深圳市华舟海洋发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度至二〇二二年九月

信会师报字[2023]第 ZI10004 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23WK6LU1UP

深圳市华舟海洋发展股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日 至 2022 年 9 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-141
三、	事务所执业资质证书	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZI10004 号

深圳市华舟海洋发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华舟海洋发展股份有限公司（以下简称“华舟海洋”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-9 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华舟海洋 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-9 月期间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，我们独立于华舟海洋，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，认为分别对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-9 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售收入的确认	
华舟海洋从事港口及海上作业船舶的运营管理业务，主要提供靠离泊、监护及护航、引航员接送、海上作业等作业服务。 华舟海洋 2019 年度营业收入为 259,963,918.43 元，2020 年度收入为 274,134,843.84 元，2021 年度收入为 307,454,272.06 元，2022 年度 1-9 月收入为 248,723,214.61 元。由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十一）；关于营业收入披露详见附注五、 (三十二)。	我们实施的审计程序主要包括: （1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）结合服务类型执行收入相关的实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理； （3）向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性； （4）对收入记录执行细节测试，检查服务合同（订单）、 船舶作业记录、 作业签证单、销售发票以及银行收款凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）对收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华舟海洋的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华舟海洋的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对华舟海洋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华舟海洋不能持续经营。

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

（六）就华舟海洋中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2019 年度、2020年度、2021年度及2022年1-9月期间的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。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 12 月 28 日

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金	(一)	91,240,842.76	43,094,969.01	95,584,415.26	146,383,162.07
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	44,135,833.43	34,149,883.33	200,591,336.99	145,926,950.69
衍生金融资产					
应收票据	(三)	1,958,556.00			
应收账款	(四)	83,482,742.11	69,341,504.82	60,856,627.50	50,419,958.56
应收款项融资					
预付款项	(五)	53,907.09	170,638.30	231,472.00	57,688.66
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	4,411,969.21	2,654,089.91	2,084,863.98	3,020,567.85
买入返售金融资产					
存货	(七)	7,351,305.32	4,887,687.86	3,553,998.79	4,135,150.19
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)	8,835,565.73	23,627,165.84	7,570,296.97	7,448,867.04
流动资产合计		241,470,721.65	177,925,939.07	370,473,011.49	357,392,345.06
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	(九)	59,513,107.23	56,193,699.84	50,661,482.29	50,210,541.24
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十)	294,301,122.22	217,452,315.93	126,968,510.38	145,995,513.18
在建工程	(十一)	264,686.94	80,748,881.79	42,352,858.83	11,125,859.77
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	4,646,672.84	5,532,939.86		
无形资产	(十三)	339,159.06	301,748.72	68,240.93	94,124.33
开发支出					
商誉	(十四)				
长期待摊费用	(十五)	456,894.75	562,332.00	710,162.81	
递延所得税资产	(十六)	5,532,302.03	4,723,042.23	4,478,448.66	4,140,004.42
其他非流动资产					
非流动资产合计		365,053,945.07	365,514,960.37	225,239,703.90	211,566,042.94
资产总计		606,524,666.72	543,440,899.44	595,712,715.39	568,958,388.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹世军　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款					
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					
应付账款	（十七）	22,465,184.78	12,188,877.31	5,798,369.35	3,056,885.00
预收款项	（十八）				186,100.00
合同负债	（十九）	41,132.08	90,660.38	334,978.40	
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					
应付职工薪酬	（二十）	28,428,978.43	23,559,842.33	26,486,283.79	27,055,227.15
应交税费	（二十一）	2,616,633.03	8,218,117.59	6,798,982.05	5,956,460.87
其他应付款	（二十二）	18,590,323.40	19,184,493.37	14,764,184.20	16,022,125.40
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	（二十三）	3,158,248.78	1,251,816.22	24,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	（二十四）	2,467.92	5,439.62	21,381.60	
流动负债合计		75,302,968.42	64,499,246.82	78,204,179.39	58,276,798.42
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十五）				40,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十六）	1,828,646.12	4,528,984.21		
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	（十六）	10,480,749.60	32,781.79	147,834.25	231,737.67
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,309,395.72	4,561,766.00	147,834.25	40,231,737.67
负债合计		87,612,364.14	69,061,012.82	78,352,013.64	98,508,536.09
所有者权益：					
股本	（二十七）	75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十八）	308,661,404.74	8,689,001.15	8,638,740.01	8,610,611.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	（二十九）	483,501.53	760,827.61	1,662,731.70	1,849,047.56
盈余公积	（三十）		8,512,723.72	8,422,794.40	8,299,508.00
一般风险准备					
未分配利润	（三十一）	96,820,330.32	388,101,871.62	420,060,036.52	380,202,105.51
归属于母公司所有者权益合计		480,965,236.59	436,064,424.10	468,784,302.63	428,961,272.76
少数股东权益		37,947,065.99	38,315,462.52	48,576,399.12	41,488,579.15
所有者权益合计		518,912,302.58	474,379,886.62	517,360,701.75	470,449,851.91
负债和所有者权益总计		606,524,666.72	543,440,899.44	595,712,715.39	568,958,388.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹世军　　主管会计工作负责人：曹敏贤　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金		66,808,888.69	24,648,754.16	59,360,645.77	116,833,655.00
交易性金融资产				140,572,580.82	80,474,739.73
衍生金融资产					
应收票据	(一)	1,958,556.00			
应收账款	(二)	64,920,822.40	53,308,398.06	49,052,436.91	40,477,665.85
应收款项融资					
预付款项		27,047.79	126,453.85	3,263.81	
其他应收款	(三)	12,200,153.41	1,651,684.36	2,324,633.35	3,085,868.34
存货		5,829,305.24	3,267,206.85	2,864,262.56	3,407,305.70
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		7,862,175.09	16,506,659.92	991,127.00	
流动资产合计		159,606,948.62	99,509,157.20	255,168,950.22	244,279,234.62
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	119,625,997.09	116,306,589.69	115,205,956.14	114,755,015.10
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		248,783,891.23	168,192,593.85	72,998,118.67	84,097,919.16
在建工程		264,686.94	80,748,881.79	42,352,858.83	11,125,859.77
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		5,658,384.25	5,239,789.65		
无形资产		175,487.71	219,640.54	57,272.05	71,894.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		456,894.75	562,332.00	710,162.81	
递延所得税资产		2,180,162.09	864,568.97	111,136.97	100,528.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		377,145,504.06	372,134,396.49	231,435,505.47	210,151,217.03
资产总计		536,752,452.68	471,643,553.69	486,604,455.69	454,430,451.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		23,076,748.38	13,122,618.75	5,030,130.12	1,810,260.00
预收款项					29,700.00
合同负债					
应付职工薪酬		21,225,135.77	17,186,262.05	21,364,305.78	23,936,430.19
应交税费		434,645.31	6,054,835.11	5,527,949.88	3,525,967.81
其他应付款		11,381,789.91	7,840,943.11	5,910,192.88	7,761,703.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,340,634.04	1,181,509.80		
其他流动负债					
流动负债合计		58,458,953.41	45,386,168.82	37,832,578.66	37,064,061.72
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		3,687,825.06	4,300,407.08		
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		10,446,791.24		143,145.21	118,684.93
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,134,616.30	4,300,407.08	143,145.21	118,684.93
负债合计		72,593,569.71	49,686,575.90	37,975,723.87	37,182,746.65
所有者权益：					
股本		75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		304,304,147.50	538,880.46	488,619.32	460,491.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		10,325.95	398,322.48	1,144,126.43	1,434,427.33
盈余公积			12,305,587.17	12,215,657.85	12,092,371.45
未分配利润		84,844,409.52	378,714,187.68	404,780,328.22	373,260,415.22
所有者权益合计		464,158,882.97	421,956,977.79	448,628,731.82	417,247,705.00
负债和所有者权益总计		536,752,452.68	471,643,553.69	486,604,455.69	454,430,451.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		248,723,214.61	307,454,272.06	274,134,843.84	259,963,918.43
其中：营业收入	(三十二)	248,723,214.61	307,454,272.06	274,134,843.84	259,963,918.43
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		190,255,736.32	221,845,511.12	184,785,668.22	184,710,455.86
其中：营业成本	(三十二)	163,687,614.40	194,644,639.26	161,250,027.16	161,832,611.15
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十三)	240,086.28	534,585.15	699,743.19	526,538.87
销售费用	(三十四)	7,142,834.25	7,055,017.57	4,910,377.00	5,318,511.40
管理费用	(三十五)	19,482,347.29	20,806,033.80	17,356,875.86	16,090,128.92
研发费用					
财务费用	(三十六)	-297,145.90	-1,194,764.66	568,645.01	942,665.52
其中：利息费用		162,344.73	633,486.70	1,391,928.13	2,155,015.63
利息收入		451,140.19	1,929,084.58	908,346.43	1,257,615.01
加：其他收益	(三十七)	1,318,007.80	230,385.38	681,170.92	162,957.81
投资收益（损失以"-"号填列）	(三十八)	6,016,185.23	9,518,858.67	10,048,700.51	10,036,529.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,565,558.99	7,431,956.41	6,272,812.72	3,910,615.27
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）	(三十九)	135,833.43	131,127.16	591,336.99	926,950.69
信用减值损失（损失以"-"号填列）	(四十)	-143,420.44	-189,015.16	-34,646.63	-7,408.61
资产减值损失（损失以"-"号填列）					
资产处置收益（损失以"-"号填列）	(四十一)	-31.77		-159.28	
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		65,794,052.54	95,300,116.99	100,635,578.13	86,372,492.18
加：营业外收入	(四十二)		4,969,633.77		
减：营业外支出	(四十三)	974,654.35	49,950.21	21,618.55	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		64,819,398.19	100,219,800.55	100,613,959.58	86,372,492.18
减：所得税费用	(四十四)	15,140,425.82	24,150,571.01	23,604,859.00	20,850,841.93
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		49,678,972.37	76,069,229.54	77,009,100.58	65,521,650.25
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		49,678,972.37	76,069,229.54	77,009,100.58	65,521,650.25
2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		43,259,109.57	68,131,764.42	69,981,217.41	57,006,324.40
2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		6,419,862.80	7,937,465.12	7,027,883.17	8,515,325.85
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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
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		49,678,972.37	76,069,229.54	77,009,100.58	65,521,650.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,259,109.57	68,131,764.42	69,981,217.41	57,006,324.40
归属于少数股东的综合收益总额		6,419,862.80	7,937,465.12	7,027,883.17	8,515,325.85
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十五)	0.58	/	/	/
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十五)	0.58	/	/	/

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2022 年 1-9 月：0 元，2021 年度：0 元，2020 年度：0 元，2019 年度：-1,161,911.13 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	（五）	183,116,971.89	225,857,490.50	205,930,303.47	180,615,707.10
减：营业成本	（五）	125,989,049.31	146,754,679.33	120,249,256.45	114,492,284.11
税金及附加		399.37	271,229.71	465,421.86	209,297.78
销售费用		3,758,638.29	4,398,001.17	2,967,125.58	3,139,825.41
管理费用		17,153,750.37	15,553,490.07	12,490,295.20	10,975,631.81
研发费用					
财务费用		-122,693.34	-1,179,917.80	-375,078.70	-566,446.63
其中：利息费用		209,231.55	230,855.63		
利息收入		299,080.76	1,468,047.44	439,076.29	586,978.61
加：其他收益		1,022,816.64	8,352.08	427,441.42	25,304.01
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	13,402,351.71	26,964,609.79	8,941,525.06	17,988,997.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,565,558.99	7,431,956.41	6,272,812.72	3,910,615.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				572,580.82	474,739.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,197.67	-138,498.87	-42,434.46	-14,143.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,736,798.57	86,894,471.02	80,032,395.92	70,840,012.68
加：营业外收入			4,959,630.00		
减：营业外支出		934,654.35	30,636.89	8,909.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,802,144.22	91,823,464.13	80,023,486.02	70,840,012.68
减：所得税费用		9,131,271.51	17,799,675.35	18,380,286.62	14,531,141.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,670,872.71	74,023,788.78	61,643,199.40	56,308,870.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,670,872.71	74,023,788.78	61,643,199.40	56,308,870.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		40,670,872.71	74,023,788.78	61,643,199.40	56,308,870.96
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄世雄　主管会计工作负责人：黄敏　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		240,246,936.72	311,017,145.03	273,335,043.56	284,529,705.54
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		21,436,441.54		378,568.58	439,800.04
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	3,289,338.35	6,181,584.42	5,537,169.17	2,549,964.10
经营活动现金流入小计		264,972,716.61	317,198,729.45	279,250,781.31	287,519,469.68
购买商品、接受劳务支付的现金		90,194,988.95	107,024,082.74	68,521,255.37	72,627,531.81
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		73,119,383.12	95,932,182.85	86,435,088.12	89,166,458.92
支付的各项税费		18,519,178.92	26,276,785.51	27,836,868.03	23,154,197.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	9,579,156.92	9,388,864.53	11,199,051.08	8,051,137.15
经营活动现金流出小计		191,412,707.91	238,621,915.63	193,992,262.60	192,999,325.09
经营活动产生的现金流量净额		73,560,008.70	78,576,813.82	85,258,518.71	94,520,144.59
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		96,000,000.00	332,000,000.00	670,000,000.00	709,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,940,509.58	4,769,052.05	9,811,698.75	9,245,914.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00	10,700.00	
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		98,940,509.58	336,786,052.05	679,822,398.75	719,045,914.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,993,340.23	160,509,218.30	37,311,175.45	12,977,394.68
投资支付的现金		106,000,000.00	166,000,000.00	725,000,000.00	659,879,800.00
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					
投资活动现金流出小计		112,993,340.23	326,509,218.30	762,311,175.45	672,857,194.68
投资活动产生的现金流量净额		-14,052,830.65	10,276,833.75	-82,488,776.70	46,188,719.78
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					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金			24,000,000.00	22,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,951,346.77	115,579,728.62	32,077,737.92	31,912,151.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,951,346.77	22,074,016.67		
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	509,493.64	1,438,787.52		
筹资活动现金流出小计		11,460,840.41	141,018,516.14	54,077,737.92	37,912,151.48
筹资活动产生的现金流量净额		-11,460,840.41	-141,018,516.14	-54,077,737.92	-37,912,151.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,486.11	-18,127.68	168,749.10	-244,456.12
五、现金及现金等价物净增加额		48,111,823.75	-52,182,996.25	-51,139,246.81	102,552,256.77
加：期初现金及现金等价物余额		42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07	43,524,455.30
六、期末现金及现金等价物余额		90,866,292.76	42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：黄世辉　　主管会计工作负责人：黄韵敏　　会计机构负责人：康芳蓉

