

投标文件 (正本)

项目名称：广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目

标段：标段二：粤西桁架式网箱和新型重力式网箱

投标人名称：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司
（成）江西省路港工程有限公司

日期：2025 年 7 月 6 日



目 录

一、自查表	1
1.1 资格性/符合性自查表	1
1.2 评审项目投标资料表	3
二、资格性文件	6
2.1 投标函	6
2.2 法定代表人/负责人资格证明书及授权委托书	7
(1) 法定代表人/负责人资格证明书（联合体主办方）	7
(1) 法定代表人/负责人资格证明书（联合体成员方）	8
(2) 法定代表人/负责人授权委托书	9
2.3 投标保证金缴纳凭证	10
2.4 关于资格的声明函	12
2.5 其他资格证明文件	13
附表 1: 联合体共同投标协议书（如以联合体投标的企业应提供此文件）	26
附表 2: 制造商（或总代理）授权书（如投标人为代理经销商）（可选）	27
三、商务部分	28
3.1 投标人综合概况	28
一、投标人情况介绍表（联合体主办方）	28
一、投标人情况介绍表（联合体成员方）	80
二、供货渠道与合作机构情况（一）	269
二、供货渠道与合作机构情况（二）	270

二、供货渠道与合作机构情况（三）	271
三、同类项目业绩介绍	272
四、拟任执行管理及技术人员情况	283
五、履约进度计划表	299
六、其它重要事项说明及承诺(请扼要叙述)	300
七、中标服务费承诺书（格式）	389
3.2 非实质性商务条款响应表	391
四、技术部分	392
4.1 货物说明一览表	392
4.2 用户需求书条款响应表	393
(1) 实质性响应用户需求书条款（“★”项）响应表	393
(2) 非实质性用户需求书条款响应表	394
4.3 技术方案	416
五、价格部分	479
5.1 开标一览表（适用于标段二）	479
5.2.2 投标明细报价表（适用于标段二）	480

一、自查表

1.1 资格性/符合性自查表

序号	招标文件要求	自查结论	证明资料
1	投标文件按照招标文件规定要求签署、盖章	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(1-491)页
2	投标保证金：满足招标文件对投标保证金的要求	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(10-11)页
3	投标报价：对本项目所设标段的全部内容报价；投标报价为固定价且是唯一的；不低于成本价且不超过所设标段最高投标限价；在投标有效期内固定不变，不得以任何理由予以变更	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(479-491)页
4	提供《投标函》，投标有效期为自提交投标文件的截止之日起 90 日	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(6)页
5	投标人（如联合体投标的，指联合体主办方）出具的法定代表人证明书及授权委托书（无授权代表的则无需提供授权委托书）	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(7-9)页
6	投标人（如联合体投标的，指联合体各方）必须是中华人民共和国境内注册的具有独立承担民事责任能力的法人或其他组织（提供法人或其他组织的营业执照副本复印件或相关的有效证明文件）。分公司投标的，须同时提供总公司营业执照副本复印件及总公司出具给分公司的授权书（格式自拟），已由总公司授权的，总公司或上级公司取得的相关资质证书、财务状况等资料对分公司有效，法律法规或者行业另有规定的除外	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(14-16)页
7	投标人（如联合体投标的，指联合体成员方）具有建设行政主管部门颁发的安全生产许可证及港口与航道工程施工总承包三级及以上资质	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(13、17)页
8	投标人（如联合体投标的，指联合体各方）在“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）没有被列入失信被执行人或重大税收违法失信主体；[提供信用中国网站（www.creditchina.gov.cn）网站查询截图，如投标人在“信用中国”网站查询不到其信用记录的，则必须出具其信用良好的承诺书原件，格式自拟]	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(18-23)页
9	单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系的不同单位，不得参加同一标段投标或者未划分标段的同一招标项目投标。（投标人出具声明函）	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(25)页
10	投标人已购买招标文件	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(24)页
11	本项目接受联合体投标，组成联合体的单位不得超过 2 家，否则投标无效。联合体投标时，投标文件中须按招标文件规定格式提供《联合体共同投标协议书》（独立投标时无须响应此项）	☒ 通过 ☐ 不通过	见投标文件第(26)页
12	用户需求书中带“★”条款不产生负偏离	☒ 通过	见投标文件第(393)页

