

报备防伪码：



报备防伪号：DDC68DDEF0841168

报告文号：大信审字（2020）第25-00018号

报告日期：2020年07月15日

报备时间：2020年07月31日 17:30:05

签字注册会计师：蔡宗宝，陈德上

## 厦门港务集团石湖山码头有限公司

### 审计报告



事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：010-82337890

传 真：010-82327668

通 信 地 址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 25-00018 号

厦门港务集团石湖山码头有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了厦门港务集团石湖山码头有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年七月十五日

# 合并资产负债表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	18,682,692.48	15,039,544.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	35,727,747.82	38,133,488.54
应收账款	五（三）	36,151,894.97	47,675,681.22
预付款项	五（四）	5,108,913.57	853,838.72
其他应收款	五（五）	106,176,096.08	69,523,420.96
其中：应收利息			
应收股利	五（五）	412,105.24	412,105.24
存货	五（六）	7,658,801.77	7,649,648.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,845.33	152.60
流动资产合计		209,507,992.02	178,875,775.59
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	763,176,837.56	774,015,439.15
在建工程	五（九）	3,922,959.55	2,200,373.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	407,481,772.94	410,984,701.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	681,405.54	703,835.49
其他非流动资产	五（十二）	126,057.55	153,649.55
非流动资产合计		1,175,389,033.14	1,188,057,998.80
资产总计		1,384,897,025.16	1,366,933,774.39

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

## 合并资产负债表（续）

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	100,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	19,494,406.53	21,196,041.12
预收款项	五（十五）	5,429,639.23	2,909,292.39
应付职工薪酬	五（十六）	13,945,528.89	29,168,297.67
应交税费	五（十七）	13,471,947.64	8,607,247.65
其他应付款	五（十八）	2,661,685.93	3,309,775.79
其中：应付利息	五（十八）	578,560.28	578,560.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	11,750,000.00	11,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		166,753,208.22	176,940,654.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十）	346,250,000.00	346,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,250,000.00	346,250,000.00
负债合计		513,003,208.22	523,190,654.92
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（二十一）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	579,499,361.81	579,499,361.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十三）	9,341,258.51	8,746,438.86
盈余公积	五（二十四）	42,614,252.77	42,614,252.77
未分配利润	五（二十五）	200,438,943.85	172,883,066.03
归属于母公司所有者权益合计		871,893,816.94	843,743,119.47
少数股东权益			
所有者权益合计		871,893,816.94	843,743,119.47
负债和所有者权益总计		1,384,897,025.16	1,366,933,774.39

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 母公司资产负债表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,660,450.09	5,681,583.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,220,000.00
应收账款	十二（一）	12,510,267.59	13,828,027.34
预付款项		474,880.08	317,350.49
其他应收款	十二（二）	1,719,653.07	942,982.42
其中：应收利息			
应收股利		412,105.24	412,105.24
存货		3,726,049.43	3,672,564.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		30,091,300.26	29,662,508.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	968,101,556.18	968,101,556.18
投资性房地产			
固定资产		275,282,830.54	279,350,978.00
在建工程		1,143,874.35	791,312.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,383,151.65	93,099,363.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		648,119.03	650,500.23
其他非流动资产		126,057.55	153,619.55
非流动资产合计		1,337,685,589.30	1,342,150,359.28
资产总计		1,367,776,889.56	1,371,812,867.97

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,606,434.55	6,716,413.64
预收款项		3,347,281.70	632,156.50
应付职工薪酬		5,789,626.27	13,743,372.23
应交税费		4,747,240.14	1,612,383.93
其他应付款		181,616,930.16	199,538,962.58
其中：应付利息		578,560.28	578,560.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,750,000.00	11,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		319,887,515.82	333,993,288.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		346,250,000.00	346,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,250,000.00	346,250,000.00
负债合计		666,137,515.82	680,243,288.88
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		579,499,361.81	579,499,361.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,516,012.04	3,330,574.06
盈余公积		42,614,252.77	42,614,252.77
未分配利润		36,009,747.12	26,125,390.45
所有者权益合计		701,639,373.74	691,569,579.09
负债和所有者权益总计		1,367,776,889.56	1,371,812,867.97