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		173,657,681.41	228,363,850.73	202,955,063.90	192,877,208.00
收到的税费返还		14,953,035.87		374,711.97	424,373.64
收到其他与经营活动有关的现金		2,467,505.18	5,167,029.88	5,163,940.30	2,208,408.72
经营活动现金流入小计		191,078,222.46	233,530,880.61	208,493,716.17	195,509,990.36
购买商品、接受劳务支付的现金		69,995,793.80	80,030,633.01	56,236,388.43	51,560,658.95
支付给职工以及为职工支付的现金		53,500,487.36	67,729,681.23	64,029,371.96	65,579,027.97
支付的各项税费		11,235,166.53	18,177,070.51	19,692,978.61	13,664,946.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,559,042.61	7,460,221.58	8,342,811.93	5,038,190.98
经营活动现金流出小计		143,290,490.30	173,397,606.33	148,301,550.93	135,842,823.92
经营活动产生的现金流量净额		47,787,732.16	60,133,274.28	60,192,165.24	59,667,166.44
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			240,000,000.00	500,000,000.00	530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,340,000.00	21,721,503.69	8,518,712.34	17,488,860.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,874,752.40		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,340,000.00	266,601,256.09	508,518,712.34	547,488,860.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,857,961.24	159,820,010.30	36,033,451.12	12,946,708.34
投资支付的现金			100,000,000.00	560,000,000.00	473,079,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,857,961.24	259,820,010.30	596,033,451.12	486,026,508.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,517,961.24	6,781,245.79	-87,514,738.78	61,462,351.69
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			100,000,000.00	30,659,684.79	29,750,842.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,209,172.50	1,301,834.00		
筹资活动现金流出小计		1,209,172.50	101,301,834.00	30,659,684.79	29,750,842.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,209,172.50	-101,301,834.00	-30,659,684.79	-29,750,842.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,486.11	-18,127.68	168,749.10	-244,456.12
五、现金及现金等价物净增加额		42,126,084.53	-34,405,441.61	-57,813,509.23	91,134,219.91
加：期初现金及现金等价物余额		24,308,254.16	58,713,695.77	116,527,205.00	25,392,985.09
六、期末现金及现金等价物余额		66,434,338.69	24,308,254.16	58,713,695.77	116,527,205.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年 1-9 月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,689,001.15			760,827.61	8,512,723.72		388,101,871.62	436,064,424.10	38,315,462.52	474,379,886.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	30,000,000.00				8,689,001.15			760,827.61	8,512,723.72		388,101,871.62	436,064,424.10	38,315,462.52	474,379,886.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				299,972,403.59			-277,326.08	-8,512,723.72		-291,281,541.30	44,900,812.49	-368,396.53	44,532,415.96
（一）综合收益总额											43,259,109.57	43,259,109.57	6,419,862.80	49,678,972.37
（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													-6,803,918.15	-6,803,918.15
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													-6,803,918.15	-6,803,918.15
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	45,000,000.00				299,878,555.19			-1,825,180.60	-8,512,723.72		-334,540,650.87			
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	45,000,000.00				299,878,555.19			-1,825,180.60	-8,512,723.72		-334,540,650.87			
（五）专项储备								1,547,854.52				1,547,854.52	15,658.82	1,563,513.34
1、本期提取								3,062,451.34				3,062,451.34		3,062,451.34
2、本期使用								1,514,596.82				1,514,596.82		1,514,596.82
（六）其他					93,848.40							93,848.40		93,848.40
四、本期期末余额	75,000,000.00				308,661,404.74			483,501.53			96,820,330.32	480,965,236.59	37,947,065.99	518,912,302.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：康芝芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,638,740.01			1,662,731.70	8,422,794.40		420,060,036.52	468,784,302.63	48,576,399.12	517,360,701.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	30,000,000.00				8,638,740.01			1,662,731.70	8,422,794.40		420,060,036.52	468,784,302.63	48,576,399.12	517,360,701.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,261.14			-901,904.09	89,929.32		-31,958,164.90	-32,719,878.53	-10,260,936.60	-42,980,815.13
（一）综合收益总额											68,131,764.42	68,131,764.42	7,937,465.14	76,069,229.56
（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									89,929.32		-100,089,929.32	-100,000,000.00	-18,198,401.74	-118,198,401.74
1. 提取盈余公积									89,929.32		-89,929.32			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00	-18,198,401.74	-118,198,401.74
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-901,904.09				-901,904.09		-901,904.09
1. 本期提取								2,663,577.50				2,663,577.50		2,663,577.50
2. 本期使用								3,565,481.59				3,565,481.59		3,565,481.59
（六）其他					50,261.14							50,261.14		50,261.14
四、本期期末余额	30,000,000.00				8,689,001.15			760,827.61	8,512,723.72		388,101,871.62	436,064,424.10	38,315,462.52	474,379,886.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：黄敏　　会计机构负责人：康芝芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,610,611.69			1,849,047.56	8,299,508.00		380,202,105.51	428,961,272.76	41,488,579.15	470,449,851.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	30,000,000.00				8,610,611.69			1,849,047.56	8,299,508.00		380,202,105.51	428,961,272.76	41,488,579.15	470,449,851.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,128.32			-186,315.86	123,286.40		39,857,931.01	39,823,029.87	7,087,819.97	46,910,849.84
（一）综合收益总额											69,981,217.41	69,981,217.41	7,027,883.18	77,009,100.59
（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									123,286.40		-30,123,286.40	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1、提取盈余公积									123,286.40		-123,286.40			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-186,315.86				-186,315.86	59,936.79	-126,379.07
1、本期提取								2,351,680.03				2,351,680.03		2,351,680.03
2、本期使用								2,537,995.89				2,537,995.89		2,537,995.89
（六）其他					28,128.32							28,128.32		28,128.32
四、本期期末余额	30,000,000.00				8,638,740.01			1,662,731.70	8,422,794.40		420,060,036.52	468,784,302.63	48,576,399.12	517,360,701.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				37,418,668.95			2,109,961.35	12,266,899.54		353,308,398.85	435,103,928.69	40,877,434.85	475,981,363.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					-28,962,139.87				-4,080,009.28			-33,042,149.15	-7,904,181.55	-40,946,330.70
其他														
二、本年年初余额	30,000,000.00				8,456,529.08			2,109,961.35	8,186,890.26		353,308,398.85	402,061,779.54	32,973,253.30	435,035,032.84
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					154,082.61			-260,913.79	112,617.74		26,893,706.66	26,899,493.22	8,515,325.85	35,414,819.07
（一）综合收益总额											57,006,324.40	57,006,324.40	8,515,325.85	65,521,650.25
（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									112,617.74		-30,112,617.74	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1．提取盈余公积									112,617.74		-112,617.74			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								-260,913.79				-260,913.79		-260,913.79
1．本期提取								2,331,588.10				2,331,588.10		2,331,588.10
2．本期使用								2,592,501.89				2,592,501.89		2,592,501.89
（六）其他					154,082.61							154,082.61		154,082.61
四、本期期末余额	30,000,000.00				8,610,611.69			1,849,047.56	8,299,508.00		380,202,105.51	428,961,272.76	41,488,579.15	470,449,851.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-9 月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				538,880.46			398,322.48	12,305,587.17	378,714,187.68	421,956,977.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				538,880.46			398,322.48	12,305,587.17	378,714,187.68	421,956,977.79
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	45,000,000.00				303,765,267.04			-387,996.53	-12,305,587.17	-293,869,778.16	42,201,905.18
(一) 综合收益总额										40,670,872.71	40,670,872.71
(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	45,000,000.00				303,671,418.64			-1,825,180.60	-12,305,587.17	-334,540,650.87	
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	45,000,000.00				303,671,418.64			-1,825,180.60	-12,305,587.17	-334,540,650.87	
(五) 专项储备								1,437,184.07			1,437,184.07
1. 本期提取								2,542,356.37			2,542,356.37
2. 本期使用								1,105,172.30			1,105,172.30
(六) 其他					93,848.40						93,848.40
四、本期期末余额	75,000,000.00				304,304,147.50			10,325.95		84,844,409.52	464,158,882.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				488,619.32			1,144,126.43	12,215,657.85	404,780,328.22	448,628,731.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				488,619.32			1,144,126.43	12,215,657.85	404,780,328.22	448,628,731.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,261.14			-745,803.95	89,929.32	-26,066,140.54	-26,671,754.03
（一）综合收益总额										74,023,788.78	74,023,788.78
（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									89,929.32	-100,089,929.32	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									89,929.32	-89,929.32	
2．对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-745,803.95			-745,803.95
1．本期提取								2,059,303.08			2,059,303.08
2．本期使用								2,805,107.03			2,805,107.03
（六）其他					50,261.14						50,261.14
四、本期期末余额	30,000,000.00				538,880.46			398,322.48	12,305,587.17	378,714,187.68	421,956,977.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：贾韵敏　　会计机构负责人：康芸芸

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				460,491.00			1,434,427.33	12,092,371.45	373,260,415.22	417,247,705.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				460,491.00			1,434,427.33	12,092,371.45	373,260,415.22	417,247,705.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,128.32			-290,300.90	123,286.40	31,519,913.00	31,381,026.82
（一）综合收益总额										61,643,199.40	61,643,199.40
（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									123,286.40	-30,123,286.40	-30,000,000.00
1．提取盈余公积									123,286.40	-123,286.40	
2．对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-290,300.90			-290,300.90
1．本期提取								1,806,157.08			1,806,157.08
2．本期使用								2,096,457.98			2,096,457.98
（六）其他					28,128.32						28,128.32
四、本期期末余额	30,000,000.00				488,619.32			1,144,126.43	12,215,657.85	404,780,328.22	448,628,731.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,211,532.39			1,765,239.84	12,266,899.54	347,064,162.00	399,307,833.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				8,211,532.39			1,765,239.84	12,266,899.54	347,064,162.00	399,307,833.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,751,041.39			-330,812.51	-174,528.09	26,196,253.22	17,939,871.23
（一）综合收益总额										56,308,870.96	56,308,870.96
（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									112,617.74	-30,112,617.74	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									112,617.74	-112,617.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-330,812.51			-330,812.51
1. 本期提取								1,831,631.16			1,831,631.16
2. 本期使用								2,162,443.67			2,162,443.67
（六）其他					-7,751,041.39				-287,145.83		-8,038,187.22
四、本期期末余额	30,000,000.00				460,491.00			1,434,427.33	12,092,371.45	373,260,415.22	417,247,705.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曲世军　　主管会计工作负责人：黄敏贞　　会计机构负责人：康芳芳

深圳市华舟海洋发展股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

公司前身系深圳东鹏轮驳公司，由深圳东鹏实业有限公司（后更名为深圳市盐田港集团有限公司）发起设立，注册资本为人民币 700 万元。1993 年 1 月 14 日，深圳东鹏实业有限公司（以下简称“盐田港集团”）向深圳市人民政府发出东鹏字[1993]002 号《关于成立“东鹏轮驳有限公司”的请示》，申请设立深圳东鹏轮驳公司。1993 年 4 月 30 日，深圳市运输局发布深运复[1993]54 号《关于同意成立深圳东鹏轮驳公司的批复》，同意成立深圳东鹏轮驳公司。1993 年 9 月 7 日，深圳市工商行政管理局核准公司的设立登记，并向其核发《企业法人营业执照》，注册号为 19224360-4 号，公司性质为全民所有制。盐田港集团认缴出资人民币 700 万元，占注册资金总额的 100%。公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	700.00	100.00

2、 第一次增资

2001 年 10 月 18 日，根据深圳市投资管理公司《关于同意深圳东鹏轮驳公司改制方案的批复》（深投[2001]347 号文）以及盐田港集团与深圳市盐田港同惠投资股份有限公司（以下简称“同惠投资”）签订的《深圳市盐田港拖轮有限公司增资协议书》，公司召开了股东大会，决议通过了《深圳市盐田港拖轮有限公司章程》；同意公司更名为深圳市盐田港拖轮有限公司；注册资本由 700 万增至 3000 万元，其中，盐田港集团以对原深圳东鹏轮驳公司评估后的净资产值作价进行投资，原深圳东鹏轮驳公司业经深圳大华天诚会计师事务所出具“深华评字[2001]第 018 号评估报告”评估后的净资产值为人民币 2,653.3587 万元，其中人民币 2100 万元作为公司的注册资本，占变更后注册资本的 70%，剩余的净资产人民币 553.3587 万元列入资本公积；同惠投资以货币资金方式认缴出资人民币 1,137.1537 万元，其中人民币 900 万元作为公司的注册资本，占变更后注册资本的 30%，剩余人民币 237.1537 万元列入资本公积。公司于 2001 年 11 月 26 日完成工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	2,100.00	70.00
2	深圳市盐田港同惠投资股份有限公司	900.00	30.00
	合计	3,000.00	100.00

上述出资业经深圳大华天城会计师事务所于 2001 年 11 月 9 日出具“深华(2001)验字第 163 号验资报告”予以验证。

3、 第一次股权转让

根据公司 2004 年 2 月 17 日股东会决议，同意盐田港集团将其持有公司的 30%股权转让给和记黄埔盐田港口投资有限公司（以下简称“和记黄埔”）。2004 年 5 月 10 日，盐田港集团与和记黄埔签订《股权转让合同》，盐田港集团将其持有公司的 30%股权以人民币 5,035.041 万元转让给和记黄埔。股权并购后，公司性质变更为中外合资企业，公司名称变更为：深圳盐田拖轮有限公司。公司于 2004 年 8 月 2 日完成工商变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	1,200.00	40.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	深圳市盐田港同惠投资股份有限公司	900.00	30.00
	合计	3,000.00	100.00

4、 第二次股权转让

根据公司董事会决议，同意股东同惠投资将持有公司的 10%股权转让给 Wijsmuller Marine Singapore Pte. Ltd.（后更名为 Svitzer Asia Pte. Ltd.，以下简称“Svitzer”）。同惠投资将其持有公司的 10%股权转让给 Svitzer。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	1,200.00	40.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	深圳市盐田港同惠投资股份有限公司	600.00	20.00
4	Svitzer Asia Pte. Ltd.	300.00	10.00
	合计	3,000.00	100.00

5、 第三次股权转让

根据公司 2012 年 2 月 28 日董事会决议，同意盐田港集团将其持有公司的 40%股权转让给其全资子公司深圳市盐田东港区码头有限公司（后更名为深圳市盐田港投资控股有限公司，以下简称“盐港投”）。2012 年 2 月 28 日，盐田港集团与盐港投签订《国有股权无偿划转合同》，将其持有公司的 40%股权无偿划转给盐港投。公司于 2012 年 3 月 21 日完成工商变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港投资控股有限公司	1,200.00	40.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	深圳市盐田港同惠投资股份有限公司	600.00	20.00
4	Svitzer Asia Pte. Ltd.	300.00	10.00
	合计	3,000.00	100.00

6、 第四次股权转让

根据公司 2014 年 7 月 14 日董事会决议，同意原股东同惠投资将其持有公司的 20%股权转让给盐港投。2014 年 6 月 30 日，盐港投与同惠投资签订《股权转让协议》，将其持有公司的 20%股权以人民币 8,855.8 万元转让给盐港投。公司于 2014 年 9 月 25 日完成工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田东港区码头有限公司	1,800.00	60.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	Svitzer Asia Pte. Ltd.	300.00	10.00
	合计	3,000.00	100.00

7、 第五次股权转让

根据公司 2017 年 7 月 18 日董事会决议，同意原股东盐港投将其持有公司的 60%股权转让给盐田港集团。盐港投与盐田港集团签订《国有股权无偿划转合同》，将其持有公司的 60%股权无偿划转给盐田港集团。公司于 2017 年 9 月 13 日完成工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	1,800.00	60.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	Svitzer Asia Pte. Ltd.	300.00	10.00
	合计	3,000.00	100.00

8、 第六次股权转让

根据公司董事会 2018 年做出的董事会决议，同意 Svitzer 将其持有公司的 10%股权转让给深圳市盐田港股份有限公司(以下简称“盐田港股份”)。2017 年 11 月 30 日，Svitzer 与盐田港股份签订《10%股权转让协议》，将其持有公司的 10%股权以人民币 4,200 万元转让给盐田港股份。公司于 2018 年 3 月 30 日完成工商变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	1,800.00	60.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	900.00	30.00
3	深圳市盐田港股份有限公司	300.00	10.00
	合计	3,000.00	100.00

9、 股改

2021 年 12 月 31 日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司名称确定为深圳市华舟海洋发展股份有限公司；同时，公司以 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产 379,230,242.20 元按照 1:0.1978 的比例折合为股份有限公司的股本总额 7,500 万股，原股东按照各自的出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2022]第 ZI10020 号验资报告验证，于 2022 年 2 月 21 日经深圳市市场监督管理局核准并取得 914403001922436041 号社会信用代码。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	深圳市盐田港集团有限公司	4,500.00	60.00
2	和记黄埔盐田港口投资有限公司	2,250.00	30.00
3	深圳市盐田港股份有限公司	750.00	10.00
	合计	7,500.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 12 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处

于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收

益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法

（1） 对于应收票据中银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或

者单项计提信用减值准备。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 2：正常信用风险组合（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于正常信用风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	0.5
1－2 年	30
2－3 年	50
3 年以上	100

（3）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

(十一)存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：燃油和备品备件。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三)固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均	5	5	19
运输设备	年限平均	5-12	5-10	7.5-19
办公设备及其他	年限平均	3-10	0-10	9-33.33

3、 固定资产处置

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

(十四)在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	直线摊销	预计收益期和合同年限使用年限孰短

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修项目	直线摊销法	按租赁合同租赁年限摊销

(十八)合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

本公司从事港口及海上作业船舶的运营管理业务，主要提供靠离泊、监护及护航、引航员接送、海上作业等作业服务。公司主要业务类型的收入确认具体原则如下：

（1） 靠离泊：完成拖轮作业后，依据作业签证单和作业记录，定期与客户对账结算并确认完成拖轮作业当期收入；

（2） 监护及护航、引航员接送：完成拖轮作业后，依据作业记录定期与客户对账结算并确认完成拖轮作业当期收入；

（3） 船舶租赁：期租和光租业务，根据合同约定及定期对账结算情况按月确认服务和租赁收入；

（4） 船舶代管：根据合同约定及定期对账结算情况按月确认代管收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的

依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 本公司收入确认的具体原则

本公司从事港口及海上作业船舶的运营管理业务，主要提供靠离泊、监护及护航、引航员接送、海上作业等作业服务。公司主要业务类型的收入确认具体原则如下：

（1） 靠离泊：完成拖轮作业后，依据作业签证单和作业记录，定期与客户对账结算并确认完成拖轮作业当期收入；

（2） 监护及护航、引航员接送：完成拖轮作业后，依据作业记录定期与客户对账结算并确认完成拖轮作业当期收入；

（3） 船舶租赁：期租和光租业务，根据合同约定及定期对账结算情况按月确认服务和租赁收入；

（4） 船舶代管：根据合同约定及定期对账结算情况按月确认代管收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助

之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

• 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值

中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实

现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	7,593,285.77
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,852,093.14
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,842,378.86
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	9,714.28

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	6,852,093.14
	租赁负债	5,763,009.14
	一年到期的非流动负债	1,079,369.72

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起

施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企

业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示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；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（7）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起

施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（8）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（9）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项

目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（10）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》〔财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”〕。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

税种	计税依据	税率			
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	6%、13%	6%、13%	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	25%	25%	25%	25%
深圳市骏联港航发展有限公司	已注销	2.5%	5%	5%
深圳市大铲湾拖轮有限公司	25%	25%	25%	25%
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	25%	25%	25%	25%
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1、 根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，以下简称“第 39 号公告”），规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2、 2022 年 3 月 3 日，根据财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号，以下简称“11 号公告”），为促进服务业领域困难行业纾困发展，延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日，并明确自 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日暂停航空和铁路运输企业分支机构预缴增值税，免征公共交通运输服务收入的增值税等三项服务业支持政策。

3、 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日， 2020 年度骏联港航符合小型微利企业的标准。