		☐ 不通过	
--	--	------------------------------	--

注：以上材料将作为投标人合格性和有效性审核的重要内容之一，投标人必须严格按照其内容及序列要求在投标文件中对应如实提供，对缺漏和不符合项将会直接导致无效投标！在对应的☐打“√”。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司
日期：2025年7月6日



1.2 评审项目投标资料表

评审分项	评审细则	证明文件
项目理解	根据投标人针对本项目提供的项目理解（包括但不限于：①理解项目所在区域发展和项目对所在区域的影响和意义；②理解设计理念，关键设计参数、材料标准、工艺要求）进行综合评审： （1）项目理解完整，合理，可行性高，针对性强，得 5-7 分； （2）项目理解完整，合理，具有可行性和针对性，得 3-4 分； （3）项目理解不合理，可行性低，无针对性，得 1-2 分。 （4）不提供项目理解，得 0 分。	见投标文件第 (425-430) 页
重难点分析	根据投标人针对本项目提供的重难点分析（包括但不限于：①关键技术难点及解决方案；②项目组织管理与协调）进行综合评审： （1）重难点分析完整，合理，可行性高，针对性强，得 5-7 分； （2）重难点分析完整，合理，具有可行性和针对性，得 3-4 分； （3）重难点分析不合理，可行性低，无针对性，得 1-2 分。 （4）不提供重难点分析，得 0 分。	见投标文件第 (431-439) 页
进度计划及保证措施	根据投标人提供的进度计划及保证措施（包括且不限于①项目总进度计划；②进度保障措施）进行综合评审： （1）进度计划及保证措施完整，合理，可行性高，针对性强，得 5-7 分； （2）进度计划及保证措施完整，合理，具有可行性和针对性，得 3-4 分； （3）进度计划及保证措施不合理，可行性低，无针对性，得 1-2 分。 （4）不提供进度计划及保证措施，得 0 分。	见投标文件第 (440-447) 页
安装方案	根据投标人提供的安装方案（包括且不限于①安装步骤；②调试）进行评审： （1）安装方案完整，合理，可行性高，针对性强，得 5-7 分； （2）安装方案完整，合理，具有可行性和针对性，得 3-4 分； （3）安装方案不合理，可行性低，无针对性，得 1-2 分。 （4）不提供安装方案，得 0 分。	见投标文件第 (448-456) 页
质量保障措施	根据投标人提供的质量保障措施（包括且不限于①质量管理组织与职责；②全过程质量管理措施；③技术保障措施）进行评审： （1）质量保障措施完整，合理，可行性高，针对性强，得 5-7 分； （2）质量保障措施完整，合理，具有可行性和针对性，得 3-4 分； （3）质量保障措施不合理，可行性低，无针对性，得 1-2 分。	见投标文件第 (457-464) 页