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 合并利润表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	五（二十六）	109,171,816.62	497,583,930.95
减：营业成本	五（二十六）	64,389,996.37	304,235,846.84
税金及附加	五（二十七）	1,952,001.95	8,189,070.44
销售费用			
管理费用	五（二十八）	2,474,141.52	15,664,875.03
研发费用			
财务费用	五（二十九）	4,011,646.88	18,935,636.58
其中：利息费用		4,793,818.94	20,735,470.56
利息收入		783,679.19	1,804,154.80
加：其他收益	五（三十）	189,857.09	4,086,816.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）		-1,168.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,168.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	15,734.31	1,713,104.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-26,071.53	2,480,311.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,823,519.77	158,837,566.29
加：营业外收入	五（三十四）	35,750.36	581,798.03
减：营业外支出	五（三十五）	118,129.68	517,830.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,741,170.45	158,901,533.51
减：所得税费用	五（三十六）	9,185,292.63	28,316,250.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,555,877.82	130,585,283.00
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,555,877.82	130,585,283.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,555,877.82	130,585,283.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,555,877.82	130,585,283.00
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		27,555,877.82	130,585,283.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 母公司利润表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	十二（四）	44,207,544.91	209,121,602.32
减：营业成本		24,858,963.26	138,268,703.57
税金及附加		713,810.27	3,961,471.02
销售费用			
管理费用		951,280.78	8,387,301.01
研发费用			
财务费用		4,764,980.04	26,333,328.88
其中：利息费用		4,782,810.29	26,517,827.46
利息收入		28,686.16	186,351.21
加：其他收益		315,985.51	2,986,300.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）		74,187,820.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,168.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,737.46	-32,466.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,035.07	148,959.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,215,198.49	109,458,411.53
加：营业外收入		28,950.11	68,480.11
减：营业外支出		65,006.40	99,535.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,179,142.23	109,427,356.19
减：所得税费用		3,294,785.56	9,112,976.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,884,356.67	100,314,379.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,884,356.67	100,314,379.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		9,884,356.67	100,314,379.64

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 合并现金流量表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,393,558.60	527,369,119.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	19,186,791.10	576,813,805.71
经营活动现金流入小计		148,580,349.70	1,104,182,924.86
购买商品、接受劳务支付的现金		34,032,312.37	185,363,192.30
支付给职工以及为职工支付的现金		37,704,382.88	108,868,383.59
支付的各项税费		10,265,449.13	53,819,661.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	51,724,545.85	592,129,243.52
经营活动现金流出小计		136,726,690.23	940,180,180.53
经营活动产生的现金流量净额		11,853,659.47	164,002,444.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			78,413,406.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,750.00	3,765,365.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,750.00	82,178,772.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,483,117.85	28,633,109.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,483,117.85	28,633,109.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,428,367.85	53,545,662.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金			160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			160,000,000.00
偿还债务支付的现金			396,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,782,810.29	279,971,686.55
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			
筹资活动现金流出小计		4,782,810.29	675,971,686.55
筹资活动产生的现金流量净额		-4,782,810.29	-215,971,686.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		3,642,481.33	1,576,420.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,286,459.73	12,710,039.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		17,928,941.06	14,286,459.73

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 母公司现金流量表

编制单位：厦门港务集团石湖山码头有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		51,420,182.41	221,374,358.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,910,469.49	246,926,440.31
经营活动现金流入小计		65,330,651.93	168,300,798.47
购买商品、接受劳务支付的现金		9,453,302.13	76,860,333.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,654,776.31	52,987,378.02
支付的各项税费		2,598,625.99	22,011,310.00
支付其他与经营活动有关的现金		28,055,084.96	248,361,465.30
经营活动现金流出小计		52,761,789.42	400,250,486.87
经营活动产生的现金流量净额		12,568,862.51	68,050,311.60
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			78,413,406.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,750.00	359,852.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,750.00	78,773,259.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,861,936.12	8,276,806.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,861,936.12	8,276,806.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,807,186.12	70,496,452.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			460,000,000.00
偿还债务支付的现金			396,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,782,810.29	201,558,280.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,782,810.29	597,558,280.03
筹资活动产生的现金流量净额		-4,782,810.29	-137,558,280.03
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		5,978,866.10	988,483.82
加：期初现金及现金等价物余额		5,681,583.99	3,940,015.03
六、期末现金及现金等价物余额		11,660,450.09	4,928,498.85

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 合并所有者权益变动表

2020年1-3月

编制单位：厦门鹭岛嘉士石硅业股份有限公司

项 目	本期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00		579,499,304.81				8,716,438.36	12,611,252.77	172,893,066.03	813,713,119.17	813,713,119.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00		579,499,304.81				8,716,438.36	12,611,252.77	172,893,066.03	813,713,119.17	813,713,119.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							594,819.65		27,553,877.82	28,148,697.47	28,148,697.47
（一）综合收益总额									27,553,877.82	27,553,877.82	27,553,877.82
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取							594,819.65			594,819.65	594,819.65
2.本期使用							594,819.65			594,819.65	594,819.65
（六）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00		579,499,304.81				9,311,258.01	12,611,252.77	200,446,943.85	871,891,816.91	871,891,816.91

法定代表人：蔡国萍

主管会计工作负责人：蔡国萍

会计机构负责人：蔡国萍



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门建发集团有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				579,499,361.81			3,330,571.06	12,611,252.77	26,125,390.15	691,569,579.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				579,499,361.81			3,330,571.06	12,611,252.77	26,125,390.15	691,569,579.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								185,137.98		9,881,456.67	10,069,791.63
（一）综合收益总额										9,881,456.67	9,881,456.67
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备								185,137.98			185,137.98
1.本期提取								185,137.98			185,137.98
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00				579,499,361.81			3,516,012.01	12,611,252.77	36,009,717.12	701,630,373.71