4、 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，“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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税” ，2021 年度骏联港航符合小型微利企业的标准。

5、 根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 14 号）等规定，2022 年度 1-9 月，本公司、大铲湾享受增值税留抵税额退还的税收优惠。

6、 根据财政部、国家税务总局联合发布《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 12 号）（以下简称《公告》）等规定，“中小微企业在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，单位价值在 500 万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除，选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后 5 个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行”，2022 年度 1-9 月本公司享受该项税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	45,739.57	44,570.62	37,630.45	48,829.43
银行存款	90,820,553.19	42,709,898.39	94,899,834.81	146,027,882.64
其中：存放集团结算中心款项			6,305.04	6,247.84
其他货币资金	374,550.00	340,500.00	646,950.00	306,450.00
合计	91,240,842.76	43,094,969.01	95,584,415.26	146,383,162.07

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
履约保证金	374,550.00	340,500.00	646,950.00	306,450.00
合计	374,550.00	340,500.00	646,950.00	306,450.00

(二) 交易性金融资产

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,135,833.43	34,149,883.33	200,591,336.99	145,926,950.69
其中：理财产品	44,135,833.43	34,149,883.33	200,591,336.99	145,926,950.69

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,958,556.00			
商业承兑汇票				
合计	1,958,556.00			

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	83,617,525.04	69,689,954.59	61,162,439.70	50,673,325.18
1 至 2 年	404,721.00			
2 至 3 年				
3 年以上	206,259.80	206,259.80	267,279.80	267,279.80
小计	84,228,505.84	69,896,214.39	61,429,719.50	50,940,604.98
减：坏账准备	745,763.73	554,709.57	573,092.00	520,646.42
合计	83,482,742.11	69,341,504.82	60,856,627.50	50,419,958.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	84,228,505.84	100.00	745,763.73	0.89	83,482,742.11
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	84,228,505.84	100.00	745,763.73	0.89	83,482,742.11
合计	84,228,505.84	100.00	745,763.73		83,482,742.11

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	69,896,214.39	100.00	554,709.57	0.79	69,341,504.82
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	69,896,214.39	100.00	554,709.57	0.79	69,341,504.82
合计	69,896,214.39	100.00	554,709.57		69,341,504.82

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	61,429,719.50	100.00	573,092.00	0.93	60,856,627.50
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	61,429,719.50	100.00	573,092.00	0.93	60,856,627.50
合计	61,429,719.50	100.00	573,092.00		60,856,627.50

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按单项金额重大计提					
按单项金额不重大计提					
按组合计提坏账准备	50,940,604.98	100.00	520,646.42	1.02	50,419,958.56
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	50,940,604.98	100.00	520,646.42	1.02	50,419,958.56
合计	50,940,604.98	100.00	520,646.42		50,419,958.56

本公司其他应收款项无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合												
正常信用风险组合												
1 年以内	83,617,525.04	418,087.63	0.50	69,689,954.59	348,449.77	0.50	61,162,439.70	305,812.20	0.50	50,673,325.18	253,366.62	0.50
1-2 年	404,721.00	121,416.30	30.00			30.00			30.00			30.00
2-3 年			50.00			50.00			50.00			50.00
3 年以上	206,259.80	206,259.80	100.00	206,259.80	206,259.80	100.00	267,279.80	267,279.80	100.00	267,279.80	267,279.80	100.00
合计	84,228,505.84	745,763.73		69,896,214.39	554,709.57		61,429,719.50	573,092.00		50,940,604.98	520,646.42	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	580,856.36		580,856.36		60,209.94		520,646.42
合计	580,856.36		580,856.36		60,209.94		520,646.42

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	520,646.42		520,646.42	52,445.58			573,092.00
合计	520,646.42		520,646.42	52,445.58			573,092.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	573,092.00	42,637.57		61,020.00	554,709.57
合计	573,092.00	42,637.57		61,020.00	554,709.57

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	554,709.57	191,054.16			745,763.73
合计	554,709.57	191,054.16			745,763.73

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		61,020.00		

5、 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	2022.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国外运华南有限公司	15,096,443.01	17.92	75,482.22
中国石油天然气股份有限公司	7,472,233.07	8.87	37,361.17
马士基(中国)航运有限公司	7,358,785.00	8.74	36,793.93
中国远洋海运集团有限公司	6,835,941.00	8.12	34,179.71
地中海航运瑞士总公司	4,615,061.00	5.48	23,075.31
合计	41,378,463.08	49.13	206,892.32

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国外运华南有限公司	17,168,372.01	24.56	85,841.86
马士基(中国)航运有限公司	7,350,904.00	10.52	36,754.52
地中海航运瑞士总公司	3,534,982.00	5.06	17,674.91
江苏泛洲船务有限公司	3,000,000.00	4.29	15,000.00
友联船厂（蛇口）有限公司	2,674,851.50	3.83	13,374.26
合计	33,729,109.51	48.26	168,645.55

单位名称	2020.12.31

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
马士基(中国)航运有限公司	10,792,376.00	17.57	53,961.88
中国外运华南有限公司	7,219,592.01	11.75	36,097.96
中国远洋海运集团有限公司	6,491,900.00	10.57	32,459.50
地中海航运瑞士总公司	6,118,694.00	9.96	30,593.47
达飞轮船(中国)有限公司	3,124,542.00	5.09	15,622.71
合计	33,747,104.01	54.94	168,735.52

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
马士基(中国)航运有限公司	7,928,680.00	15.56	39,643.40
中国外运华南有限公司	7,510,762.01	14.74	37,553.81
中国远洋海运集团有限公司	6,111,742.00	12.00	30,558.71
地中海航运瑞士总公司	3,837,013.00	7.53	19,185.07
达飞轮船(中国)有限公司	2,370,932.00	4.65	11,854.66
合计	27,759,129.01	54.48	138,795.65

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,907.09	100.00	170,638.30	100.00	231,472.00	100.00	57,688.66	100.00
合计	53,907.09	100.00	170,638.30	100.00	231,472.00	100.00	57,688.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司广东惠州石油分公司	26,859.30	49.83
冷帅	12,458.32	23.11
深圳市盐田港加油站有限公司	7,033.62	13.05
中国石油天然气股份有限公司广东揭阳销售分公司	4,530.32	8.40
方郁	2,937.00	5.45
合计	53,818.56	99.84

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
康士伯企业管理（上海）有限公司	57,312.06	33.59
魏素华	29,600.00	17.35

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
方郁	29,370.00	17.21
中国石化销售股份有限公司	31,724.49	18.59
国义招标股份有限公司	8,000.00	4.69
合计	156,006.55	91.43

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心	183,326.25	79.20
中国石化销售股份有限公司	39,505.77	17.07
中国人寿财产保险股份有限公司	3,499.96	1.51
中国交通进出口有限公司	3,120.00	1.35
深圳汇舟航海技术有限公司	960.00	0.41
合计	230,411.98	99.54

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	24,932.92	43.22
中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心	13,091.78	22.69
友联船厂（蛇口）有限公司	10,285.00	17.83
中国人寿财产保险股份有限公司	3,499.96	6.07
乐清火明电气科技有限公司	3,440.00	5.96
合计	55,249.66	95.77

(六) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	248,554.17		231,404.79	89,654.79
应收股利				
其他应收款项	4,163,415.04	2,654,089.91	1,853,459.19	2,930,913.06
合计	4,411,969.21	2,654,089.91	2,084,863.98	3,020,567.85

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
定期存款	248,554.17		231,404.79	89,654.79
小计	248,554.17		231,404.79	89,654.79
减：坏账准备				
合计	248,554.17		231,404.79	89,654.79

（2）本公司无重要逾期利息

2、 本公司无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,330,383.21	2,343,713.98	1,415,900.32	3,026,593.92
1 至 2 年	28,188.00	33,165.82	521,422.00	34,186.69
2 至 3 年	1,066.00	521,422.00	32,086.69	27,094.00
3 至 4 年	356.00	31,950.00	27,094.00	4,214.00
4 至 5 年	46,444.00	27,094.00	714.00	6,773.22
5 年以上	129,996.00	117,396.00	130,516.48	130,124.48
小计	4,536,433.21	3,074,741.80	2,127,733.49	3,228,986.31
减：坏账准备	373,018.17	420,651.89	274,274.30	298,073.25
合计	4,163,415.04	2,654,089.91	1,853,459.19	2,930,913.06

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,536,433.21	100.00	373,018.17	8.22	4,163,415.04
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	4,536,433.21	100.00	373,018.17	8.22	4,163,415.04
合计	4,536,433.21	100.00	373,018.17		4,163,415.04

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,074,741.80	100.00	420,651.89	13.68	2,654,089.91
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	3,074,741.80	100.00	420,651.89	13.68	2,654,089.91
合计	3,074,741.80	100.00	420,651.89		2,654,089.91

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,127,733.49	100.00	274,274.30	12.89	1,853,459.19
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	2,127,733.49	100.00	274,274.30	12.89	1,853,459.19
合计	2,127,733.49	100.00	274,274.30		1,853,459.19

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,228,986.31	100.00	298,073.25	9.23	2,930,913.06
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	3,228,986.31	100.00	298,073.25	9.23	2,930,913.06
合计	3,228,986.31	100.00	298,073.25		2,930,913.06

本公司无按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合												
正常信用风险组合												
1 年以内	4,330,383.21	216,519.17	5.00	2,343,713.98	117,185.71	5.00	1,415,900.32	70,795.01	5.00	3,026,593.92	151,329.69	5.00
1 至 2 年	28,188.00	2,818.80	10.00	33,165.82	3,316.58	10.00	521,422.00	52,142.20	10.00	34,186.69	3,418.67	10.00
2 至 3 年	1,066.00	319.80	30.00	521,422.00	156,426.60	30.00	32,086.69	9,626.01	30.00	27,094.00	8,128.20	30.00
3 至 4 年	356.00	142.40	40.00	31,950.00	12,780.00	40.00	27,094.00	10,837.60	40.00	4,214.00	1,685.60	40.00
4 至 5 年	46,444.00	23,222.00	50.00	27,094.00	13,547.00	50.00	714.00	357.00	50.00	6,773.22	3,386.61	50.00
5 年以上	129,996.00	129,996.00	100.00	117,396.00	117,396.00	100.00	130,516.48	130,516.48	100.00	130,124.48	130,124.48	100.00
合计	4,536,433.21	373,018.17		3,074,741.80	420,651.89		2,127,733.49	274,274.30		3,228,986.31	298,073.25	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.1.1 余额	224,454.70			224,454.70
2019.1.1 余额在本期	224,454.70			224,454.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,618.55			73,618.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	298,073.25			298,073.25

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	298,073.25			298,073.25
2019.12.31 余额在本期	298,073.25			298,073.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,798.95			23,798.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	274,274.30			274,274.30

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020.12.31 余额	274,274.30			274,274.30
2020.12.31 余额在本期	274,274.30			274,274.30
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	146,377.59			146,377.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	420,651.89			420,651.89

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021.12.31 余额	420,651.89			420,651.89
2021.12.31 余额在本期	420,651.89			420,651.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	47,633.72			47,633.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.9.30 余额	373,018.17			373,018.17

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	224,454.70		224,454.70	73,618.55			298,073.25
合计	224,454.70		224,454.70	73,618.55			298,073.25

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	298,073.25		23,798.95		274,274.30
合计	298,073.25		23,798.95		274,274.30

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	274,274.30	146,377.59			420,651.89
合计	274,274.30	146,377.59			420,651.89

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	420,651.89		47,633.72		373,018.17
合计	420,651.89		47,633.72		373,018.17

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收资金集中管理款		6,328.41		
保证金押金	623,374.78	1,031,228.78	679,166.00	1,175,612.70
员工备用金借款	309,918.76	56,600.00	119,201.47	104,174.72
应收管理费	180,000.00	240,000.00	220,000.00	240,000.00
代垫税金和费用	3,423,139.67	1,740,584.61	1,109,366.02	1,709,198.89
合计	4,536,433.21	3,074,741.80	2,127,733.49	3,228,986.31

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
5.17 事故保险赔偿	代垫税金和费用	2,397,918.18	1 年以内	52.86	119,895.91
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	796,868.46	1 年以内	17.57	39,843.42
广东惠州平海发电厂有限公司	保证金和押金	300,000.00	1 年以内	6.61	15,000.00
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	180,000.00	1 年以内	3.97	9,000.00
中国石化集团招标有限公司	保证金和押金	100,000.00	1 年以内	2.20	5,000.00
合计		3,774,786.64		83.21	188,739.33

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	908,960.99	1 年以内	29.56	45,448.05
湛江港（集团）股份有限公司	保证金和押金	520,000.00	2-3 年	16.91	156,000.00
深圳盐田拖轮有限公司工会	代垫税金和费用	326,000.00	1 年以内	10.60	16,300.00
华润守正招标有限公司	保证金和押金	300,000.00	1 年以内	9.76	15,000.00
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	240,000.00	1 年以内	7.81	12,000.00
合计		2,294,960.99		74.64	244,748.05

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	808,471.69	1 年以内	38.00	40,423.58
湛江港（集团）股份有限公司	保证金和押金	520,000.00	1-2 年	24.44	52,000.00
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	220,000.00	1 年以内	10.34	11,000.00
盐田国际集装箱码头有限公司	保证金和押金	63,560.00	5 年以上	2.99	63,560.00
许琛州	员工备用金借款	50,000.00	1 年以内	2.35	2,500.00
合计		1,662,031.69		78.12	169,483.58

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	721,896.40	1 年以内、1-2 年	22.36	36,101.65
湛江港（集团）股份有限公司	保证金和押金	520,000.00	1 年以内	16.10	26,000.00
广东惠州平海发电厂有限公司	保证金和押金	500,000.00	1 年以内	15.48	25,000.00
深圳盐田拖轮有限公司工会	代垫税金和费用	357,669.78	1 年以内	11.08	17,883.49
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	240,000.00	1 年以内	7.43	12,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,339,566.18		72.45	116,985.14

（8）本公司无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃油	5,427,519.04		5,427,519.04	3,390,715.62		3,390,715.62	2,338,997.43		2,338,997.43	3,305,653.37		3,305,653.37
备品备件	1,923,786.28		1,923,786.28	1,496,972.24		1,496,972.24	1,215,001.36		1,215,001.36	829,496.82		829,496.82
合计	7,351,305.32		7,351,305.32	4,887,687.86		4,887,687.86	3,553,998.79		3,553,998.79	4,135,150.19		4,135,150.19

(八) 其他流动资产

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值进项税	627,854.88	9,262,866.19	78.34	
增值税留抵税额	283,982.03	12,738,835.33	7,564,463.23	7,443,111.64
预付上市费用	2,499,999.02	566,037.74		
境内预缴企业所得税	5,417,974.40	1,053,671.18		
境内预缴个人所得税	5,755.40	5,755.40	5,755.40	5,755.40
合计	8,835,565.73	23,627,165.84	7,570,296.97	7,448,867.04

(九) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	49,265,843.36			3,910,615.27		154,082.61	3,120,000.00			50,210,541.24	
合计	49,265,843.36			3,910,615.27		154,082.61	3,120,000.00			50,210,541.24	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	50,210,541.24			6,272,812.72		28,128.33	5,850,000.00			50,661,482.29	
合计	50,210,541.24			6,272,812.72		28,128.33	5,850,000.00			50,661,482.29	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	50,661,482.29			7,431,956.41		50,261.14	1,950,000.00			56,193,699.84	
合计	50,661,482.29			7,431,956.41		50,261.14	1,950,000.00			56,193,699.84	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.9.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	56,193,699.84			5,565,558.99		93,848.40	2,340,000.00			59,513,107.23	
合计	56,193,699.84			5,565,558.99		93,848.40	2,340,000.00			59,513,107.23	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	284,058,554.03	217,452,315.93	126,968,510.38	145,995,513.18
固定资产清理	10,242,568.19			
合计	294,301,122.22	217,452,315.93	126,968,510.38	145,995,513.18

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	387,770.98	642,421,325.58	1,627,762.51	644,436,859.07
（2）本期增加金额			146,926.67	146,926.67
—购置			146,926.67	146,926.67
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2019.12.31	387,770.98	642,421,325.58	1,774,689.18	644,583,785.74
2．累计折旧				
（1）2018.12.31	238,577.07	473,971,905.88	1,182,838.61	475,393,321.56
（2）本期增加金额	56,456.54	23,025,609.89	112,884.57	23,194,951.00
—计提	56,456.54	23,025,609.89	112,884.57	23,194,951.00
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2019.12.31	295,033.61	496,997,515.77	1,295,723.18	498,588,272.56
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	92,737.37	145,423,809.81	478,966.00	145,995,513.18
（2）2018.12.31 账面价值	149,193.91	168,449,419.70	444,923.90	169,043,537.51