	分。 (4) 不提供质量保障措施, 得 0 分。	
安全文明环保措施	根据投标人提供的安全文明环保措施(包括且不限于①安全管理组织与职责;②重大危险源辨识与管控;③安全管理措施;④环境保护与文明施工措施)进行评审; (1) 安全文明环保措施完整, 合理、可行性高、针对性强, 得 4-5 分; (2) 安全文明环保措施完整, 合理、具有可行性和针对性, 得 2-3 分; (3) 安全文明环保措施不合理、可行性低、无针对性, 得 1 分。 (4) 不提供安全文明环保措施, 得 0 分。	见投标文件第 (465-478) 页
同类业绩	投标人(如联合体投标的, 指联合体成员方)2015 年 1 月 1 日(以签订合同的时间为准)以来具有沿海水工工程或海洋牧场相关的制造或安装的业绩, 每提供 1 份得 2 分, 本项最高得 4 分。 注: 提供以投标人(如联合体投标的, 指联合体成员方)名义签订的合同复印件作为评价证明材料, 否则不得分。	见投标文件第 (272-282) 页
企业资质	投标人(如联合体投标的, 指联合体成员方)具有建设行政主管部门颁发的港口与航道工程施工总承包二级及以上资质, 本项得 3 分。 注: 提供资质证书作为证明材料, 否则不得分。	见投标文件第 (13) 页
制造场地	(1) 投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)自有或租赁的装备制造场地 20000 平方米(不含)以上, 得 8 分 (2) 投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)自有或租赁的装备制造场地 10000 平方米(不含) 20000 平方米(含), 得 6 分 (3) 投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)自有或租赁的装备制造场地 5000 平方米(不含) -10000 平方米(含), 得 4 分 (4) 投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)自有或租赁的装备制造场地 2000 平方米(不含) -5000 平方米(含), 得 2 分 (5) 投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)自有或租赁的装备制造场地未提供产地证明或场地、2000 平方米(含)以下, 得 0 分 注: 自有场地是指投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)或其控股公司取得所有权, 可自主支配、管理和使用的场地。投标人应提供场地的产权证明(含面积描述), 如为其控股公司的场地, 还需提供控股公司与投标人的股权关系证明, 否则不得分。 如为租赁场地: 提供以投标人(如联合体投标的, 指联合体主办方)名义签订的租赁合同/协议(含面积描述)及场地的产权证明(含面积描述), 否则不得分。	见投标文件第 (300-385) 页
拟投入本项目人员	(1) 投拟入本项目的项目负责人具有高级或以上职称的得 2 分, 具有中级职称的得 1 分, 本小项最高得 2 分。	见投标文件第 (283-298) 页

	(2) 投拟入本项目的技术负责人具有高级或以上职称的得 2 分，具有中级职称的得 1 分，本小项最高得 2 分。 (3) 投拟入本项目的安全负责人具有注册安全工程师的得 1 分，本小项最高得 1 分。 注：提供相关证书作为证明材料，否则不得分。	
--	---	--

注：投标人应当根据技术及商务评审打分内容提供相应的证明材料，如未提供，评委有权认为不具备或不符，并影响投标人的得分。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

日期： 2025 年 7 月 6 日

二、资格性文件

2.1 投标函

广东省海洋投资发展有限公司/国义招标股份有限公司：

依据贵方广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目项目的投标邀请，我方代表陈达春、董事长经正式授权并代表（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司、徐闻县海安大道1号北侧整栋；（成）江西省路港工程有限公司、江西省南昌市东湖区抚河北路249号江西交通科技大楼提交下述文件正本一份，副本六份。

1. 自查表；
2. 资格性文件；
3. 商务部分；
4. 技术部分；
5. 价格部分。

在此，我方声明如下：

1. 同意并接受招标文件的各项要求，遵守招标文件中的各项规定，按招标文件的要求提供报价。
2. 投标有效期为自提交投标文件的截止之日起90日，中标人投标有效期延至合同验收之日。
3. 我方已经详细地阅读了全部招标文件及其附件，包括澄清及参考文件(如果有的话)。我方已完全清晰理解招标文件的要求，不存在任何含糊不清和误解之处，同意放弃对这些文件所提出的异议的权利。
4. 我方已毫无保留地向贵方提供一切所需的证明材料。
5. 我方承诺在本次投标中提供的一切文件，无论是原件还是复印件均为真实和准确的，绝无任何虚假、伪造和夸大的成份，否则，愿承担相应的后果和法律责任。
6. 本公司（企业）不存在以下情况：单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系的不同单位，参加同一标段投标或者未划分标段的同一招标项目投标。
7. 我方完全服从和尊重评委会所作的评定结果，同时清楚理解到报价最低并非意味着必定获得中标资格。
8. 我方同意按招标文件规定向招标代理机构缴纳中标服务费。