法定代表人：郑层林

主管会计工作负责人：郑层林

会计机构负责人：陈昕

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州德盛集团信用担保有限公司

2020年1-3月

单位：人民币元

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益								专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债														
一、上年期末余额	10,000,000.00					579,499,361.81				3,197,610.22	12,611,252.77	27,391,137.35	692,602,362.15				
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	10,000,000.00					579,499,361.81				3,197,610.22	12,611,252.77	27,391,137.35	692,602,362.15				
三、本期增减变动金额（或减少以“-”号填列）										132,463.81		1,205,715.90	1,472,783.00				
（一）综合收益总额												1,472,783.00					
（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）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.对所有者（或股东）的分配																	
3.其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他																	
（五）专项储备																	
1.本期提取										132,463.81			132,463.81				
2.本期使用										132,463.81			132,463.81				
（六）其他																	
四、本期末余额	10,000,000.00					579,499,361.81				3,330,074.03	12,611,252.77	26,125,096.15	691,569,579.09				

法定代表人：郑林林

财务总监：郑林林

会计机构负责人：陈昕

## 厦门港务集团石湖山码头有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

厦门港务集团石湖山码头有限公司(以下简称“本公司”)原系由厦门港务集团有限公司(以下简称“港务集团”)与厦门港务物流有限公司共同投资,于2002年1月14日成立。本公司前身为厦门港务集团石湖山码头分公司(以下简称“石湖山分公司”)。根据港务集团厦港集财(2002)8号“关于公司所属分公司组建有限公司有关财务事宜的通知”,石湖山分公司截止2001年12月31日的资产、负债自2002年1月1日起由本公司承接。根据港务集团厦港集财(2003)58号文,2003年度港务集团将厦门港务物流有限公司持有的本公司5%的股权按账面价值划归厦门港船务有限公司。根据厦门港务集团厦港集财[2004]93号文,2004年度港务集团将厦门港船务有限公司持有的本公司5%的股权按账面价值划归厦门港务集团和平旅游客运码头有限公司。2004年9月,厦门市交通国有资产投资公司(后更名为厦门港务控股有限公司)将厦门市财政局所持有港务集团的100%股权划转给厦门港务控股有限公司,港务集团持有本公司的股权亦变更到港务控股名下,相关的手续已经办妥。经以上股东变更,本公司目前股东为厦门港务控股有限公司(2006年已更名为厦门港务控股集团有限公司,以下简称“港务控股”,持有本公司95%股权)、厦门港务集团和平旅游客运有限公司(持有本公司5%股权,以下简称“和平客运”)。2015年厦门港务集团和平旅游客运有限公司以2014年12月31日为基准日,将其持有的5%股权无偿划转给港务控股,本次股权划转已于2015年12月23日完成工商变更登记手续。2016年6月港务控股与厦门港务发展股份有限公司以下简称“港务发展”)签订股权转让协议,将其持有本公司51%的股权以2015年12月31日为基准日将转让给港务发展,本次股权转让已于2016年11月21日完成工商变更登记手续。

本公司注册资本为人民币4,000万元,统一社会信用代码:913502007054938296。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)业务性质:查询得企业的经营范围为1、港口货物装卸搬运;2、仓储;3、国内货物运输代理、中转。

本年度的合并财务报表范围,并与“本附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 3 月、2019 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 1-3 月、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

##### 3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资

本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### (2) 金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产

义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

本集团按照单项和组合方式计算预期信用损失。本集团将期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款以及单项金额 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收款项或有充分证据表明难以收回的款项作为单项评估的应收款项。

对于存在客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

本集团依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收港口物流服务业及其他业务款项

应收账款组合 2 应收合并范围外关联公司款项

应收账款组合 3 应收合并范围内关联公司款项

本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2 应收政府补助
- 其他应收款组合 3 应收合并范围外关联公司款项
- 其他应收款组合 4 应收合并范围内关联公司款项
- 其他应收款组合 5 应收代垫往来及其他款项

本集团依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2 应收账款

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

#### B 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）60日。

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

通常情况下，如果逾期超过60日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限60天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### ⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部

分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本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。

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

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。存货发出时按加权

平均法计算确定。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 6. 存货可变现净值的确认方法

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

## (十) 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的

差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销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。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见“附注三（十四）”。

#### （十一）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、港务设施、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-10	0-5	2.375-20.00
港务设施	40-50	0-5	1.90-20.00
库场设施	25	0-5	3.80-4.00
港区配套设施	5-20	0-5	4.75-20.00
装卸搬运设备	8-25	0-5	3.80-12.50
机器设备	6-15	0-5	6.33-16.67
运输工具	5-10	0-5	9.50-20.00
电子及其他设备	5-10	0-5	9.50-20.00
通导设备	5-10	0-5	9.50-20.00
工具及器具	5-10	0-5	9.50-20.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“附注三（十四）”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

#### 6. 大修理费用

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

#### (十二) 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“附注三（十四）”。

#### (十三) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	收益期	平均年限法
海域使用权	收益期	平均年限法
软件	收益期	平均年限法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见“附注三（十四）”。

#### （十四） 资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五） 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

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

#### （十六） 职工薪酬

##### 1. 职工薪酬的范围

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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。本集团仅为设定提存计划。

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

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

## 3. 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 4. 其他长期福利

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

## （十七）收入

### 1. 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 2. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## 3. 收入确认的具体方法