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	387,770.98	642,421,325.58	1,774,689.18	644,583,785.74
（2）本期增加金额	205,772.28	452,265.48	486,065.04	1,144,102.80
—购置	205,772.28	452,265.48	486,065.04	1,144,102.80
—在建工程转入				
（3）本期减少金额	32,500.00	382,351.82	144,039.00	558,890.82
—处置或报废	32,500.00	382,351.82	144,039.00	558,890.82
（4）2020.12.31	561,043.26	642,491,239.24	2,116,715.22	645,168,997.72
2．累计折旧				
（1）2019.12.31	295,033.61	496,997,515.77	1,295,723.18	498,588,272.56
（2）本期增加金额	48,057.86	19,943,461.04	147,347.71	20,138,866.61
—计提	48,057.86	19,943,461.04	147,347.71	20,138,866.61
（3）本期减少金额	29,850.00	363,234.23	133,567.60	526,651.83
—处置或报废	29,850.00	363,234.23	133,567.60	526,651.83
（4）2020.12.31	313,241.47	516,577,742.58	1,309,503.29	518,200,487.34
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.12.31				
4．账面价值				
（1）2020.12.31 账面价值	247,801.79	125,913,496.66	807,211.93	126,968,510.38
（2）2019.12.31 账面价值	92,737.37	145,423,809.81	478,966.00	145,995,513.18

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2020.12.31	561,043.26	642,491,239.24	2,116,715.22	645,168,997.72
（2）本期增加金额	190,514.38	109,383,803.96	278,859.70	109,853,178.04
—购置	190,514.38	591,992.64	278,859.70	1,061,366.72
—在建工程转入		108,791,811.32		108,791,811.32
（3）本期减少金额		676,720.00	72,282.93	749,002.93
—处置或报废		676,720.00	72,282.93	749,002.93
（4）2021.12.31	751,557.64	751,198,323.20	2,323,291.99	754,273,172.83
2．累计折旧				
（1）2020.12.31	313,241.47	516,577,742.58	1,309,503.29	518,200,487.34
（2）本期增加金额	111,529.23	18,952,370.89	238,852.26	19,302,752.38

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提	111,529.23	18,952,370.89	238,852.26	19,302,752.38
（3）本期减少金额		616,448.00	65,934.82	682,382.82
—处置或报废		616,448.00	65,934.82	682,382.82
（4）2021.12.31	424,770.70	534,913,665.47	1,482,420.73	536,820,856.90
3．减值准备				
（1）2020.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
—……				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—……				
（4）2021.12.31				
4．账面价值				
（1）2021.12.31 账面价值	326,786.94	216,284,657.73	840,871.26	217,452,315.93
（2）2020.12.31 账面价值	247,801.79	125,913,496.66	807,211.93	126,968,510.38

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2021.12.31	751,557.64	751,198,323.20	2,323,291.99	754,273,172.83
（2）本期增加金额	3,200.00	89,708,083.32	108,306.90	89,819,590.22
—购置	3,200.00		108,306.90	111,506.90
—在建工程转入		89,708,083.32		89,708,083.32
（3）本期减少金额		31,171,746.66	87,940.52	31,259,687.18
—处置或报废		31,171,746.66	87,940.52	31,259,687.18
（4）2022.9.30	754,757.64	809,734,659.86	2,343,658.37	812,833,075.87
2．累计折旧				
（1）2021.12.31	424,770.70	534,913,665.47	1,482,420.73	536,820,856.90
（2）本期增加金额	88,579.52	19,755,726.39	210,736.84	20,055,042.75
—计提	88,579.52	19,755,726.39	210,736.84	20,055,042.75
（3）本期减少金额		28,024,013.95	77,363.86	28,101,377.81
—处置或报废		28,024,013.95	77,363.86	28,101,377.81
（4）2022.9.30	513,350.22	526,645,377.91	1,615,793.71	528,774,521.84
3．减值准备				
（1）2021.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2022.9.30				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4．账面价值				
（1）2022.9.30 账面价值	241,407.42	283,089,281.95	727,864.66	284,058,554.03
（2）2021.12.31 账面价值	326,786.94	216,284,657.73	840,871.26	217,452,315.93

3、 本公司无暂时闲置的固定资产

4、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	运输设备	合计
1．账面原值		
（1）2021.1.1 余额	21,011,398.58	21,011,398.58
（2）本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
（4）2021.12.31 余额	21,011,398.58	21,011,398.58
2．累计折旧		
（1）2021.1.1 余额	18,910,258.72	18,910,258.72
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）2021.12.31 余额	18,910,258.72	18,910,258.72
3．减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）2021.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	2,101,139.86	2,101,139.86
（2）2021.1.1 账面价值	2,101,139.86	2,101,139.86

2021 年至 2022 年 1-9 月，公司无经营租出固定资产。

6、 2022 年 9 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 固定资产清理

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
盐田拖 12	10,242,568.19			
合计	10,242,568.19			

说明：详见附注十二、（二）相关说明。

(十一)在建工程

1、 在建工程

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	264,686.94	80,748,881.79	42,352,858.83	11,125,859.77
工程物资				
合计	264,686.94	80,748,881.79	42,352,858.83	11,125,859.77

2、 在建工程情况

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	264,686.94		264,686.94	80,748,881.79		80,748,881.79	42,352,858.83		42,352,858.83	11,125,859.77		11,125,859.77
合计	264,686.94		264,686.94	80,748,881.79		80,748,881.79	42,352,858.83		42,352,858.83	11,125,859.77		11,125,859.77

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
拖 19	105,390,000.00		11,125,859.77			11,125,859.77	11.93%	龙骨铺设完成	自有资金
拖 21									
合计			11,125,859.77			11,125,859.77			

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
拖 19	105,390,000.00	11,125,859.77	20,668,012.90			31,793,872.67	45.40%	主机舵桨安装完成并下水	自有资金
拖 21			10,550,495.59			10,550,495.59		船舶设计阶段	自有资金
合计		11,125,859.77	31,218,508.49			42,344,368.26			

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
拖 19	105,390,000.00	31,793,872.67	6,395,279.19	38,189,151.86			89.36%	已完成	自有资金
拖 21		10,550,495.59	34,604,459.30			45,154,954.89		主机舵桨安装完成并下水	自有资金
拖 20	37,500,000.00		32,743,362.76	32,743,362.76			98.67%	已完成	自有资金
南方明珠 2 号	3,200,000.00		2,389,380.54	2,389,380.54			84.38%	已完成	自有资金
拖 22	90,000,000.00		35,469,916.16	35,469,916.16			89.22%	已完成	自有资金
拖 23			35,593,926.90			35,593,926.90		船舶待验收交接	自有资金
合计		42,344,368.26	147,196,324.85	108,791,811.32		80,748,881.79			

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.9.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
拖 19	105,390,000.00						98.21%		自有资金
拖 21		45,154,954.89	8,218,116.68	53,373,071. 57				已完成	自有资金
拖 22	90,000,000.00						89.76%		自有资金
拖 23		35,593,926.90	428,187.72	36,022,114.62				已完成	自有资金
合计		80,748,881.79	8,646,304.40	89,395,186.19					

(十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.1.1 余额	6,852,093.14	6,852,093.14
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	6,852,093.14	6,852,093.14
2．累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	1,319,153.28	1,319,153.28
—计提	1,319,153.28	1,319,153.28
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	1,319,153.28	1,319,153.28
3．减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	5,532,939.86	5,532,939.86
（2）2021.1.1 账面价值	6,852,093.14	6,852,093.14

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.12.31 余额	6,852,093.14	6,852,093.14
（2）本期增加金额	215,485.31	215,485.31
—新增租赁	215,485.31	215,485.31
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	87,912.77	87,912.77
—转出至固定资产		
—处置	87,912.77	87,912.77
（4）2022.9.30 余额	6,979,665.68	6,979,665.68
2．累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	1,319,153.28	1,319,153.28
（2）本期增加金额	1,043,143.76	1,043,143.76
—计提	1,043,143.76	1,043,143.76
（3）本期减少金额	29,304.20	29,304.20
—转出至固定资产		
—处置	29,304.20	29,304.20
（4）2022.9.30 余额	2,332,992.84	2,332,992.84
3．减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		

项目	房屋及建筑物	合计
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.9.30 余额		
4．账面价值		
（1）2022.9.30 账面价值	4,646,672.84	4,646,672.84
（2）2021.12.31 账面价值	5,532,939.86	5,532,939.86

(十三)无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	563,072.23	563,072.23
（2）本期增加金额	82,608.35	82,608.35
—购置	82,608.35	82,608.35
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	645,680.58	645,680.58
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	541,925.40	541,925.40
（2）本期增加金额	9,630.85	9,630.85
—计提	9,630.85	9,630.85
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2019.12.31	551,556.25	551,556.25
3．减值准备		
（1）2018.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2019.12.31		
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	94,124.33	94,124.33
（2）2018.12.31 账面价值	21,146.83	21,146.83

项目	软件	合计
1．账面原值		

项目	软件	合计
（1）2019.12.31	645,680.58	645,680.58
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31	645,680.58	645,680.58
2．累计摊销		
（1）2019.12.31	551,556.25	551,556.25
（2）本期增加金额	25,883.40	25,883.40
—计提	25,883.40	25,883.40
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2020.12.31	577,439.65	577,439.65
3．减值准备		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2020.12.31		
4．账面价值		
（1）2020.12.31 账面价值	68,240.93	68,240.93
（2）2019.12.31 账面价值	94,124.33	94,124.33

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2020.12.31	645,680.58	645,680.58
（2）本期增加金额	313,691.76	313,691.76
—购置	313,691.76	313,691.76
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.12.31	959,372.34	959,372.34
2．累计摊销		
（1）2020.12.31	577,439.65	577,439.65
（2）本期增加金额	80,183.97	80,183.97

项目	软件	合计
—计提	80,183.97	80,183.97
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.12.31	657,623.62	657,623.62
3．减值准备		
（1）2020.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2021.12.31		
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	301,748.72	301,748.72
（2）2020.12.31 账面价值	68,240.93	68,240.93

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2021.12.31	959,372.34	959,372.34
（2）本期增加金额	103,773.58	103,773.58
—购置	103,773.58	103,773.58
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2022.9.30	1,063,145.92	1,063,145.92
2．累计摊销		
（1）2021.12.31	657,623.62	657,623.62
（2）本期增加金额	66,363.24	66,363.24
—计提	66,363.24	66,363.24
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2022.9.30	723,986.86	723,986.86
3．减值准备		
（1）2021.12.31		

项目	软件	合计
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2022.9.30		
4．账面价值		
（1）2022.9.30 账面价值	339,159.06	339,159.06
（2）2021.12.31 账面价值	301,748.72	301,748.72

2、 公司无使用寿命不确定的知识产权

3、 公司无具有重要影响的单项知识产权

4、 公司无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 2022 年 9 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四)商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26			3,134,210.26
小计	3,134,210.26			3,134,210.26
减值准备				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26			3,134,210.26
小计	3,134,210.26			3,134,210.26
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26			3,134,210.26
小计	3,134,210.26			3,134,210.26

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
减值准备				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26			3,134,210.26
小计	3,134,210.26			3,134,210.26
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26		3,134,210.26	
小计	3,134,210.26		3,134,210.26	
减值准备				
深圳市骏联港航发展有限公司	3,134,210.26		3,134,210.26	
小计	3,134,210.26		3,134,210.26	
账面价值				

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

深圳市骏联港航发展有限公司（以下简称“骏联港航”） 商誉所在资产组于本公司 2006 年 4 月收购骏联港航 53%股权形成，收购时骏联港航净资产为 -1,835,143.88 元，支付的对价为 2,161,584 元，形成商誉金额 3,134,210.26 元。

自 2018 年 9 月 1 日起，据《港口经营管理规定》办法 “在沿海港口从事拖轮经营的，应当至少自有并经营 2 艘沿海拖轮；在内河港口从事拖轮经营的，应当至少自有并经营 1 艘内河拖轮”。由于骏联港未继续取得港口经营资质，公司自 2018 年起对该商誉资产组 100%计提商誉减值准备，骏联港航于 2021 年完成注销清算。

(十五)长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费用		710,162.81			710,162.81
合计		710,162.81			710,162.81

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费用	710,162.81		147,830.81		562,332.00
合计	710,162.81		147,830.81		562,332.00

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.9.30
装修费用	562,332.00		105,437.25		456,894.75
合计	562,332.00		105,437.25		456,894.75

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	1,118,781.90	279,695.48	975,361.46	243,840.37	847,366.30	198,316.90	818,719.67	191,124.85
尚未支付企业年金	2,238,883.40	559,720.85	2,238,883.40	559,720.85				
因资产折旧差异确认的所得税资产	12,801,523.14	3,200,380.79	14,962,654.44	3,740,663.61	16,842,295.98	4,210,573.98	15,675,292.73	3,918,823.18
预提费用产生的差异	89,489.18	22,372.30	73,190.49	18,297.62				
新租赁准则产生的差异	378,084.48	94,521.13	247,860.49	61,965.13				
专项储备	394,218.60	98,554.65	394,218.60	98,554.65				
可抵扣亏损	5,108,227.31	1,277,056.83			1,391,155.66	69,557.78	601,127.77	30,056.39
合计	22,129,208.01	5,532,302.03	18,892,168.88	4,723,042.23	19,080,817.94	4,478,448.66	17,095,140.17	4,140,004.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产折旧差异确认的所得税负债	41,787,164.97	10,446,791.24						
交易性金融资产公允价值变动	135,833.43	33,958.36	131,127.16	32,781.79	591,336.99	147,834.25	926,950.69	231,737.67
合计	41,922,998.40	10,480,749.60	131,127.16	32,781.79	591,336.99	147,834.25	926,950.69	231,737.67

(十七)应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	22,459,184.78	12,182,877.31	5,785,397.08	3,056,885.00
1-2 年		6,000.00	12,972.27	
2-3 年	6,000.00			
合计	22,465,184.78	12,188,877.31	5,798,369.35	3,056,885.00

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十八)预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内				186,100.00
合计				186,100.00

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十九)合同负债

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	41,132.08	90,660.38	334,978.40
合计	41,132.08	90,660.38	334,978.40

(二十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	24,387,670.01	81,289,838.80	82,715,890.66	22,961,618.15
离职后福利-设定提存计划	3,971,832.00	6,774,442.84	6,652,665.84	4,093,609.00
合计	28,359,502.01	88,064,281.64	89,368,556.50	27,055,227.15

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	22,961,618.15	83,725,171.99	84,957,376.35	21,729,413.79
离职后福利-设定提存计划	4,093,609.00	3,122,214.05	2,458,953.05	4,756,870.00
合计	27,055,227.15	86,847,386.04	87,416,329.40	26,486,283.79

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	21,729,413.79	82,878,728.22	87,132,301.68	17,475,840.33
离职后福利-设定提存计划	4,756,870.00	8,653,801.82	7,326,669.82	6,084,002.00
合计	26,486,283.79	91,532,530.04	94,458,971.50	23,559,842.33

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
短期薪酬	17,475,840.33	70,806,288.95	66,340,856.46	21,941,272.82
离职后福利-设定提存计划	6,084,002.00	8,275,564.99	7,871,861.38	6,487,705.61
合计	23,559,842.33	79,081,853.94	74,212,717.84	28,428,978.43

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,085,683.46	69,592,466.86	71,834,943.82	21,843,206.50
（2）职工福利费		37,415.17	37,415.17	
（3）社会保险费		2,337,278.85	2,337,278.85	
其中：医疗保险费		2,046,619.89	2,046,619.89	
工伤保险费		107,603.14	107,603.14	
生育保险费		183,055.82	183,055.82	
（4）住房公积金		5,037,910.92	5,037,910.92	
（5）工会经费和职工教育经费	301,986.55	2,042,571.02	1,226,145.92	1,118,411.65
（6）其他		2,242,195.98	2,242,195.98	
合计	24,387,670.01	81,289,838.80	82,715,890.66	22,961,618.15

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	21,843,206.50	71,912,710.63	72,356,388.19	21,399,528.94
（2）职工福利费		648,089.08	648,089.08	
（3）社会保险费		1,947,629.56	1,947,629.56	
其中：医疗保险费		1,762,540.49	1,762,540.49	
工伤保险费		7,373.53	7,373.53	
生育保险费		177,715.54	177,715.54	
（4）住房公积金		5,571,701.80	5,571,701.80	
（5）工会经费和职工教育经费	1,118,411.65	1,367,066.92	2,155,593.72	329,884.85
（6）其他		2,277,974.00	2,277,974.00	
合计	22,961,618.15	83,725,171.99	84,957,376.35	21,729,413.79

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	21,399,528.94	67,579,553.58	71,890,982.15	17,088,100.37
（2）职工福利费		1,699,593.87	1,699,593.87	
（3）社会保险费		3,854,501.70	3,854,501.70	
其中：医疗保险费		3,145,582.50	3,145,582.50	
工伤保险费		516,696.17	516,696.17	
生育保险费		192,223.03	192,223.03	
（4）住房公积金		6,100,808.45	6,100,808.45	
（5）工会经费和职工教育经费	329,884.85	1,463,575.01	1,405,719.90	387,739.96
（6）其他		2,180,695.61	2,180,695.61	
合计	21,729,413.79	82,878,728.22	87,132,301.68	17,475,840.33

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	17,088,100.37	56,902,645.04	52,178,328.23	21,812,417.18
（2）职工福利费		772,860.70	772,860.70	
（3）社会保险费		2,517,525.77	2,517,525.77	
其中：医疗保险费		2,264,689.17	2,264,689.17	
工伤保险费		91,109.20	91,109.20	
生育保险费		161,727.40	161,727.40	
（4）住房公积金		5,130,305.56	5,130,305.56	
（5）工会经费和职工教育经费	387,739.96	1,183,720.97	1,442,605.29	128,855.64
（6）其他		4,299,230.91	4,299,230.91	
合计	17,475,840.33	70,806,288.95	66,340,856.46	21,941,272.82