投标人名称(公章)：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

地址：徐闻县海安大道1号北侧整栋

传真：/

电话：0759-4902558

电子邮件：QZHXCBXZ@163.com

开户银行：中国农业银行股份有限公司徐闻海安支行

账号：44620601040005246

日期：2025年7月6日

2.2 法定代表人/负责人资格证明书及授权委托书

(1) 法定代表人/负责人资格证明书（联合体主办方）

致广东省海洋投资发展有限公司/国义招标股份有限公司：

陈达春同志，现任我单位董事长职务，为法定代表人，特此证明。

签发日期：2025.6.25

单位：广东琼州海峡船舶修造有限公司（单位公章）

附：代表人性别：男 年龄：52 身份证号码：

联系电话：

营业执照号码：91440825MAE2QP1A2L 经济性质：国有经济

主营：许可项目：船舶修理；船舶改装；港口经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：通用设备修理；专用设备修理；水上运输设备零配件销售；潜水救捞装备销售；润滑油销售；五金产品零售；五金产品批发；住房租赁；物业管理；非居住房地产租赁；港口货物装卸搬运活动；机械设备租赁；机械零件、零部件加工；机械设备销售；机械零件、零部件销售；机械电气设备销售；消防技术服务；特种设备出租。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

兼营：/

说明：1. 法定代表人为企业事业单位、国家机关、社会团体的主要行政负责人。

2. 内容必须填写真实、清楚、涂改无效，不得转让、买卖。

3. 将此证明书提交对方作为合同附件。



(1) 法定代表人/负责人资格证明书 (联合体成员方)

致广东省海洋投资发展有限公司/国义招标股份有限公司:

毛学军同志, 现任我单位 执行董事 职务, 为法定代表人, 特此证明。

签发日期: 2025.6.25

单位: 江西省路港工程有限公司 (单位公章)

附: 代表人性别: 男 年龄: 55 身份证号码:

联系电话:

营业执照号码: 91360000796998549T 经济性质: 国有经济

主营: 港口与航道工程施工总承包; 建筑工程施工总承包; 公路工程施工总承包; 水利水电工程施工总承包; 市政公用工程施工总承包; 桥梁工程专业承包; 公路路基工程专业承包; 港口与海岸工程专业承包; 航道工程专业承包; 通航建筑工程专业承包; 河湖治理; 工程测量; 试验检测; 设备租赁; 房屋租赁; 劳务输出。
(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) 许可项目: 建筑用钢筋产品生产 (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) 一般项目: 建筑用钢筋产品销售, 水泥制品制造, 砼结构构件制造, 砼结构构件销售, 水泥制品销售, 建筑材料销售 (除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

兼营: /

说明: 1. 法定代表人为企业事业单位、国家机关、社会团体的主要行政负责人。

2. 内容必须填写真实、清楚、涂改无效, 不得转让、买卖。

3. 将此证明书提交对方作为合同附件。



(2) 法定代表人/负责人授权委托书

致广东省海洋投资发展有限公司/国义招标股份有限公司：

兹授权 _____ / _____ 同志，为我方签订经济合同及办理其他事务代理人，其权限是：

授权单位： _____ / _____ (盖章) _____ / _____ 法定代表人： _____ / _____ (签名或盖私章)

有效期限：至 _____ / _____ 年 _____ / _____ 月 _____ / _____ 日 _____ / _____ 签发日期：

附：代理人性别： _____ / _____ 年龄： _____ / _____ 职务： _____ / _____ 身份证号码：

联系电话： _____ / _____

营业执照号码： _____ / _____

经济性质： _____ / _____

主营（产）： _____ / _____

兼营（产）： _____ / _____

进口物品经营许可证号码： _____ / _____

主营： _____ / _____

兼营： _____ / _____

说明：

1. 法定代表人为企业事业单位、国家机关、社会团体的主要行政负责人。
2. 内容必须填写真实、清楚，涂改无效，不得转让、买卖。
3. 将此证明书提交对方作为合同附件。
4. 授权权限：全权代表本公司参与上述项目的投标响应，负责提供与签署确认一切文书资料，以及向贵方递交的任何补充承诺。
5. 有效期限：与本公司投标文件中标注的投标有效期相同，自本单位盖公章之日起生效。
6. 投标签字代表为法定代表人，则本表不适用。