### ①提供劳务

港口综合服务：提供劳务交易已完成，已收讫价款、取得收取价款的凭据或预计价款可以收回时，根据已提供的劳务交易情况确认收入。

### ②让渡资产使用权

租金收入及其他使用费收入，按照有关协议或合同约定价格及所属期间，且预计经济利益能够流入时确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，本集团按总额法确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

### 3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二十） 租赁

### 1. 租赁业务的分类

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 2. 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3. 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4. 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### (二十一) 安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企[2012]16号文提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”

号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更对本公司财务报表未产生影响

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	18,682,692.48	15,039,544.87
合计	18,682,692.48	15,039,544.87

说明：期末银行存款中职工房改及维修基金存款余额 753,751.42 元、期初银行存款中职工房改及维修基金存款 753,085.14 元，由于用途受到限制，本集团编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

除上述事项外，截至 2020 年 3 月 31 日止，本集团不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,727,747.82	38,133,488.54
合计	35,727,747.82	38,133,488.54

### (三) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	36,327,420.84	100.00	175,525.87	0.48
其中：合并范围外关联方	3,466,445.04	9.54	11,220.991	0.30
其他	32,860,975.80	90.46	164,304.88	0.50
合计	36,327,420.84	100.00	175,525.87	0.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	47,866,917.58	100.00	191,236.36	0.40
其中：合并范围外关联方	9,619,646.50	20.10		
其他	38,247,271.08	79.90	191,236.36	0.50
合计	47,866,917.58	100.00	191,236.36	0.40

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	32,860,975.80	0.50	52,955.67	38,616,917.58	0.50	68,669.31
合计	32,860,975.80	0.50	52,955.67	38,616,917.58	0.50	68,669.31

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建三钢闽光股份有限公司	10,173,893.47	28.01	50,869.47
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	4,351,556.25	11.98	21,757.78
福建三宝钢铁有限公司	3,107,155.07	8.55	15,535.78
厦门三裕丰能源有限公司	2,872,164.78	7.91	14,360.82
联盛纸业(龙海)有限公司	2,294,031.00	6.31	11,470.16
合计	22,798,800.57	62.76	113,994.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,104,607.58	99.92	849,532.73	99.50
1至2年	852.76	0.02	1,425.53	0.17
2至3年	572.77	0.01	2,880.46	0.33
3年以上	2,880.46	0.06		
合计	5,108,913.57	100.00	853,838.72	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	412,105.24	412,105.24
其他应收款项	105,835,654.94	69,183,003.64
减：坏账准备	71,664.10	71,687.92
合计	106,176,096.08	69,523,420.96

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
厦门港务国内船舶代理有限公司	412,105.24	412,105.24
合计	412,105.24	412,105.24

2. 其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	105,835,654.94	100.00	71,664.10	0.07

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：合并范围内关联方	102,738,050.01	97.07		
合并范围外关联方	319,918.42	0.30		
其他	2,777,686.51	2.62	71,664.10	0.50
合计	105,835,654.94	100.00	71,664.10	0.07

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	69,183,003.64	100.00	71,687.92	0.10
其中：合并范围内关联方	66,746,569.44	96.48		
合并范围外关联方	80,000.00	0.12		
其他	2,356,434.20	3.41	71,687.92	3.04
合计	69,183,003.64	100.00	71,687.92	0.10

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	99,763,740.34	0.07	71,664.10	67,043,003.64	0.11	71,664.10
1至2年	3,931,914.60					
4至5年	2,000,000.00			2,000,000.00		
5年以上	140,000.00			140,000.00		
合计	105,835,654.94	0.07	71,664.10	69,183,013.64	0.10	71,664.10

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	102,467,018.82	66,826,569.44
备用金	60,000.00	
保证金	2,140,000.00	2,185,731.99
其他	1,168,636.12	170,702.21
减：坏账准备	71,664.10	71,687.92
合计	105,763,990.84	69,111,315.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
厦门港务发展股份有限公司	往来款	102,738,050.01	1年内	97.07	
明达码头(厦门)有限公司	保证金	2,000,000.00	4-5年	1.89	
石狮市华锦码头储运有限公司	代收代付	470,722.26	1年内	0.44	
厦门海隆码头有限公司	往来款	239,918.42	1年内	0.23	1,199.59
施铿铿	备用金	109,305.41	1年内	0.10	
合计		105,557,996.10		99.73	1,199.59

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,275,724.75	729,673.00	7,546,051.75	8,364,118.74	729,673.00	7,634,445.74
库存商品				80,198.17	80,198.17	
周转材料	112,750.02		112,750.02	15,202.94		15,202.94
合计	8,388,474.77	729,673.00	7,658,801.77	8,379,321.68	729,673.00	7,649,648.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	729,673.00				729,673.00
合计	729,673.00				729,673.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,845.33	152.60