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		4,913,216.75	4,913,216.75	
失业保险费		53,521.93	53,521.93	
企业年金缴费	3,971,832.00	1,807,704.16	1,685,927.16	4,093,609.00
合计	3,971,832.00	6,774,442.84	6,652,665.84	4,093,609.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		447,336.87	447,336.87	
失业保险费		3,829.09	3,829.09	
企业年金缴费	4,093,609.00	2,671,048.09	2,007,787.09	4,756,870.00
合计	4,093,609.00	3,122,214.05	2,458,953.05	4,756,870.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		5,068,641.14	5,068,641.14	
失业保险费		117,385.68	117,385.68	
企业年金缴费	4,756,870.00	3,467,775.00	2,140,643.00	6,084,002.00
合计	4,756,870.00	8,653,801.82	7,326,669.82	6,084,002.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
基本养老保险		5,215,319.36	5,215,319.36	
失业保险费		44,106.02	44,106.02	
企业年金缴费	6,084,002.00	3,016,139.61	2,612,436.00	6,487,705.61
合计	6,084,002.00	8,275,564.99	7,871,861.38	6,487,705.61

(二十一) 应交税费

税费项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,096,895.62	691,963.41	343,416.18	791,654.68
企业所得税	1,367,965.87	7,215,173.17	5,973,598.60	4,952,373.03
个人所得税	129,376.85	103,055.92	335,393.60	50,347.49
城市维护建设税	12,617.71	8,462.69	4,734.48	21,085.58
教育费附加	9,012.66	6,004.57	3,343.51	11,569.87
地方教育费附加		40.20	38.26	3,491.25
印花税	764.32	193,417.63	138,457.42	125,938.97
合计	2,616,633.03	8,218,117.59	6,798,982.05	5,956,460.87

(二十二) 其他应付款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			30,281.25	56,406.25
应付股利	11,047,654.56	15,195,083.18	12,246,025.65	12,246,025.65
其他应付款项	7,542,668.84	3,989,410.19	2,487,877.30	3,719,693.50
合计	18,590,323.40	19,184,493.37	14,764,184.20	16,022,125.40

1、 应付利息

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			30,281.25	56,406.25
合计			30,281.25	56,406.25

2、 应付股利

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	11,047,654.56	15,195,083.18	12,246,025.65	12,246,025.65
合计	11,047,654.56	15,195,083.18	12,246,025.65	12,246,025.65

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金等	17,320.70	1,783,002.00	800,000.00	1,000,000.00
费用类应付款项	7,376,701.43	2,139,624.79	1,296,370.16	2,269,703.51
其他应付事项	148,646.71	66,783.40	391,507.14	449,989.99
合计	7,542,668.84	3,989,410.19	2,487,877.30	3,719,693.50

（2）公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款			24,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,158,248.78	1,251,816.22		
合计	3,158,248.78	1,251,816.22	24,000,000.00	6,000,000.00

说明：2016 年 9 月 21 日，深圳市盐田东港区码头有限公司（曾用名：深圳市盐田港投资控股有限公司）委托北京银行股份有限公司深圳分行与深圳市大铲湾拖轮有限公司签订编号为 S2016011CW 的《委托贷款协议》，借款金额为人民币 60,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 9 月 23 日起至 2021 年 9 月 23 日止，借款用途为偿还贷款、日常经营。以委托贷款发放日同期基准利率（ 4.75%）为基础下浮 10%后确定协议利率 4.2750%，借款按日计息，按季付息，付息日为每季末月 21 日。深圳市大铲湾拖轮有限公司于 2016 年 9 月 23 日一次性提款，按还款计划归还借款，即 2017-2018 年，每季度末月最后一个工作日还本金 100 万元整；2019-2020 年，每季度末月最后一个工作日还本金 150 万元整； 2021 年上半年，每季度末月最后一个工作日还本金 150 万元整；本金余额到期日一次性还清，利随本清。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为人民币 46,000,000.00 元，大铲湾将 2020 年拟打算偿还的人民币 6,000,000.00 元转列为一年内到期的非流动负债，剩余人民币 40,000,000.00 元在长期借款中列示。

2020 年大铲湾提前偿还借款人民币 16,000,000.00 元，同时按计划偿还人民币 6,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为人民币 24,000,000.00 元，企业将剩余长期借款其转列为一年内到期的非流动负债。

(二十四) 其他流动负债

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收款项中的增值税	2,467.92	5,439.62	21,381.60	
合计	2,467.92	5,439.62	21,381.60	

(二十五) 长期借款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款				40,000,000.00
合计				40,000,000.00

说明：详见附注五、（二十三）一年到到期的非流动负债。

(二十六) 租赁负债

项目	2022.9.30	2021.12.31
租赁负债	1,828,646.12	4,528,984.21
合计	1,828,646.12	4,528,984.21

(二十七) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市盐田港集团有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
和记黄埔盐田港口投资有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00
深圳市盐田港股份有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市盐田港集团有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
和记黄埔盐田港口投资有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00
深圳市盐田港股份有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市盐田港集团有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
和记黄埔盐田港口投资有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00
深圳市盐田港股份有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（－）					2022.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市盐田港集团有限公司	18,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00	45,000,000.00
和记黄埔盐田港口投资有限公司	9,000,000.00				13,500,000.00	13,500,000.00	22,500,000.00
深圳市盐田港股份有限公司	3,000,000.00				4,500,000.00	4,500,000.00	7,500,000.00
合计	30,000,000.00				45,000,000.00	45,000,000.00	75,000,000.00

说明：2021 年 12 月 31 日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司名称确定为深圳市华舟海洋发展股份有限公司；同时，公司以 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产 379,230,242.20 元按照 1:0.1978 的比例折合为股份有限公司的股本总额 7,500 万股，原股东按照各自的出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2022]第 ZI10020 号验资报告验证，于 2022 年 2 月 21 日经深圳市市场监督管理局核准并取得 914403001922436041 号社会信用代码。

(二十八) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	8,456,529.08	154,082.61		8,610,611.69
合计	8,456,529.08	154,082.61		8,610,611.69

说明：联营公司南通洋口专项储备的变动形成。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	8,610,611.69	28,128.32		8,638,740.01
合计	8,610,611.69	28,128.32		8,638,740.01

说明：联营公司南通洋口专项储备的变动形成。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	8,638,740.01	50,261.14		8,689,001.15
合计	8,638,740.01	50,261.14		8,689,001.15

说明：联营公司南通洋口专项储备的变动形成。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
资本溢价（股本溢价）		299,878,555.19		299,878,555.19
其他资本公积	8,689,001.15	93,848.40		8,782,849.55
合计	8,689,001.15	299,972,403.59		308,661,404.74

说明： 本期股改形成资本溢价 299,878,555.19 元，其余为联营公司南通洋口专项储备的变动形成。

(二十九) 专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	2,109,961.35	2,331,588.10	2,592,501.89	1,849,047.56
合计	2,109,961.35	2,331,588.10	2,592,501.89	1,849,047.56

说明：本公司根据有关规定，按上年度收入的 1%提取安全生产费用。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	1,849,047.56	2,351,680.03	2,537,995.89	1,662,731.70
合计	1,849,047.56	2,351,680.03	2,537,995.89	1,662,731.70

说明：本公司根据有关规定，按上年度收入的 1%提取安全生产费用。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	1,662,731.70	2,663,577.50	3,565,481.59	760,827.61
合计	1,662,731.70	2,663,577.50	3,565,481.59	760,827.61

说明：本公司根据有关规定，按上年度收入的 1%提取安全生产费用。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
安全生产费	760,827.61	3,062,451.34	3,339,777.42	483,501.53
合计	760,827.61	3,062,451.34	3,339,777.42	483,501.53

说明：本公司根据有关规定，按上年度收入的 1%提取安全生产费用。

(三十)盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积						

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
任意盈余公积	6,769,753.41		6,769,753.41			6,769,753.41
储备基金	824,063.72		824,063.72	56,308.87		880,372.59
企业发展基金	593,073.13		593,073.13	56,308.87		649,382.00
合计	8,186,890.26		8,186,890.26	112,617.74		8,299,508.00

说明：本公司按净利润 0.2%计提储备基金、企业发展基金。

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积						
任意盈余公积	6,769,753.41		6,769,753.41			6,769,753.41
储备基金	880,372.59		880,372.59	61,643.20		942,015.79
企业发展基金	649,382.00		649,382.00	61,643.20		711,025.20
合计	8,299,508.00		8,299,508.00	123,286.40		8,422,794.40

说明：本公司按净利润 0.2%计提储备基金、企业发展基金。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积				
任意盈余公积	6,769,753.41			6,769,753.41
储备基金	942,015.79	44,964.66		986,980.45
企业发展基金	711,025.20	44,964.66		755,989.86
合计	8,422,794.40	89,929.32		8,512,723.72

说明：本公司按净利润 0.2%计提储备基金、企业发展基金。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
法定盈余公积				
任意盈余公积	6,769,753.41		6,769,753.41	
储备基金	986,980.45		986,980.45	
企业发展基金	755,989.86		755,989.86	
合计	8,512,723.72		8,512,723.72	

说明：本公司按净利润 0.2%计提储备基金、企业发展基金。

(三十一) 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	388,101,871.62	420,060,036.52	380,202,105.51	353,308,398.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	388,101,871.62	420,060,036.52	380,202,105.51	353,308,398.85

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,259,109.57	68,131,764.42	69,981,217.41	57,006,324.40
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		100,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利				
其他	334,540,650.87	89,929.32	123,286.40	112,617.74
期末未分配利润	96,820,330.32	388,101,871.62	420,060,036.52	380,202,105.51

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,723,214.61	163,687,614.40	307,454,272.06	194,644,639.26	274,134,843.84	161,250,027.16	259,963,918.43	161,832,611.15
合计	248,723,214.61	163,687,614.40	307,454,272.06	194,644,639.26	274,134,843.84	161,250,027.16	259,963,918.43	161,832,611.15

(三十三) 税金及附加

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	113,527.04	107,506.29	245,702.30	153,127.00
教育费附加	48,654.47	45,985.89	105,195.27	65,575.33
地方教育费附加	32,436.30	30,667.89	70,130.17	43,716.87
印花税	44,229.27	240,396.01	181,853.45	167,917.67
车船使用税	1,239.20	110,029.07	96,862.00	96,202.00
合计	240,086.28	534,585.15	699,743.19	526,538.87

(三十四) 销售费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,944,630.18	6,279,271.56	4,261,621.60	4,644,668.58
业务分成	342,859.82			
业务招待费	311,040.98	242,556.09	240,428.23	184,780.27
差旅费	121,658.64	165,473.56	167,681.92	176,829.41
办公费	76,955.70	130,213.64	78,083.17	63,003.50
水电费	29,731.52	49,656.38	44,473.78	68,827.27
租赁费	138,303.93	157,597.46	103,078.60	168,996.81
其他	127,334.40			
摊提费用	39,242.03	30,248.88	15,009.70	11,405.56
中介机构费用	11,077.05			
合计	7,142,834.25	7,055,017.57	4,910,377.00	5,318,511.40

(三十五) 管理费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,384,184.79	15,373,459.53	13,164,769.48	12,422,385.11
财产保险费	4,561.63		4,620.70	5,404.04
修理费	32,106.08	89,990.44	102,565.79	111,516.28
业务招待费	465,520.73	1,032,938.12	719,651.22	488,706.80
差旅费	23,073.37	159,209.71	134,411.01	47,285.31
会务费	11,861.00			
办公费	290,303.29	536,321.08	514,089.95	656,063.52
水电费	155,656.02	290,708.77	255,833.08	224,291.32
租赁费	343,074.60	931,937.27	720,168.56	754,958.41
中介机构费用	864,698.04	1,009,700.21	952,326.19	257,059.92
董事会会费	1,579.25	25,242.78	10,494.11	74,079.25
其他	459,070.36	840,389.30	625,754.23	904,603.03
摊提费用	446,658.13	516,136.59	152,191.54	143,775.93
合计	19,482,347.29	20,806,033.80	17,356,875.86	16,090,128.92

(三十六) 财务费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	162,344.73	633,486.70	1,391,928.13	2,155,015.63
其中：租赁负债利息费用	162,344.73	244,283.57		
减：利息收入	451,140.19	1,929,084.58	908,346.43	1,257,615.01
汇兑损益	-65,486.11	18,127.68	30,451.45	-4,701.78
其他	57,135.67	82,705.54	54,611.86	49,966.68
合计	-297,145.90	-1,194,764.66	568,645.01	942,665.52

(三十七) 其他收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	293,299.06	31,883.08	76,770.90	35,292.60
进项税加计抵减	1,024,708.74	193,744.94	604,400.02	127,665.21
代扣个人所得税手续费		4,757.36		
合计	1,318,007.80	230,385.38	681,170.92	162,957.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	58,520.10	11,883.08	65,270.90	29,292.60	与收益相关
宝安区人力资源局支持企业新冠肺炎复工复产款			3,500.00		与收益相关
海上救援奖励	9,433.96	20,000.00	8,000.00	6,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助补贴	126,875.00				与收益相关
深圳市交通运输局发放水路运输及港口码头相关企业防疫消杀补贴	51,200.00				与收益相关
2021 年大亚湾区国际（含港澳）港口码头一线作业人员核酸检测经费	47,270.00				与收益相关
合计	293,299.06	31,883.08	76,770.90	35,292.60	

(三十八) 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,565,558.99	7,431,956.41	6,272,812.72	3,910,615.27
理财产品在持有期间的投资收益	450,626.24	2,086,902.26	3,775,887.79	6,125,914.45
合计	6,016,185.23	9,518,858.67	10,048,700.51	10,036,529.72

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	135,833.43	131,127.16	591,336.99	926,950.69
合计	135,833.43	131,127.16	591,336.99	926,950.69

(四十)信用减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	191,054.16	42,637.57	58,445.58	-66,209.94
其他应收款坏账损失	-47,633.72	146,377.59	-23,798.95	73,618.55
合计	143,420.44	189,015.16	34,646.63	7,408.61

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-31.77		-159.28		-31.77		-159.28	
合计	-31.77		-159.28		-31.77		-159.28	

(四十二) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他		4,969,633.77				4,969,633.77		
合计		4,969,633.77				4,969,633.77		

(四十三) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
5.17 事故损失	800,192.17				800,192.17	-	-	
固定资产处置收益	9,462.18	49,950.21	21,618.55		9,462.18	49,950.21	21,618.55	
行政罚款	165,000.00				165,000.00	-	-	
合计	974,654.35	49,950.21	21,618.55		974,654.35	49,950.21	21,618.55	

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,501,717.81	24,510,217.04	24,027,206.66	21,124,402.69
递延所得税费用	9,638,708.01	-359,646.03	-422,347.66	-273,560.76
合计	15,140,425.82	24,150,571.01	23,604,859.00	20,850,841.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	64,819,398.19	100,219,800.55	100,613,959.58	86,372,492.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,246,156.90	25,054,950.14	25,153,489.90	21,593,123.05
子公司适用不同税率的影响		-61,812.90	157,975.18	120,200.44
调整以前期间所得税的影响	283,051.07		-756,660.64	
非应税收入的影响	-3,432,697.09	-1,833,263.84	-1,568,203.18	-1,069,165.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,914.94	990,697.61	618,257.73	206,683.79
所得税费用	15,140,425.82	24,150,571.01	23,604,859.00	20,850,841.93

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	43,259,109.57	68,131,764.42	69,981,217.41	57,006,324.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,000,000.00	/	/	/
基本每股收益	0.58	/	/	/
其中：持续经营基本每股收益	0.58	/	/	/
终止经营基本每股收益				

本公司 2019 年-2021 年为有限责任公司组织形式，不披露每股收益。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	43,259,109.57	68,131,764.42	69,981,217.41	57,006,324.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,000,000.00	/	/	/

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
稀释每股收益	0.58	/	/	/
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	/	/	/
终止经营稀释每股收益				

本公司 2019 年-2021 年为有限责任公司组织形式，不披露每股收益。

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助（与收益相关，包含递延收益）	293,299.06	36,640.44	76,770.90	35,292.60
财务费用－利息收入	202,586.02	2,160,466.00	766,596.43	1,226,556.41
收到保证金	1,259,300.00	2,563,934.48	4,106,800.00	910,000.00
收回往来款、代垫款	1,534,153.27	1,420,539.73	586,705.22	378,115.09
其他		3.77	296.62	
合计	3,289,338.35	6,181,584.42	5,537,169.17	2,549,964.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付期间费用	3,279,403.12	5,868,725.38	5,922,891.28	5,819,445.09
支付往来款、代垫款	1,468,596.63	1,529,936.15	828,175.32	920,385.36
支付保证金及押金	983,950.00	1,990,203.00	4,447,984.48	1,311,306.70
其他支出	3,847,207.17			
合计	9,579,156.92	9,388,864.53	11,199,051.08	8,051,137.15

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新租赁准则支付的租金	509,493.64	1,383,787.52		
其他		55,000.00		
合计	509,493.64	1,438,787.52		

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	49,678,972.37	76,069,229.54	77,009,100.58	65,521,650.25
加：信用减值损失	143,420.44	189,015.16	34,646.63	7,408.61
资产减值准备				
固定资产折旧	20,055,042.75	19,302,752.38	20,138,866.61	23,194,951.00
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,043,143.76	1,319,153.28		
无形资产摊销	66,363.24	80,183.97	25,883.40	9,630.85