粘贴代理人身份证复印件正反面

2.3 投标保证金缴纳凭证

- (1) 如采用银行转账形式提交的，保证金缴纳情况以开标时广州交易集团有限公司（广州公共资源交易中心）交易平台系统查询的信息为准。
- (2) 如采用非电子形式的银行保函、专业担保公司担保或保证保险提交投标保证金的，投标人应在投标截止时间前单独密封递交至开标室（时间及地点同递交投标文件的时间及地点），投标人应在投标文件中提交保函、担保或保证保险复印件并加盖投标人公章。
- (3) 采用电子形式的保函、担保或保证保险提交投标保证金的，开具及递交以广州交易集团有限公司（广州公共资源交易中心）的相关操作指引为准。

投标保证金缴纳凭证 1



投标保证金缴纳凭证 2

项目保证金确认回执

广东琼州海峡船舶修造有限公司,江西省路港工程有限公司,企业编号: 349634,108916已于2025年07月02日11:53:02办理(项目名称)粤西桁架式网箱和新型重力式网箱(项目编号)JG2025-2693-002保证金确认手续。

金额(大写):捌拾万元整

(小写):¥800,000元



注:本回执仅用于使用纸质标书的项目。若与广州公共资源交易中心开标系统不符,以开标系统数据为准。

2.4 关于资格的声明函

致广东省海洋投资发展有限公司/国义招标股份有限公司：

关于贵方项目名称：《广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目》投标邀请，本签字人愿意参加投标响应，提供招标文件中规定的货物、工程及服务，并证明提交的下列文件和说明是准确的和真实的。

（1）能独立承担民事责任，具有从事本项目的经营范围和能力。

（2）关于我单位信用情况，经对“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）、信用记录信息的查询，截至规定的投标截止时间，我单位没有被列入失信被执行人或重大税收违法失信主体及其他不符合规定条件的供应商名单中。

（相关证明文件详见 2.5 其他资格证明文件）

本单位保证全部投标文件和问题的回答是真实和有效的，并对所提供资料的真实性负责。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（咸）江西省路港工程有限公司

日期：2025 年 7 月 6 日



2.5 其他资格证明文件

招标文件的《资格性/符合性自查表》要求所对应的证明文件

①资质证书（联合体成员方）

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称:江西省路港工程有限公司	
详细地址:江西省南昌市东湖区抚河北路249号江西交通科技大楼	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号):91360000796998549T	法定代表人:毛学军
注册资本:10000万元人民币	经济性质:有限责任公司(自然人投资或控股)
证书编号:D136094814	有效期:2028年12月22日
资质类别及等级:	
港口与航道工程施工总承包壹级。	

	
	发证机关: 
	2023 年 12 月 22 日
中华人民共和国住房和城乡建设部制	

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>

NO.DF 00066532

②企业变更通知书（联合体成员方）

公司变更通知书

江西省路港工程有限公司经我局办理变更登记，其统一社会信用代码为91360000796998549T，现将变更项目通知如下：

变更类别	变更前内容	变更后内容	核准日期
法定代表人变更	彭木根	毛学军	2023-01-28
经营期限(营业期限)变更	1991-04-16 至 2041-04-15	1991-04-16 至长期	2023-01-28
企业类型变更	其他有限责任公司(1190)	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)(1153)	2023-01-28
投资人(股权)变更	江西省航务勘察设计院有限公司, 江西省港口集团有限公司	江西省港口集团有限公司	2023-01-28
主要人员变更(董事会成员、监事、经理变更)	姓名: 彭木根, 职务: 董事长; 姓名: 黄新民, 职务: 董事; 姓名: 段茂君, 职务: 董事; 姓名: 刘昌平, 职务: 董事; 姓名: 石文英, 职务: 董事; 姓名: 佟元森, 职务: 监事; 姓名: 徐亨杨, 职务: 董事; 姓名: 邹秋宝, 职务: 监事会主席; 姓名: 万建国, 职务: 董事; 姓名: 万国福, 职务: 监事;	姓名: 邹秋宝, 职务: 监事; 姓名: 欧阳天庭, 职务: 经理; 姓名: 毛学军, 职务: 执行董事;	2023-01-28
住所(经营场所)变更	江西省南昌市南昌县莲塘镇开发路389号	江西省南昌市东湖区抚河北路249号江西交通科技大楼	2023-01-28