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	764,676,265.73	775,514,867.32
固定资产清理		
减：减值准备	1,499,428.17	1,499,428.17
合计	763,176,837.56	774,015,439.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	港区设施	港区配套设施	库场设施	机器设备	运输车辆	供电设备	电子及办公设备	工具及器具	通讯导航设备	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	28,429,549.74	675,777,433.95	48,323,404.52	120,390,391.05	266,697,641.26	24,003,544.58	1,208,994.88	9,783,670.78	660,642.61	752,260.86	1,176,027,534.23
2. 本期增加金额			801,638.74		1,211,486.73			28,630.98			2,041,756.45
(1) 购置			801,638.74		1,211,486.73			28,630.98			2,041,756.45
3. 本期减少金额	18,000.00				1,544,267.44	813,854.72		22,588.81	30,000.00		2,428,710.97
(1) 处置或报废	18,000.00				1,544,267.44	813,854.72		22,588.81	30,000.00		2,428,710.97
4. 期末余额	28,411,549.74	675,777,433.95	49,125,043.26	120,390,391.05	266,364,860.55	23,189,689.86	1,208,994.88	9,789,712.95	630,642.61	752,260.86	1,175,640,579.71
二、累计折旧											

厦门港务集团石湖山码头有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日至2020年3月31日

项目	房屋及建筑物	港区设施	港区配套设施	库场设施	机器设备	运输车辆	供电设备	电子及办公设备	工具及器具	通讯导航设备	合计
1. 期初余额	8,548,402.50	147,048,335.52	13,049,665.30	41,869,903.08	165,718,617.95	15,770,498.06	934,419.81	6,485,706.93	566,391.83	520,725.83	400,512,666.91
2. 本期增加金额	324,556.79	4,727,386.53	691,608.45	1,806,846.78	4,429,716.47	439,583.81	11,328.27	260,127.21	9,900.72	15,447.16	12,716,502.19
(1) 计提	324,556.79	4,727,386.53	691,608.45	1,806,846.78	4,429,716.47	439,583.81	11,328.27	260,127.21	9,900.72	15,447.16	12,716,502.19
3. 本期减少金额	17,100.00				1,469,432.44	728,363.32		21,459.36	28,500.00		2,264,855.12
(1) 处置或报废	17,100.00				1,469,432.44	728,363.32		21,459.36	28,500.00		2,264,855.12
4. 期末余额	8,855,859.29	151,775,722.15	13,741,273.75	43,676,749.86	168,678,901.98	15,481,718.55	945,748.08	6,724,374.78	547,792.55	536,172.99	410,964,313.98
三、减值准备											
1. 期初余额					1,499,428.17						1,499,428.17
2. 本期增加金额											
3. 本期减少金额											
4. 期末余额					1,499,428.17						1,499,428.17
四、账面价值											
1. 期末账面价值	19,555,690.45	524,001,711.80	35,383,769.51	76,713,641.19	96,186,530.40	7,707,971.31	263,246.80	3,065,338.17	82,850.06	216,087.87	763,176,837.56
2. 期初账面价值	19,881,147.24	528,729,098.33	35,273,739.22	78,520,487.97	99,479,595.14	8,233,046.52	274,575.07	3,297,963.85	94,250.78	231,535.03	774,015,439.15

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,922,959.55	2,200,373.33
减：减值准备		
合计	3,922,959.55	2,200,373.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7#泊位 A3 地块临时堆场面层工程	2,245,075.74		2,245,075.74	1,263,009.65		1,263,009.65
东渡 18#19#泊位水泥隔离块	270,270.27		270,270.27	270,270.27		270,270.27
石湖山码头新建仓库大棚工程	218,181.82		218,181.82	218,181.82		218,181.82
石湖山码头石材道路路面硬化及配套工程	220,104.74		220,104.74	220,104.74		220,104.74
其他零星工程	969,326.98		969,326.98	228,806.85		228,806.85
合计	3,922,959.55		3,922,959.55	2,200,373.33		2,200,373.33

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	460,395,162.61	6,360,473.90	802,056.60	467,557,693.11
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	460,395,162.61	6,360,473.90	802,056.60	467,557,693.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	55,450,359.76	1,081,731.13	40,900.94	56,572,991.83
2. 本期增加金额	3,345,612.66	118,612.86	38,702.82	3,502,928.34
(1) 计提	3,345,612.66	118,612.86	38,702.82	3,502,928.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	58,795,972.42	1,200,343.99	79,603.76	60,075,920.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	401,599,190.19	5,160,129.91	722,452.84	407,481,772.94

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	404,944,802.85	5,278,742.77	761,155.66	410,984,701.28

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	681,405.54	2,725,622.16	703,835.49	2,815,341.96
小计	681,405.54	2,725,622.16	703,835.49	2,815,341.96

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	12,850.00	40,442.00
其他	113,207.55	113,207.55
合计	126,057.55	153,649.55

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,765,106.81	17,575,104.76
1年以上	5,729,299.72	6,354,225.04
合计	19,494,406.53	23,929,329.80

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,313,007.48	14,841,816.38
1年以上	116,631.75	6,354,225.04
合计	5,429,639.23	21,196,041.42