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期待摊费用摊销	105,437.25	147,830.81		
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）	31.77	49,950.21	21,777.83	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,462.18			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-135,833.43	-131,127.16	-591,336.99	-926,950.69
财务费用（收益以“—”号填列）				
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,565,558.99	-9,518,858.67	-10,048,700.51	-10,036,529.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-809,259.80	-244,593.57	-338,444.24	-505,298.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,447,967.81	-115,052.46	-83,903.42	-231,737.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,463,617.46	-1,333,689.07	581,151.40	823,599.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-885,651.54	-25,409,538.37	-9,848,623.92	10,772,455.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,605,127.43	18,171,557.77	8,358,101.34	5,890,965.71
其他	-8,735,039.08			
经营活动产生的现金流量净额	73,560,008.70	78,576,813.82	85,258,518.71	94,520,144.59
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	90,866,292.76	42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07
减：现金的期初余额	42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07	43,524,455.30
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	48,111,823.75	-52,182,996.25	-51,139,246.81	102,552,256.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	90,866,292.76	42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07
其中：库存现金	45,739.57	44,570.62	37,630.45	48,829.43

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可随时用于支付的银行存款	90,820,553.19	42,709,898.39	94,899,834.81	146,027,882.64
可随时用于支付的其他货币资金				
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、期末现金及现金等价物余额	90,866,292.76	42,754,469.01	94,937,465.26	146,076,712.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	374,550.00	340,500.00	646,950.00	306,450.00	履约保证金
合计	374,550.00	340,500.00	646,950.00	306,450.00	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 9 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			682,048.17
其中：港币	754,111.01	0.9044	682,048.17

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			616,515.07
其中：港币	754,054.64	0.8176	616,515.07

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			634,582.85
其中：港币	754,019.55	0.8416	634,582.85

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			215,079.09

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：港币	240,097.22	0.8958	215,079.09

(五十)政府补助

1、 本公司无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
稳岗补贴	58,520.10	11,883.08	65,270.90	29,292.60	其他收益
宝安区人力资源局支持企业新冠肺炎复工复产款			3,500.00		其他收益
一次性留工培训补助补贴	126,875.00				其他收益
深圳市交通运输局发放水路运输及港口码头相关企业防疫消杀补贴	51,200.00				其他收益
2021 年大亚湾区国际（含港澳）港口码头一线作业人员核酸检测经费	47,270.00				其他收益
海上救援奖励	9,433.96	20,000.00	8,000.00	6,000.00	其他收益

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	162,344.73	244,283.57
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	417,435.23	166,753.93
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）	61,568.79	25,185.00
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	74,285.00	2,091,044.54

2、 本公司无作为出租人需要披露的租赁事项

3、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2022 年 1-9 月营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 533,264.11 元；冲减 2021 年度营业

成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元；冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2022 年 1-9 月营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元；冲减 2021 年度营业收入人民币 0 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0 元；冲减 2020 年度营业收入人民币 0 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0 元。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市大铲湾拖轮有限公司	55.00%	最终同一控制人为深圳市盐田港集团有限公司	2019/10/1	投资协议	22,675,266.06	-1,161,911.13	22,394,032.69	2,325,852.52

2、 合并成本

2019 年度

	深圳市大铲湾拖轮有限公司
现金	33,079,800.00
合并成本合计	33,079,800.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	惠州	惠州	运输业	56		56		56		56		投资设立
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	深圳	深圳	运输业	51		51		51		51		投资设立
深圳市大铲湾拖轮有限公司	深圳	深圳	运输业	80		80		80		80		同一控制合并
深圳市骏联港航发展有限公司	深圳	深圳	运输业					66		66		非同一控制合并

2、 重要的非全资子公司

2022 年 9 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	44	2,192,542.15	3,256,265.53	11,825,619.28
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	49	3,050,987.95	3,547,652.62	14,438,530.53
深圳市大铲湾拖轮有限公司	20	1,176,332.70		11,682,916.18

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	44	3,289,157.10	6,913,772.43	12,886,277.47
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	49	3,583,487.50	8,684,293.26	14,954,252.75
深圳市大铲湾拖轮有限公司	20	996,213.80		10,474,932.30
深圳市骏联港航发展有限公司	34	68,606.72	2,511,236.12	

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	44	2,432,520.02		16,596,867.03
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	49	4,617,704.82		20,043,509.53
深圳市大铲湾拖轮有限公司	20	232,788.28		9,493,393.19
深圳市骏联港航发展有限公司	34	-255,129.95		2,442,629.37

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	44	4,561,629.41		14,183,498.34
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	49	4,175,641.77		15,362,276.04
深圳市大铲湾拖轮有限公司	20	-23,656.52		9,245,045.46
深圳市骏联港航发展有限公司	34	-198,288.81		2,697,759.31

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 9 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	35,576,799.09	7,492,759.39	43,069,558.48	16,047,023.49	146,127.54	16,193,151.03
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	41,118,263.93	7,124,331.75	48,242,595.68	18,587,157.29	189,049.56	18,776,206.85
深圳市大铲湾拖轮有限公司	31,174,113.65	35,455,705.10	66,629,818.75	8,215,237.87		8,215,237.87

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	37,751,019.50	7,537,580.45	45,288,599.95	15,813,340.47	188,265.24	16,001,605.71
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	33,204,646.22	8,787,115.21	41,991,761.43	9,647,509.59	1,825,368.68	11,472,878.27
深圳市大铲湾拖轮有限公司	21,529,268.83	41,475,789.34	63,005,058.17	10,630,396.68		10,630,396.68
深圳市骏联港航发展有限公司			-			-

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	38,930,927.28	7,322,037.14	46,252,964.42	8,529,705.24	3,106.85	8,532,812.09
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	42,994,709.97	7,053,080.72	50,047,790.69	9,141,087.02	1,582.19	9,142,669.21
深圳市大铲湾拖轮有限公司	30,752,079.43	43,877,045.59	74,629,125.02	27,162,159.07		27,162,159.07
深圳市骏联港航发展有限公司	7,916,943.47	96,508.83	8,013,452.30	829,248.28		829,248.28

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	32,490,852.83	7,317,236.23	39,808,089.06	7,550,133.37	22,732.19	7,572,865.56
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	34,153,910.12	6,623,276.59	40,777,186.71	9,401,882.41	23,720.55	9,425,602.96
深圳市大铲湾拖轮有限公司	42,931,401.09	51,960,449.03	94,891,850.12	8,600,022.82	40,066,600.00	48,666,622.82
深圳市骏联港航发展有限公司	8,725,379.22	58,337.92	8,783,717.14	849,130.92		849,130.92

2022 年 1-9 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	20,806,877.98	4,983,050.34	4,983,050.34	5,359,940.95
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	24,202,958.62	6,226,506.02	6,226,506.02	8,204,024.80
深圳市大铲湾拖轮有限公司	43,676,305.56	5,881,663.52	5,881,663.52	15,818,310.79

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	28,719,490.59	7,475,357.05	7,475,357.05	2,068,929.66
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	35,899,212.31	7,313,239.79	7,313,239.79	6,560,991.36
深圳市大铲湾拖轮有限公司	46,099,782.90	4,981,069.00	4,981,069.00	10,065,959.23
深圳市骏联港航发	7,079.65	201,784.46	201,784.46	-252,340.71

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
展有限公司				

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	24,539,868.70	5,528,454.60	5,528,454.60	4,638,908.19
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	31,196,119.77	9,423,887.39	9,423,887.39	8,484,660.00
深圳市大铲湾拖轮有限公司	33,052,477.66	1,163,941.39	1,163,941.39	12,889,616.56
深圳市骏联港航发展有限公司	42,477.88	-750,382.20	-750,382.20	-946,831.28

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	31,432,592.25	10,367,339.56	10,367,339.56	9,114,307.38
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	30,739,832.01	8,521,717.89	8,521,717.89	10,094,480.00
深圳市大铲湾拖轮有限公司	31,159,588.96	-118,282.58	-118,282.58	13,542,483.18
深圳市骏联港航发展有限公司	261,160.89	-583,202.37	-583,202.37	2,101,707.59

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.9.30 持股比例(%)		2021.12.31 持股比例(%)		2020.12.31 持股比例(%)		2019.12.31 持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
南通洋口港拖轮有限公司	南通	南通	运输业	39		39		39		39		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

2022 年 9 月 30 日/2022 年 1-9 月

	南通洋口港拖轮有限公司
流动资产	60,674,769.80
非流动资产	148,526,842.97
资产合计	209,201,612.77
流动负债	31,490,785.19

	南通洋口港拖轮有限公司
非流动负债	25,113,116.70
负债合计	56,603,901.89
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	152,597,710.88
按持股比例计算的净资产份额	59,513,107.24
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	62,623,622.48
净利润	14,270,664.07
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	14,270,664.07
本期收到的来自联营企业的股利	2,340,000.00

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	南通洋口港拖轮有限公司
流动资产	44,961,097.61
非流动资产	118,442,298.27
资产合计	163,403,395.88
流动负债	19,316,986.00
非流动负债	
负债合计	19,316,986.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	144,086,409.88
按持股比例计算的净资产份额	56,193,699.85
调整事项	
—商誉	

	南通洋口港拖轮有限公司
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	79,002,719.24
净利润	19,056,298.50
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	19,056,298.50
本期收到的来自联营企业的股利	1,950,000.00

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	南通洋口港拖轮有限公司
流动资产	48,149,752.01
非流动资产	119,591,757.35
资产合计	167,741,509.36
流动负债	32,840,272.21
非流动负债	5,000,000.00
负债合计	37,840,272.21
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	129,901,236.65
按持股比例计算的净资产份额	50,661,482.29
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	67,629,520.15
净利润	16,084,135.19
终止经营的净利润	
其他综合收益	

	南通洋口港拖轮有限公司
综合收益总额	16,084,135.19
本期收到的来自联营企业的股利	5,850,000.00

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	南通洋口港拖轮有限公司
流动资产	38,431,183.42
非流动资产	126,067,807.60
资产合计	164,498,991.02
流动负债	22,754,013.47
非流动负债	13,000,000.00
负债合计	35,754,013.47
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	128,744,977.55
按持股比例计算的净资产份额	50,210,541.24
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	57,046,358.50
净利润	10,027,218.67
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	10,027,218.67
本期收到的来自联营企业的股利	3,120,000.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

风险管理工作领导小组，由公司总经理担任组长，组员由各部门负责人出任。领导

小组负责推进全面风险管理工作，合规与审计部牵头组织公司各部门按照开展了风险识别、分析和评估工作，根据风险评估结果，建立了风险清单，定期分析风险管理的整体状况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

公司每季度对公司重大业务项目、内部经营管理情况的重大变化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.9.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款		22,465,184.78				22,465,184.78

项目	2022.9.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合同负债		41,132.08				41,132.08
其他应付款		18,590,323.40				18,590,323.40
一年内到期的非流动负债		3,158,248.78				3,158,248.78
其他流动负债		2,467.92				2,467.92
合计		44,257,356.96				44,257,356.96

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		12,188,877.31				12,188,877.31
合同负债		90,660.38				90,660.38
其他应付款		19,184,493.37				19,184,493.37
一年内到期的非流动负债		1,251,816.22				1,251,816.22
其他流动负债		5,439.62				5,439.62
合计		32,721,286.90				12,279,537.69

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		5,798,369.35				5,798,369.35
合同负债		334,978.40				334,978.40
其他应付款		14,764,184.20				14,764,184.20
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00				24,000,000.00
其他流动负债		21,381.60				21,381.60
合计		44,918,913.55				44,918,913.55

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		3,056,885.00				3,056,885.00
预收款项		186,100.00				186,100.00
其他应付款		16,022,125.40				16,022,125.40
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00				6,000,000.00
合计		25,265,110.40				25,265,110.40

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	港币	合计	港币	合计	港币	合计	港币	合计
货币资金	682,048.17	682,048.17	616,515.07	616,515.07	634,582.85	634,582.85	215,079.09	215,079.09
合计	682,048.17	682,048.17	616,515.07	616,515.07	634,582.85	634,582.85	215,079.09	215,079.09

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对港币可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 5%	34,102.41	30,825.75	31,729.14	10,753.95
下降 5%	-34,102.41	-30,825.75	-31,729.14	-10,753.95

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.9.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		44,135,833.43		44,135,833.43
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		44,135,833.43		44,135,833.43
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		44,135,833.43		44,135,833.43
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

项目	2022.9.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		44,135,833.43		44,135,833.43
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		34,149,883.33		34,149,883.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,149,883.33		34,149,883.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		34,149,883.33		34,149,883.33
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		34,149,883.33		34,149,883.33
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		200,591,336.99		200,591,336.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,591,336.99		200,591,336.99
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		200,591,336.99		200,591,336.99
2.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				

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		200,591,336.99		200,591,336.99
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		145,926,950.69		145,926,950.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		145,926,950.69		145,926,950.69