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	29,168,297.67	20,992,095.12	36,214,863.90	13,945,528.89
离职后福利-设定提存计划		1,446,950.25	1,446,950.25	
合计	29,168,297.67	22,439,045.37	37,661,814.15	13,945,528.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,720,858.62	16,125,074.82	32,245,266.09	11,600,667.35
职工福利费		1,165,023.24	494,434.61	670,588.63
社会保险费		1,618,656.08	1,618,656.08	
其中：医疗保险费		1,476,995.89	1,476,995.89	
工伤保险费		19,461.25	19,461.25	
生育保险费		122,198.94	122,198.94	
住房公积金		1,760,839.47	1,760,839.47	
工会经费和职工教育经费	1,447,439.05	322,501.51	95,667.65	1,674,272.91
合计	29,168,297.67	20,992,095.12	36,214,863.90	13,945,528.89

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		545,541.24	545,541.24	
失业保险费		24,001.11	24,001.11	
企业年金缴费		877,407.90	877,407.90	
合计		1,446,950.25	1,446,950.25	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,920,442.99	653,879.08
印花税		34,157.10
环境保护税	817,449.00	937,635.75
企业所得税	10,279,607.78	5,935,999.06
房产税		131,263.53
土地使用税	266,181.60	796,779.53
个人所得税	25,082.85	44,821.61
城市维护建设税	95,190.32	42,415.33
教育费附加	40,795.86	18,178.00
地方教育附加	27,197.24	12,118.66
合计	13,471,947.64	8,607,247.65

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	578,560.28	578,560.28
其他应付款项	2,083,125.65	2,731,215.51
合计	2,661,685.93	3,309,775.79

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	458,935.28	458,935.28
短期借款应付利息	119,625.00	119,625.00
	578,560.28	578,560.28

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,482,926.15	12,000.00
押金	237,860.00	717,232.54
质保金	96,000.00	
代收代付款	241,289.50	1,378,866.93
其他	25,050.00	623,116.04
合计	2,083,125.65	2,731,215.51

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,750,000.00	11,750,000.00
合计	11,750,000.00	11,750,000.00

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	346,250,000.00	346,250,000.00	
合计	346,250,000.00	346,250,000.00	

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
厦门港务发展股份有限公司	20,400,000.00	51.00			20,400,000.00	51.00
厦门港务控股集团有限公司	19,600,000.00	49.00			19,600,000.00	49.00

合 计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00
-----	---------------	--------	--	--	---------------	--------

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	579,499,361.81			579,499,361.81
合计	579,499,361.81			579,499,361.81

(二十三) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	8,746,438.86	1,208,859.85	614,040.20	9,341,258.51	
合计	8,746,438.86	1,208,859.85	614,040.20	9,341,258.51	

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	42,614,252.77			42,614,252.77
合计	42,614,252.77			42,614,252.77

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	172,883,066.03	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	172,883,066.03	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,555,877.82	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	200,438,943.85	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,663,040.79	69,105,487.76	482,647,772.80	298,597,941.35
码头业务收入	111,663,040.79	69,105,487.76	482,647,772.80	298,597,941.35
二、其他业务小计	7,357,867.22		29,524,801.32	5,637,905.49
租赁收入	7,089,152.66		29,226,197.89	5,637,905.49
其他收入	268,714.56		298,603.43	
合计	109,171,816.62	64,389,996.37	497,583,930.95	304,235,846.84

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
残疾人保障金		132,038.27
车船使用税	2,174.40	95,711.79
房产税	4,933.06	283,082.15
土地使用税	264,902.92	1,593,559.07
城市维护建设税	267,054.37	1,036,571.37
教育费附加	114,451.89	444,244.92
地方教育附加	76,301.24	296,163.24
印花税	20,720.00	239,691.00
环保税	1,201,464.07	4,068,008.63
合计	1,952,001.95	8,189,070.44

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	1,578,824.66	10,281,962.94
福利费	115,705.23	768,873.23
社会保险	209,317.28	1,199,851.66
企业年金	101,897.79	361,890.07
住房公积金	207,594.72	739,653.48
工会经费	31,576.50	212,375.56
招待费	5,958.00	195,861.00
办公费	26,458.38	878,186.84
通讯费	34,216.13	160,071.34
差旅费	15,526.22	87,492.99
交通费	8,792.27	53,791.44
折旧费	113,577.62	470,579.60
其他	24,696.72	106,058.48
中介机构		148,226.40
合计	2,474,141.52	15,664,875.03

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	4,793,818.94	20,735,470.56
减：利息收入	783,679.19	1,804,154.80
手续费支出	1,507.13	4,320.82
合计	4,011,646.88	18,935,636.58

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	135,989.34	219,262.79	收益相关
进项税加计扣除	264,179.40	1,244,557.60	收益相关

项 目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴款	3,342.47	306,387.61	收益相关
办公室绿色金融扶持资金		31,200.00	收益相关
港航管理局扶持航运业补助资金		2,245,979.00	资产相关
个人所得税代扣代缴手续费	86,345.88	39,429.37	收益相关
合计	489,857.09	4,086,816.37	

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上年发生额
联营公司投资收益		-1,168.86
合计		-1,168.86

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	15,710.49	-97,207.87
其他应收款信用减值损失	23.82	1,989,401.60
其他债权投资信用减值损失		-179,088.85
合计	15,734.31	1,713,104.88

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年发生额
固定资产清理	-26,071.53	2,480,311.84
合计	-26,071.53	2,480,311.84

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年发生额
违约金收入	7,300.00	443,836.88
处置非流动资产利得		47,169.43
其他	28,450.36	90,791.72
合计	35,750.36	581,798.03

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
滞纳金、罚款	54,067.94	50,476.06
对外捐赠		400,000.00
非流动资产损坏报废损失	7,074.92	7,449.82
其他	56,986.82	59,904.93

项目	本期发生额	上年发生额
滞纳金、罚款	54,067.94	50,476.06
合计	118,129.68	517,830.81

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,162,862.68	28,095,857.32
递延所得税费用	22,429.95	220,393.19
合计	9,185,292.63	28,316,250.51

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	19,186,791.10	576,813,805.71
其中：利息收入	247,541.07	197,702.38
政府补助收入	4,345.27	594,779.77
保证金及押金		318,009.00
合并范围内的往来款		287,849,663.52
合并范围外的往来款	17,362,331.80	282,473,931.41
其他	1,572,572.96	5,379,719.63
支付其他与经营活动有关的现金	54,724,545.85	592,129,243.52
其中：手续费支出	1,873.43	3,204.70
付现管理费用	44,894.46	413,884.25
合并范围内的往来款	907,535.68	289,572,940.25
合并范围外的往来款	53,015,421.71	297,993,227.69
其他	754,820.57	4,145,986.63

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,555,877.82	130,585,283.00
加：资产减值准备		179,088.85
信用减值损失	-15,734.31	-1,892,193.73
固定资产折旧	12,716,502.19	51,399,452.39
无形资产摊销	3,502,928.34	13,869,803.01

项目	本期发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销		
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)	26,071.53	-2,480,311.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,129.45	-39,719.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,782,144.01	18,661,807.98
投资损失(收益以“-”号填列)		1,168.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,429.95	220,393.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,153.09	467,730.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,078,959.60	-48,050,582.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,291,179.48	413,881.99
其他	577,602.66	666,642.11
经营活动产生的现金流量净额	11,853,659.47	164,002,444.33
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		
现金的期末余额	17,928,941.06	14,286,459.73
减：现金的期初余额	14,286,459.73	12,710,039.09
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	3,642,481.33	1,576,420.64

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,928,941.06	14,286,459.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,928,941.06	14,286,459.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,928,941.06	14,286,459.73

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门港务海宇码头有限公司	厦门	厦门	港口装卸	100		企业合并
厦门港务海亿码头有限公司	厦门	厦门	港口装卸	100		企业合并
厦门石湖山码头劳动服务有限公司	厦门	厦门	劳动服务	100		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门	厦门	代理	20		权益法

## 七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门港务发展股份有限公司	厦门	码头业务等	53,100.00 万元	51.00	51.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国厦门外轮代理有限公司	同受母公司控制
厦门海隆码头有限公司	同受母公司控制
石狮市华锦码头储运有限公司	同受母公司控制
厦门港务物流有限公司	同受母公司控制
厦门市路桥建材有限公司	同受母公司控制
厦门港务建材供应链有限公司	同受母公司控制
厦门港务船务有限公司	同受母公司控制
厦门港务疏浚工程有限公司	同一最终控制母公司
厦门自贸片区港务电力有限公司	同一最终控制母公司
厦门港务建设集团有限公司	同一最终控制母公司
厦门港务服务有限公司	同一最终控制母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同一最终控制母公司
福建电子口岸股份有限公司	同一最终控制母公司

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
厦门自贸片区港务电力有限公司	电气服务费	701,974.78	5,315,726.94
厦门港务疏浚工程有限公司	工程劳务	2,211.48	8,533,261.94
厦门港务服务有限公司	综合服务		2,295,002.53
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	软件设备及维护		1,149,543.20
福建电子口岸股份有限公司	软件设备及维护		141,509.43
厦门市路桥建材有限公司	建材销售		668,312.89
厦门港务船务有限公司	码头业务		56,981.13
销售商品、提供劳务：			
厦门港务建材供应链有限公司	码头业务		668,312.89
厦门海隆码头有限公司	码头业务		175,505.82
厦门港务物流有限公司	码头业务	1,130,469.00	
厦门港务海宇码头有限公司	码头业务	729,544.26	

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上年确认的租赁收入/费用
厦门港务集团石湖山码头有限公司	厦门港务物流有限公司	场地租赁		4,297,138.11
厦门港务集团石湖山码头有限公司	厦门港务物流有限公司	物业管理		63,079.28
厦门港务集团石湖山码头有限公司	厦门港务建材供应链有限公司	筒仓租赁		413,425.08
厦门港务集团石湖山码头有限公司	厦门海隆码头有限公司	场地租赁		8,809,524.25
厦门港务集团石湖山码头有限公司	厦门港务建材供应链有限公司	房屋租赁		7,008.85
厦门港务控股集团有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	场地租赁		741,095.24

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	本期账面余额	上年账面余额
应收账款	厦门海隆码头有限公司		9,250,000.00
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司		369,646.50
其他应收款	石狮市华锦码头储运有限公司		288,342.06