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		145,926,950.69		145,926,950.69
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		145,926,950.69		145,926,950.69
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市盐田港集团有限公司	深圳	综合港口业务	453,000 万元	60.00	60.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南通洋口港拖轮有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东盐田港深汕港口投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市大铲湾港口投资发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田东港区码头有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港置业有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳梧桐山隧道有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港资本有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港港口服务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港深江产业投资（深圳）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港资产运营管理（江门）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港股份	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港加油站有限公司	控股股东及其控制的其他企业
赣州国际陆港港务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
江西省深赣港产城发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
海南深儋合作区投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市深汕海洋发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
海南盐田港投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港能源发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
江西盐田港产业投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市盐田港冷链投资控股有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐港现代物流管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港（香港）港口发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港（香港）产业投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港股份（香港）投资发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
惠明港口发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港石油发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
光汇石油集团有限公司	控股股东及其控制的其他企业
光汇石油储运（舟山）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
舟山光汇油品码头有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市大铲湾商业运营管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市大铲湾智城物业服务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市大铲湾海洋科技有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市通捷利物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港怡亚通供应链有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳盐田港物流服务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港产业研究中心有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港智汇产城服务（深圳）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳盐田港跨境电商运营中心有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港保税产业发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港港航发展（湖北）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	控股股东及其控制的其他企业
惠州深能投资控股有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳惠盐高速公路有限公司	控股股东及其控制的其他企业
黄石新港现代物流园股份有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市深汕港口运营有限公司	控股股东及其控制的其他企业
许昌市盐田港冷链物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市大铲湾海洋环保科技有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐港世纪物流发展有限公司	控股股东及其控制的其他企业
津市港口有限公司	控股股东及其控制的其他企业
汉江港航发展（湖北）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
黄石新港港口股份有限公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港港航发展（常德）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
惠州深能港务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
黄石海通港务有限公司	控股股东及其控制的其他企业
郑州鲜易冷链物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
黄石新港致远港务有限公司	控股股东及其控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄石新港多式联运有限公司	控股股东及其控制的其他企业
桃源港口有限公司	控股股东及其控制的其他企业
澧县港口有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐港港口运营有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深创投-盐田港领岸港口基础设施一期私募股权投资基金	控股股东及其控制的其他企业
深圳市盐梅物流有限责任公司	控股股东及其控制的其他企业
盐储物流企业（有限合伙）	控股股东及其控制的其他企业
南京禄昌资产管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
南京优荣资产管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
江苏辰逸资产管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
重庆首恒物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
徐州苏宁云商物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
沈阳苏宁物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
湖南苏宁采购有限公司	控股股东及其控制的其他企业
南京王驰企业管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
陕西苏宁易达物流投资有限公司	控股股东及其控制的其他企业
南京同顺企业管理有限公司	控股股东及其控制的其他企业
中山市苏宁物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
苏宁深创投-云仓物流基础设施私募股权投资基金	控股股东及其控制的其他企业
上海沪申苏宁电器有限公司	控股股东及其控制的其他企业
胡朝阳	控股股东的董事、监事和高级管理人员
刘南安	控股股东的董事、监事和高级管理人员
钟珊群	控股股东的董事、监事和高级管理人员
向东	控股股东的董事、监事和高级管理人员
高建柏	控股股东的董事、监事和高级管理人员
刘刚	控股股东的董事、监事和高级管理人员
彭庆伟	控股股东的董事、监事和高级管理人员
林庆文	控股股东的董事、监事和高级管理人员、报告期内曾担任公司董事
欧学松	控股股东的董事、监事和高级管理人员
朱国强	控股股东的董事、监事和高级管理人员
文亮	控股股东的董事、监事和高级管理人员
程建功	控股股东的董事、监事和高级管理人员
吕薇	控股股东的董事、监事和高级管理人员
叶忠孝	控股股东的董事、监事和高级管理人员、报告期内曾担任公司董事
王彦	控股股东的董事、监事和高级管理人员、报告期内曾担任公司董事
乔宏伟	控股股东的董事、监事和高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭洪波	控股股东的董事、监事和高级管理人员
李群	控股股东的董事、监事和高级管理人员
肖明俊	控股股东的董事、监事和高级管理人员
陈彪	控股股东的董事、监事和高级管理人员
曹世军	董事长
周彦邦	副董事长
韩劲柏	董事
李雨田	董事
生金国	董事、总经理
岑启成	董事
吴志杰	董事
王彩章	独立董事
周俊祥	独立董事
丁晓方	独立董事
卫宇邦	独立董事
蒋磊	监事会主席
马成	职工代表监事
黄志雄	监事
黄韵敏	副总经理、财务总监
李小川	副总经理
陆尚斌	董事会秘书
叶忠孝	报告期内曾担任公司董事
王彦	报告期内曾担任公司董事
林庆文	报告期内曾担任公司董事
盐田三期国际集装箱码头有限公司	胡朝阳担任副董事长，叶忠孝、彭洪波、陈彪、周彦邦、吴志杰担任董事，岑启成担任董事、总经理，黄志雄担任财务及法律服务行政总监的企业；和黄盐投持股 65%，盐田港集团持股 35%
盐田港东区国际集装箱码头有限公司	胡朝阳担任董事长，刘南安、钟珊群、彭洪波、王彦、陈彪、周彦邦担任董事，岑启成担任董事、总经理，吴志杰、肖明俊担任监事，黄志雄担任财务及法律服务行政总监的企业，和黄盐投、盐田港集团分别持股 50%
深圳盐田西港区码头有限公司	刘南安担任副董事长，乔宏伟、周彦邦、吴志杰担任董事，岑启成担任董事、总经理，黄志雄担任财务及法律服务行政总监的企业；和黄盐投持股 65%，盐田港股份持股 35%
盐田国际集装箱码头有限公司	胡朝阳担任副董事长，乔宏伟、周彦邦、吴志杰担任董事，岑启成担任董事、总经理，黄志雄担任财务及法律服务行政总监的企业；和黄盐投持股 71%，盐田港股份持股 29%
惠州国际集装箱码头有限公司	周彦邦担任董事长，彭洪波、岑启成担任董事，黄志雄担任监事的企业；和黄盐投间接持股 52%，盐田港集团间接持股 28%
南海国际货柜码头有限公司	周彦邦担任副董事长，吴志杰担任董事，报告期内曾任发行人董事的严磊辉曾任副董事长的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳平盐海铁联运有限公司	周彦邦、韩劲柏、岑启成、吴志杰担任董事的企业
江门国际货柜码头有限公司	周彦邦担任副董事长，吴志杰担任董事的企业
深圳和记内陆集装箱仓储有限公司	周彦邦担任董事长，岑启成、吴志杰担任董事的企业
北京和记京泰物流有限公司	周彦邦担任副董事长，岑启成、吴志杰担任董事的企业
和记物流（深圳）有限公司	周彦邦担任董事长，吴志杰担任副董事长的企业
深圳亚联利成富港航服务有限公司	周彦邦担任副董事长，吴志杰担任董事的企业
盐田港国际资讯有限公司	周彦邦担任董事长，叶忠孝、王彦、陈彪、岑启成、吴志杰担任董事，黄志雄担任监事的企业
和记宝线（上海）货运代理有限公司	周彦邦担任董事长、吴志杰担任董事的企业
香港国际货柜码头有限公司	周彦邦、吴志杰担任董事的企业
深圳市盐田港通信有限公司	韩劲柏担任董事长的企业
广东特建发东部投资有限公司	韩劲柏之配偶李静担任执行董事的企业
中旅城华（成都）置业有限公司	李雨田之配偶曹必勇担任副总经理的企业
和记港口信托	Hutchison Port Holdings Management Pte.Limited 作为信托管理人，周彦邦担任其行政总裁，吴志杰担任其首席财务官
JanDeNul-Hong Kong Branch	卫宇邦担任总经理的企业
顺谊有限公司	卫宇邦持股 50%的企业
深圳市特发集团有限公司	彭庆伟担任董事的企业
惠州惠深房地产开发有限公司	朱国强曾担任董事的企业
中远-国际货柜码头（香港）有限公司	岑启成曾任董事总经理的企业，已辞任，周彦邦担任董事，吴志杰担任替代董事的企业
亚洲货柜码头有限公司	岑启成曾任副董事总经理的企业，已辞任，周彦邦担任董事，吴志杰担任替代董事的企业
深圳大铲湾现代港口发展有限公司	持有子公司大铲湾拖轮 20%股权；大铲湾码头的经营方
Svitzer Asia Pte.Ltd.	持有子公司惠州伟捷 44%股权、大鹏伟捷 49%股权
骏联港航	发行人曾经的控股子公司，已于 2021 年 9 月注销
交通运输部机关服务局	曾持有曾经的控股子公司骏联港航 24%股权的企业
深圳市爱地绿园林有限公司	曾持有曾经的控股子公司骏联港航 10%股权的企业
陈雯	报告期内曾担任公司董事
严磊辉	报告期内曾担任公司董事
戚冰	报告期内曾担任公司董事
刘文光	报告期内曾担任公司董事
孙晓冬	报告期内曾担任公司董事
深圳盐田港珠江物流有限公司	孙晓冬曾任董事长的企业
邓衍机	报告期内曾担任公司董事
李冬云	报告期内曾担任公司董事
张志芳	报告期内曾担任公司董事
深圳市盐田港远海供应链有限公司	张志芳担任董事长的企业
陈燕	报告期内曾担任公司董事
深圳市平南铁路集装箱有限公司	王彦担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
和记港口集团有限公司	黄志雄曾任总经理-财务及项目（中东及非洲）的企业
太元建业集团有限公司及其子公司	卫宇邦曾任董事总经理的企业
周伟光	报告期内曾担任公司安全总监
珠海景瑞特企业策划有限公司	周俊祥持股 90%并担任执行董事的企业
深圳嘉里盐田港物流有限公司	韩劲柏担任董事的企业
深圳市盐田港物业管理有限公司	韩劲柏担任董事的企业
深圳市盐港世纪物流运营有限责任公司	控股股东及其控制的其他企业
盐田港深创投私募股权基金管理（深圳）有限公司	控股股东及其控制的其他企业
昆山众品冷链物流有限公司	控股股东及其控制的其他企业
深圳前海鲜易融资租赁有限公司	控股股东及其控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
惠州国际集装箱码头有限公司	水电费	32,629.51	72,047.36	120,796.06	61,909.04
惠州深能港务有限公司	餐费	12,505.00	138,030.09	49,895.00	5,955.00
深圳市大铲湾智城物业服务有限公司	餐费、水电费	77,595.19	65,551.68	73,281.79	69,123.87
深圳市盐田港集团有限公司	人员薪酬、餐费	134,754.00	484,877.00	443,357.00	388,875.00
深圳市盐田港加油站有限公司	油费	23,937.74	24,865.03	20,194.04	/
盐田国际集装箱码头有限公司	水电费	169,773.30	304,892.02	292,914.51	206,737.17
深圳市盐田港港口服务有限公司	租赁费	50,044.95	60,660.60	29,355.96	/
深圳市盐田港股份有限公司	租赁费	431,442.86	1,079,688.57	938,037.14	938,037.12
深圳市盐田港置业有限公司	租赁费	82,692.86	211,085.60	180,869.52	163,942.89
深圳市大铲湾商业运营管理有限公司	租赁费	18,971.17	51,428.56	65,571.43	72,000.00
SVITZER ASIA PTE.LTD.	船舶保险	137,136.83	101,994.12	119,879.11	228,783.13
深圳大铲湾现代港口发展有限公司	水电费	112,318.62	107,708.41	58,132.52	78,275.64
深圳市盐田东港区码头有限公司	财务费用利息支出	/	389,203.13	1,391,928.13	2,155,015.63
深圳市盐田港国际商贸物流有限公司	餐费	/	70,431.00	22,308.00	39,984.00
深圳市盐田港能源发展有限公司	人员薪酬	/	16,575.78	/	/
广东盐田港深汕港口投资有限公司	人员薪酬	/	/	127,519.00	383,902.55

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市大铲湾港口投资发展有限公司	人员薪酬、股权交易	/	/	23,177.00	33,278,999.39
深圳市大铲湾海洋科技有限公司	人员薪酬	/	/	8,417.00	/
深圳市盐田港物业管理有限公司	物业费、停车费、水电费	381,318.22	554,686.34	480,992.79	422,901.18

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
惠州深能港务有限公司	拖轮费	584,150.94	718,679.22	661,320.75	109,433.96
南通洋口港拖轮有限公司	管理费	180,000.00	260,000.00	220,000.00	240,000.00
深圳市盐田港集团有限公司	拖轮费	1,698,113.21	2,283,018.87	1,132,075.47	1,037,735.85
深圳亚联利成富港航服务有限公司	拖轮费	534,000.00	1,470,085.00	1,292,800.00	219,400.00
深圳盐田西港区码头有限公司	拖轮费	1,528,182.07	2,543,689.09	3,446,058.29	3,233,435.28
盐田国际集装箱码头有限公司	拖轮费	1,969,560.39	3,419,882.72	4,472,499.56	4,167,332.92
盐田三期国际集装箱码头有限公司	拖轮费	5,259,750.94	8,754,963.10	11,860,764.79	11,128,946.89
深圳市盐田港股份有限公司	拖轮费	/	44,811.31	33,490.57	33,018.87
深圳市盐田港物流有限公司	拖轮费	/	3,301.89	3,301.89	/
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	拖轮费	/	/	3,301.89	/
深圳市深汕港口运营有限公司	拖轮费	23,584.91	/	/	/

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市盐田港股份有限公司	办公场所	/	/	938,037.14	912,117.12
盐田国际集装箱码头有限公司	泊位	/	/	/	/
深圳市盐田港置业有限公司	办公场所	/	/	180,869.52	163,942.89
深圳市盐田港港口服务有限公司	宿舍	/	/	29,355.96	/
深圳市大铲湾商业运营管理有限公司	办公场所	/	/	65,571.43	72,000.00

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		2022 年 1-9 月	2021 年度
深圳市盐田港港口服务有限公司	宿舍	50,044.95	60,660.60
深圳市大铲湾商业运营管理有限公司	办公场所	18,971.17	51,428.56

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年 1-9 月	2021 年度
深圳市盐田港股份有限公司	办公场所	352,345.00	1,074,684.00
深圳市盐田港置业有限公司	办公场所	106,122.50	221,640.00

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年 1-9 月	2021 年度
深圳市盐田港股份有限公司	办公场所	/	5,495,606.09
深圳市盐田港置业有限公司	办公场所	/	990,049.36

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年 1-9 月	2021 年度
深圳市盐田港股份有限公司	办公场所	130,328.44	195,959.17
深圳市盐田港置业有限公司	办公场所	22,521.51	34,896.46

3、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,914,463.24	2,732,092.65	3,041,530.14	2,705,849.43

4、 其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金									
	深圳市盐田港集团有限公司	/	/	/	/	6,305.04	/	6,247.84	/
应收账款									
	惠州深能港务有限公司	68,800.00	344.00	131,800.00	659.00	63,000.00	315.00	58,000.00	290.00
	深圳市盐田港集团有限公司	600,000.00	3,000.00	/	/	/	/	/	/
	深圳亚联利成富港航服务有限公司	/	/	674,913.00	3,374.57	536,800.00	2,684.00	177,400.00	887.00
	深圳盐田西港区码头有限公司	369,216.00	1,846.08	439,885.00	2,199.43	654,297.00	3,271.49	560,339.00	2,801.70
	盐田国际集装箱码头有限公司	475,856.00	2,379.28	566,935.00	2,834.68	876,275.00	4,381.38	733,778.00	3,668.89
	盐田三期国际集装箱码头有限公司	1,270,780.90	6,353.90	1,514,012.00	7,570.06	2,251,985.80	11,259.93	1,959,885.90	9,799.43
	深圳市盐田港股份有限公司	/	/	/	/	3,500.00	17.50	/	/
	深圳市盐田港物流有限公司	/	/	/	/	3,500.00	17.50	/	/
	深圳市深汕港口运营有限公司	25,000.00	125.00						
其他应收款									
	南通洋口港拖轮有限公司	180,000.00	9,000.00	240,000.00	12,000.00	220,000.00	11,000.00	240,000.00	12,000.00
	深圳大铲湾现代港口发展有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	深圳市盐田港港口服务有限公司	11,020.00	568.70	11,020.00	551.00	/	/	/	/
	深圳市盐田港股份有限公司	10,246.00	10,246.00	10,246.00	10,246.00	16,546.00	16,546.00	16,546.00	16,546.00
	深圳市盐田港集团有限公司	/	/	6,328.41	316.42	/	/	/	/
	深圳市盐田港置业有限公司	38,590.00	19,957.60	38,590.00	18,985.30	49,256.00	15,576.70	29,756.00	11,798.50
	盐田国际集装箱码头有限公司	63,560.00	63,560.00	63,560.00	63,560.00	63,560.00	63,560.00	80,191.39	64,391.57
	深圳市盐田港加油站有限公司	/	/	/	/	/	/	5,000.00	250.00
	深圳市盐田港物业管理有限公司	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00
预付款项									
	深圳市盐田港加油站有限公司	7,033.62	/	4,083.26	/	/	/	/	/

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款					
	SVITZER ASIA PTE.LTD.	253,552.44	116,415.61	233,958.49	114,079.38
	深圳市盐田港集团有限公司	40,000.00	/	/	/
	深圳市大铲湾商业运营管理有限公司	/	9,000.00	9,000.00	/
应付账款					
	深圳市盐田港股份有限公司	100,670.00	/	/	/
	惠州国际集装箱码头有限公司	/	2,556.06	/	/
	惠州深能港务有限公司	/	7,045.00	/	/
	深圳市盐田港集团有限公司	/	103,585.00	/	/
	深圳大铲湾现代港口发展有限公司	51,838.25	/	/	/
	深圳市盐田港物业管理有限公司	59,938.73	/	/	/
应付股利					
	SVITZER ASIA PTE.LTD.	6,803,918.15	10,951,346.77	8,002,289.24	8,002,289.24
	华舟海洋的股东	4,243,736.41	4,243,736.41	4,243,736.41	4,243,736.41
一年内到期的其他流动负债					
	深圳市盐田东港区码头有限公司	/	/	24,000,000.00	6,000,000.00
应付利息					
	深圳市盐田东港区码头有限公司	/	/	30,281.25	56,406.25
长期借款					
	深圳市盐田东港区码头有限公司	/	/	/	40,000,000.00

(七) 资金集中管理

项目名称	2022.9.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	/	/	/	/	6,305.04	/	6,247.84	/
其他应收款	/	/	6,328.41	316.42	/	/	/	/

十一、 承诺及或有事项

截止 2022 年 9 月 30 日，公司已签订的办公室和宿舍等房屋租赁合同相关租金 2022 年 10-12 月为 449,912.32 元，2023 年为 1,387,929.14 元，2024 年为 431,126.64 元，2025 年为 28,931.57 元。

截止 2022 年 9 月 30 日，公司已签订的车辆租赁合同相关租金 2022 年 10-12 月为 2,192.30 元。

十二、 其他重要事项

(一) 年金计划

公司从 2007 开始实施企业年金计划，企业年金所需费用由公司和职工共同承担。公司年缴费总额为本年度参加本企业年金员工年度工资总额的 8%，员工个人缴费按每人每月 10 元缴纳。

(二) “517”事故进展情况

2022 年 5 月 17 日，公司“盐田拖 12”拖轮（作为直航船）从盐田中港区拖轮工作船泊位离泊前往 YICT11#号集装箱泊位开展拖轮作业的途中，与珠海经济特区华电船务有限公司所属加油船“光汇 318”轮（作为让路船）在盐田港 YICT9#泊位对开水域发生碰撞事故。事故造成“光汇 318”轮球鼻艏轻微凹陷，“盐田拖 12”轮沉没及 2 名船员死亡。根据《中华人民共和国海上交通安全法》《中华人民共和国海上交通事故调查处理条例》等法律法规，深圳海事局提级成立了“深圳“5•17”“光汇 318”轮与“盐田拖 12”轮碰撞事故调查组”（以下简称“调查组”）。

2022 年 7 月 1 日，公司在广州海事法院向事故方珠海经济特区华电船务有限公司提起诉讼。2022 年 7 月 21 日，公司收到了调查组出具的《深圳“5•17”“光汇 318”轮与“盐田拖 12”轮碰撞事故调查报告》。根据该调查报告，本次事故为一般等级水上交通事故，调查组认定“光汇 318”轮和“盐田拖 12”轮负有同等责任。 “光汇 318”轮值班驾驶员（船长）和“盐田拖 12”轮值班驾驶员（大副）是事故的直接责任人，事故造成直接经济损失约 730 万元。

2022 年 7 月 28 日，公司收到中华人民共和国盐田海事局下发的海事罚字[2022]140300006411 号海事处罚决定书，认定公司违反了《中华人民共和国海上交通安全法》第四十三条第一款的规定，依据《中华人民共和国海上交通安全法》第一百零三条第（一）项的规定，给予罚款人民币 8.5 万元。

根据华舟海洋购买的中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司（以下简称“平安保险”）的《船舶保险单》，公司已与其完成协商并签订《保险理赔协议》，约定保险赔款共 18,295,951.86 元。根据《保险理赔协议》，公司应在收到第一笔 900 万元保险理赔款后，授权平安保险以“中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司”名义对“盐田拖 12”轮实施拍卖，其拍卖所得全部归属“中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司”所有，并在“盐田拖 12”轮船舶过户手续办理完成后由平安保险支付相关剩余理赔款项 9,295,951.86 元给公司。公司已于 2022 年 10 月收到 900 万元理赔款，“盐田拖 12”已完成拍卖，拍卖金额为 589.9 万元。截至本报告出具日，“盐田拖 12”轮的船舶过户手续仍在办理中，公司尚未收到第二笔赔偿款项，相关人员伤亡的保险理赔仍在积极协商中。