项目名称	关联方	本期账面余额	上年账面余额
其他应收款	厦门港务建材供应链有限公司		148,660.41
其他应收款	厦门港务物流有限公司	1,130,469.00	166,757.51
其他应收款	厦门港务发展股份有限公司		66,000,000.00
其他应收款	厦门海隆码头有限公司		181,659.88
其他应收款	厦门自贸片区港务电力有限公司		80,000.00
合计			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	本期账面余额	上年账面余额
应付账款	厦门港务疏浚工程有限公司	115,345.63	375,210.17
应付账款	厦门港务服务有限公司		170,000.00
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司		11,000.00
应付账款	厦门自贸片区港务电力有限公司		513,573.26
其他应付款	厦门港务物流有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	厦门港务疏浚工程有限公司	3,000.00	
其他应付款	厦门港务船务有限公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司		5,000.00

## 八、 承诺及或有事项

截至2020年3月31日止，本集团不存在应披露的承诺、或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

无。

## 十、 其他重要事项

截至2020年3月31日止，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	12,563,223.26	100.00	52,955.67	0.42
其中：合并范围内关联方	729,544.26	5.81		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合并范围外关联方	1,242,545.04	9.89		
其他	10,591,133.96	84.30	52,955.67	0.50
合计	12,563,223.26	100.00	52,955.67	0.42

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	13,896,696.65	100.00	68,669.31	0.49
其中：合并范围内关联方				
合并范围外关联方	162,834.75	1.17		
其他	13,733,861.90	98.83	68,669.31	0.50
合计	13,896,696.65	100.00	68,669.31	0.49

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,591,133.96	0.50	52,955.67	13,733,861.90	0.50	68,669.31
合计	10,591,133.96	0.50	52,955.67	13,733,861.90	0.50	68,669.31

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
福建三钢闽光股份有限公司	3,369,937.41	26.82%	16,849.69
华电(漳平)能源有限公司	2,268,801.55	18.06%	11,344.01
江西奕源矿业有限公司	1,758,522.52	14.00%	8,792.61
华能瑞金发电有限责任公司	1,636,196.48	13.02%	8,180.98
厦门港务物流有限公司	1,130,469.00	9.00%	
合计	10,163,926.96	—	45,167.29

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	412,105.24	412,105.24
其他应收款项	1,368,636.12	591,989.29
减：坏账准备	61,088.29	61,112.11
合计	1,719,653.07	942,982.42

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
厦门港务国内船舶代理有限公司	412,105.24	412,105.24
合计	412,105.24	412,105.24

2. 其他应收款项

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,368,636.12	100.00	61,088.29	
其中：合并范围内关联方	1,090,977.76	79.71		
合并范围外关联方	80,000.00	5.85	400.00	0.50
其他	197,658.36	14.44	60,688.29	30.70
合计	1,368,636.12	100.00	61,088.29	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	591,989.29	100.00	61,112.11	10.32
其中：合并范围内关联方	309,566.94	52.29		
其他	282,422.35	47.71	61,112.11	21.64
合计	591,989.29	100.00	61,112.11	10.32

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,168,636.12	5.23	61,088.29	323,634.54	18.88	61,112.11
1至2年	60,000.00			128,354.75		
5年以上	140,000.00			140,000.00		
合计	1,368,636.12	5.23	61,088.29	591,989.29	18.88	61,112.11

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	60,000.00	120,000.00
保证金	140,000.00	145,731.99
其他	1,168,636.12	326,257.30

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	61,088.29	61,112.11
合计	1,307,547.83	530,877.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门港务海宇码头有限公司	往来款	638,873.07	1年内	46.68	
厦门石湖山码头劳动服务有限公司	往来款	252,996.62	1年内	18.49	
厦门海隆码头有限公司	往来款	199,108.07	1年内	14.55	
厦门自贸片区港务电力有限公司	往来款	80,000.00	1年内	5.85	
南昌铁路局漳州车务段	保证金	40,000.00		2.92	
合计		1,210,977.76		88.49	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	968,101,556.18		968,101,556.18	968,101,556.18		968,101,556.18
合计	968,101,556.18		968,101,556.18	968,101,556.18		968,101,556.18

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门石湖山码头劳动服务有限公司	740,000.00			740,000.00		
厦门港务海宇码头有限公司	692,967,620.15			692,967,620.15		
厦门港务海亿码头有限公司	274,393,936.03			274,393,936.03		
合计	968,101,556.18			968,101,556.18		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,261,337.41	24,858,963.26	200,955,703.52	138,268,703.57
码头收入	42,261,337.41	24,858,963.26	200,955,703.52	138,268,703.57
二、其他业务小计	1,946,207.53		8,165,898.80	
租赁收入	1,946,207.53		8,165,898.80	
合计	44,207,544.94	24,858,963.26	209,121,602.32	138,268,703.57

(五) 投资收益

厦门港务集团石湖山码头有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2020年3月31日

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		74,188,989.19
权益法核算的长期股权投资收益		-11,668.86
合计		74,187,820.33

厦门港务集团石湖山码头有限公司

二〇二〇年七月十五日

第 16 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_