公司已于 2022 年 7 月 1 日向广州海事法院提起诉讼，请求判令珠海经济特区华电船务有限公司赔偿公司因本次事故而受到的经济损失，法院已受理公司的起诉（案号：2022 粤 72 民初 1106 号），珠海经济特区华电船务有限公司已提起反诉，法院于 2022 年 9 月进行第一次庭审。在案件审理过程中，法院于 2022 年 8 月 16 日同意中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司以第三人身份参加诉讼。又，中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司以其作为公司的保险人、已向公司预付了承保范围内的理赔款项 900 万元为由，请求行使代位求偿权，向法院申请作为本案共同原告参加诉讼。法院于 2022 年 11 月 18 日作出裁定，同意中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司以本案共同原告身份参加诉讼。截止本报告出具之日，法院尚未出具判决。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,958,556.00			
商业承兑汇票				
合计	1,958,556.00			

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	65,209,300.15	53,547,157.61	49,284,274.95	40,662,972.95
小计	65,209,300.15	53,547,157.61	49,284,274.95	40,662,972.95
减：坏账准备	288,477.75	238,759.55	231,838.04	185,307.10
合计	64,920,822.40	53,308,398.06	49,052,436.91	40,477,665.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,209,300.15	100.00	288,477.75	0.44	64,920,822.40
其中：					
无信用风险组合	7,513,749.55	11.52			7,513,749.55
正常信用风险组合	57,695,550.60	88.48	288,477.75	0.50	57,407,072.85
合计	65,209,300.15	100.00	288,477.75		64,920,822.40

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,547,157.61	100.00	238,759.55	0.45	53,308,398.06
其中：					
无信用风险组合	5,795,247.05	10.82			5,795,247.05
正常信用风险组合	47,751,910.56	89.18	238,759.55	0.50	47,513,151.01
合计	53,547,157.61	100.00	238,759.55		53,308,398.06

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,284,274.95	100.00	231,838.04	0.47	49,052,436.91
其中：					
无信用风险组合	2,916,667.00	5.92			2,916,667.00
正常信用风险组合	46,367,607.95	94.08	231,838.04	0.50	46,135,769.91
合计	49,284,274.95	100.00	231,838.04		49,052,436.91

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,662,972.95	100.00	185,307.10	0.46	40,477,665.85
其中：					
无信用风险组合	3,601,552.00	8.86			3,601,552.00
正常信用风险组合	37,061,420.95	91.14	185,307.10	0.50	36,876,113.85
合计	40,662,972.95	100.00	185,307.10		40,477,665.85

本公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合	7,513,749.55			5,795,247.05			2,916,667.00			3,601,552.00		
正常信用风险组合												
1 年以内	57,695,550.60	288,477.75	0.50	47,751,910.56	238,759.55	0.50	46,367,607.95	231,838.04	0.50	37,061,420.95	185,307.10	0.50
合计	65,209,300.15	288,477.75		53,547,157.61	238,759.55		49,284,274.95	231,838.04		40,662,972.95	185,307.10	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	229,037.96		229,037.96		43,730.86		185,307.10
合计	229,037.96		229,037.96		43,730.86		185,307.10

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	185,307.10		185,307.10	46,530.94			231,838.04
合计	185,307.10		185,307.10	46,530.94			231,838.04

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,838.04	6,921.51			238,759.55
合计	231,838.04	6,921.51			238,759.55

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	238,759.55	49,718.20			288,477.75
合计	238,759.55	49,718.20			288,477.75

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 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	2022.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国外运华南有限公司	9,168,332.00	14.06	45,841.66
中国石油天然气股份有限公司	7,472,233.07	11.46	37,361.17
马士基(中国)航运有限公司	7,358,785.00	11.28	36,793.93
中国远洋海运集团有限公司	5,250,641.00	8.05	26,253.21
地中海航运瑞士总公司	3,826,661.00	5.87	19,133.31
合计	33,076,652.07	50.72	165,383.26

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国外运华南有限公司	11,095,832.00	20.72	55,479.16
马士基(中国)航运有限公司	7,350,904.00	13.73	36,754.52
地中海航运瑞士总公司	3,534,982.00	6.60	17,674.91
江苏泛洲船务有限公司	3,000,000.00	5.60	15,000.00
友联船厂（蛇口）有限公司	2,590,197.50	4.84	12,950.99
合计	27,571,915.50	51.49	137,859.58

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
马士基(中国)航运有限公司	10,792,376.00	21.90	53,961.88
地中海航运瑞士总公司	6,118,694.00	12.42	30,593.47
中国远洋海运集团有限公司	4,271,920.00	8.67	21,359.60
中国外运华南有限公司	3,722,932.00	7.55	18,614.66
达飞轮船(中国)有限公司	3,124,542.00	6.34	15,622.71
合计	28,030,464.00	56.88	140,152.32

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
马士基(中国)航运有限公司	7,928,680.00	19.50	39,643.40
中国远洋海运集团有限公司	4,245,272.00	10.44	21,226.36
地中海航运瑞士总公司	3,837,013.00	9.44	19,185.07
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	3,451,552.00	8.49	
中国外运华南有限公司	3,084,632.00	7.59	15,423.16
合计	22,547,149.00	55.45	95,477.99

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	186,166.67			
应收股利	7,836,792.72			
其他应收款项	4,177,194.02	1,651,684.36	2,324,633.35	3,085,868.34
合计	12,200,153.41	1,651,684.36	2,324,633.35	3,085,868.34

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
定期存款	186,166.67			
小计	186,166.67			
减：坏账准备				
合计	186,166.67			

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	4,144,337.95			
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	3,692,454.77			
小计	7,836,792.72			
减：坏账准备				
合计	7,836,792.72			

（2）本公司无重要的账龄超过一年的应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,334,006.66	1,297,739.71	1,776,464.34	3,139,809.83
1 至 2 年	9,188.00	23,465.82	607,534.82	41,470.80
2 至 3 年	1,066.00	521,422.00	31,950.00	27,094.00
3 至 4 年	356.00	31,950.00	27,094.00	714.00
4 至 5 年	46,444.00	27,094.00	714.00	2,392.00
5 年以上	106,900.00	94,300.00	93,586.00	91,194.00
小计	4,497,960.66	1,995,971.53	2,537,343.16	3,302,674.63
减：坏账准备	320,766.64	344,287.17	212,709.81	216,806.29
合计	4,177,194.02	1,651,684.36	2,324,633.35	3,085,868.34

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,497,960.66	100.00	320,766.64	7.13	4,177,194.02
其中：					
无信用风险组合	548,733.87	12.20			548,733.87
正常信用风险组合	3,949,226.79	87.80	320,766.64	8.12	3,628,460.15
合计	4,497,960.66	100.00	320,766.64		4,177,194.02

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,995,971.53	100.00	344,287.17	17.25	1,651,684.36
其中：					
无信用风险组合					
正常信用风险组合	1,995,971.53	100.00	344,287.17	17.25	1,651,684.36
合计	1,995,971.53	100.00	344,287.17		1,651,684.36

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,537,343.16	100.00	212,709.81	8.38	2,324,633.35
其中：					
无信用风险组合	938,536.88	36.99			938,536.88
正常信用风险组合	1,598,806.28	63.01	212,709.81	13.30	1,386,096.47
合计	2,537,343.16	100.00	212,709.81		2,324,633.35

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,302,674.63	100.00	216,806.29	6.56	3,085,868.34
其中：					
无信用风险组合	893,180.82	27.04			893,180.82
正常信用风险组合	2,409,493.81	72.96	216,806.29	9.00	2,192,687.52
合计	3,302,674.63	100.00	216,806.29		3,085,868.34

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合	548,733.87						938,536.88			893,180.82		
正常信用风险组合												
1 年以内	3,785,272.79	189,263.64	5.00	1,297,739.71	64,886.99	5.00	924,040.28	46,202.01	5.00	2,256,149.81	112,807.49	5.00
1 至 2 年	9,188.00	918.80	10.00	23,465.82	2,346.58	10.00	521,422.00	52,142.20	10.00	31,950.00	3,195.00	10.00
2 至 3 年	1,066.00	319.80	30.00	521,422.00	156,426.60	30.00	31,950.00	9,585.00	30.00	27,094.00	8,128.20	30.00
3 至 4 年	356.00	142.40	40.00	31,950.00	12,780.00	40.00	27,094.00	10,837.60	40.00	714.00	285.60	40.00
4 至 5 年	46,444.00	23,222.00	50.00	27,094.00	13,547.00	50.00	714.00	357.00	50.00	2,392.00	1,196.00	50.00
5 年以上	106,900.00	106,900.00	100.00	94,300.00	94,300.00	100.00	93,586.00	93,586.00	100.00	91,194.00	91,194.00	100.00
合计	4,497,960.66	320,766.64		1,995,971.53	344,287.17		2,537,343.16	212,709.81		3,302,674.63	216,806.29	

（3）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)	
2019.1.1 余额	158,932.23			158,932.23
2019.1.1 余额在本期	158,932.23			158,932.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,874.06			57,874.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	216,806.29			216,806.29

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)	
2019.12.31 余额	216,806.29			216,806.29
2019.12.31 余额在本期	216,806.29			216,806.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,096.48			4,096.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	212,709.81			212,709.81

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)	
2020.12.31 余额	212,709.81			212,709.81
2020.12.31 余额在本期	212,709.81			212,709.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	131,577.36			131,577.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	344,287.17			344,287.17

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)	
2021.12.31 余额	344,287.17			344,287.17
2021.12.31 余额在本期	344,287.17			344,287.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,520.53			23,520.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.9.30 余额	320,766.64			320,766.64

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	158,932.23		158,932.23	57,874.06			216,806.29
合计	158,932.23		158,932.23	57,874.06			216,806.29

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	216,806.29		4,096.48		212,709.81
合计	216,806.29		4,096.48		212,709.81

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,709.81	131,577.36			344,287.17
合计	212,709.81	131,577.36			344,287.17

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	344,287.17		23,520.53		320,766.64
合计	344,287.17		23,520.53		320,766.64

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收资金集中管		6,328.41		

款项性质	账面余额			
	2022.9.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
理款				
保证金押金	570,128.78	713,228.78	662,816.00	1,143,316.70
员工备用金借款	198,918.76	18,200.00	90,801.47	70,793.50
应收管理费	714,576.00	1,018,214.34	625,188.81	955,383.61
代垫税金和费用	3,014,337.12	240,000.00	1,158,536.88	1,133,180.82
合计	4,497,960.66	1,995,971.53	2,537,343.16	3,302,674.63

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
5.17 事故保险赔偿	代垫税金和费用	2,397,918.18	1 年以内	53.31	119,895.91
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	439,359.90	1 年以内	9.77	21,968.00
广东惠州平海发电厂有限公司	存出保证金押金	300,000.00	1 年以内	6.67	15,000.00
深圳市大铲湾拖轮有限公司	应收管理费	268,788.00	1 年以内	5.98	
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	180,000.00	1 年以内	4.00	9,000.00
合计		3,586,066.08		79.73	165,863.90

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	659,330.62	1 年以内	33.03	32,966.53
湛江港（集团）股份有限公司	保证金押金	520,000.00	2-3 年	26.05	156,000.00
深圳盐田拖轮有限公司工会	代垫税金和费用	326,000.00	1 年以内	16.33	16,300.00
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	240,000.00	1 年以内	12.02	12,000.00
盐田国际集装箱码头有限公司	保证金押金	63,560.00	5 年以上	3.18	63,560.00
合计		1,808,890.62		90.61	280,826.53

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	558,519.20	1 年以内	22.01	27,925.96
湛江港（集团）股份有限公司	保证金押金	520,000.00	1-2 年	20.49	52,000.00
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	应收管理费	486,124.11	1 年以内	19.16	
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	应收管理费	452,415.44	1 年以内	17.83	
南通洋口港拖轮有限公司	应收管理费	220,000.00	1 年以内	8.67	11,000.00
合计		2,237,058.75		88.16	90,925.96

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湛江港（集团）股份有限公司	保证金押金	520,000.00	1 年以内	15.74	26,000.00
员工承担社保、公积金	代垫税金和费用	500,292.50	1 年以内	15.15	25,014.63
广东惠州平海发电厂有限公司	保证金押金	500,000.00	1 年以内	15.14	25,000.00
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	应收管理费	446,590.41	1 年以内 441,830.01,1-2 年 4,760.4	13.52	
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	应收管理费	446,590.41	1 年以内 441,830.01,1-2 年 4,760.4	13.52	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,413,473.32		73.07	76,014.63

（8）本公司无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2022.9.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	60,112,889.86		60,112,889.86	60,112,889.86		60,112,889.86	64,544,473.86		64,544,473.86	64,544,473.86		64,544,473.86
对联营、合营企业投资	59,513,107.23		59,513,107.23	56,193,699.84		56,193,699.84	50,661,482.29		50,661,482.29	50,210,541.24		50,210,541.24
合计	119,625,997.09		119,625,997.09	116,306,589.69		116,306,589.69	115,205,956.14		115,205,956.14	114,755,015.10		114,755,015.10

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	13,729,960.00			13,729,960.00		
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳市大铲湾拖轮有限公司	3,103,129.86	33,079,800.00		36,182,929.86		
深圳市骏联港航发展有限公司	4,431,584.00			4,431,584.00		
合计	31,464,673.86	33,079,800.00		64,544,473.86		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	13,729,960.00			13,729,960.00		
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳市大铲湾拖轮有限公司	36,182,929.86			36,182,929.86		
深圳市骏联港航发展有限公司	4,431,584.00			4,431,584.00		
合计	64,544,473.86			64,544,473.86		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	13,729,960.00			13,729,960.00		
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳市大铲湾拖轮有限公司	36,182,929.86			36,182,929.86		
深圳市骏联港航发展有限公司	4,431,584.00		4,431,584.00			
合计	64,544,473.86		4,431,584.00	60,112,889.86		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐田伟捷（惠州）拖轮有限公司	13,729,960.00			13,729,960.00		
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳市大铲湾拖轮有限公司	36,182,929.86			36,182,929.86		
合计	60,112,889.86			60,112,889.86		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	49,265,843.36			3,910,615.27		154,082.61	3,120,000.00			50,210,541.24	
小计	49,265,843.36			3,910,615.27		154,082.61	3,120,000.00			50,210,541.24	
合计	49,265,843.36			3,910,615.27		154,082.61	3,120,000.00			50,210,541.24	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	50,210,541.24			6,272,812.72		28,128.33	5,850,000.00			50,661,482.29	
小计	50,210,541.24			6,272,812.72		28,128.33	5,850,000.00			50,661,482.29	
合计	50,210,541.24			6,272,812.72		28,128.33	5,850,000.00			50,661,482.29	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	50,661,482.29			7,431,956.41		50,261.14	1,950,000.00			56,193,699.84	
小计	50,661,482.29			7,431,956.41		50,261.14	1,950,000.00			56,193,699.84	
合计	50,661,482.29			7,431,956.41		50,261.14	1,950,000.00			56,193,699.84	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.9.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南通洋口港拖轮有限公司	56,193,699.84			5,565,558.99		93,848.40	2,340,000.00			59,513,107.23	
小计	56,193,699.84			5,565,558.99		93,848.40	2,340,000.00			59,513,107.23	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.9.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	56,193,699.84			5,565,558.99		93,848.40	2,340,000.00			59,513,107.23	

(五) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,116,971.89	125,989,049.31	225,857,490.50	146,754,679.33	205,930,303.47	120,249,256.45	180,615,707.10	114,492,284.11
合计	183,116,971.89	125,989,049.31	225,857,490.50	146,754,679.33	205,930,303.47	120,249,256.45	180,615,707.10	114,492,284.11

(六) 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,836,792.72	18,281,269.35		8,974,793.20
权益法核算的长期股权投资收益	5,565,558.99	7,431,956.41	6,272,812.72	3,910,615.27
持有交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,251,384.03	2,668,712.34	5,103,589.05
合计	13,402,351.71	26,964,609.79	8,941,525.06	17,988,997.52

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-9,493.95	-49,950.21	-21,777.83		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,318,007.80	225,628.02	681,170.92	162,957.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	586,459.68	2,218,029.41	4,367,224.78	7,052,865.15	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-965,192.17	4,969,633.77			
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	929,781.36	7,363,340.99	5,026,617.87	7,215,822.96	
所得税影响额	-239,736.99	-1,810,325.85	-1,108,803.26	-1,572,201.01	
少数股东权益影响额（税后）	-294,294.59	-424,894.13	-478,077.10	-544,543.33	
合计	395,749.78	5,128,121.01	3,439,737.51	5,099,078.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-9 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.35	0.57	0.57

深圳市华舟海洋发展股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 12 月 28 日

证书编号：
No. of Certificate
440300260462

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994 年 07 月 01 日
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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.

2014.7.29

姓名 Full name 戴顺文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1966-08-02
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No 420106660502093T



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.

2015.6.28

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

戴顺文
440300260462
深圳市注册会计师协会

2015.6.15

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

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.

2016.7.30

2017.5.25

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.

2015.7.30

2016.5.30

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

3-2-1-165

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：310000060516
No. of Certificate
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance



姓　　名 Full name 梁喜峰
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-08-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No 430821197808170334

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.

2015 年 7 月 22 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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

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.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2018 年 5 月 31 日
/y /m /d

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.

梁喜峰
310000060516
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

9

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202208160046

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2022 年 08月 16日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制