登记机关: 江西省市场监督管理局

2023年01月28日

[illegible]

照执业扣

统一社会信用代码

91360000796998549T

如 江東省路地門限有限公司

类型 有有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人 毛学军

围
范
指
经

本報廣告部

成立日期 1991年04月16日

组

所 江蘇省南京市東湖區扶河北路249號江
西交通科技大樓



登记机关

2023 年 01 月 28 日

國家企業信用評定公司企業評定部
http://www.eaii.com.cn

国家市场监督管理总局监制

④安全生产许可证（联合体成员方）



统一社会信用代码：91360000796998549T

安全生产许可证



编号：（赣）JZ安许证字[2005]120015

企业名称：江西省路港工程有限公司
法定代表人：毛学军
单位地址：江西省南昌市东湖区抚河北路249号江西交通科技大楼
经济类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
许可范围：建筑施工
有效期：2023年05月30日至2026年06月30日



发证机关：江西省住房和城乡建设厅
发证日期：2023年06月30日



中国执行信息公开网

司法为民 司法便民

中国执行信息公开网

失信将受到信用惩戒！

失信被执行人(自然人)公布

失信被执行人(法人及其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
张三	130631967****2018
李四	5102021973****0918
王五	5129211873****3853
赵六	512501156****2911
钱七	1302811988****0092
孙八	5102221993****6314

姓名/名称	证件号码
张三	67182041-2
李四	55140080-1
王五	55140080-1
赵六	55140080-1
钱七	3145120159****5771
孙八	3145120159****5771

限制/高消费令

查询条件

被执行人姓名/名称: 江西信康工程咨询有限公司

身份证号/组织机构代码: 313800007988885407

性别:

身份证号: A100



查询结果

在S5范围内查询到 913800007988885407 江西信康工程咨询有限公司相关的结果

未被列为重大税收违法失信主体截图





信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

信用公示

信用动态

信用立法

政策法规

信用承诺

城市信用

走进信用

信用信息

请输入市场主体名称或统一社会信用代码

搜索

首页 > 专题应用 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

江西德盛港工程有限公司

查询



查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的结果

⑥国家企业信用信息网未列为严重违法失信名单截图(联合体各方)

[illegible]

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

册如翅水然抱圖凡
 略如絳脉調劑
 醫國世國之公
 男

请输入企业名称, 统一社会信用

江西省路港工程有限公司

亏损 (在亏, 开业, 在册)

统一社会信用代码: 91360000796998549T

市靈州

法定代表人:

登记机关:

成立日期：1991年04月16日

聯合團體

信譽打印

鄭知府

行政许可信息

行政处罚信息

膨脹喉和縫紉扣鈕列入

豐田公司

列入严重违法失信名单(黑名单)信息

■列入《無名腫》

品類 車姓

姓(黑名姓) 周周

列入严重违法失信名
单(黑名单)原因

羅田人氏

作出决定机关
(列入)

国创（第2版）第2版

豐田氏啓

（修正）
朱凱迪

德國(排印體) 創始如林法連重更入刻宋草

因 0 非整记 0 到 0 查并

⑦投标人已购买招标文件证明



电子发票 (增值税专用发票)

国家税务总局监制

广东省税务局

发票号码: 2511200000002992045

开票日期: 2025年06月18日

购买方信息	名称: 广东惠州海林船舶修造有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440825MAE2QF1A2L		销售方信息	名称: 国文招标股份有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914400001903718642	
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额
信息技术服务*招标服务	SS25030512	项	1	471.00	471.00
费 0721-252021093262/02					
合 计					¥ 471.00
价税合计 (大写)		☒ 伍佰捌拾		(小写) ¥ 500.00	
广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备 (第一階段) 建造及安装项目。 收款人: 李仙英; 复核人: 蔡永平。					

开票人: 林碧利

⑧承诺声明函

致广东省海洋投资发展有限公司：

本单位（联合体各方）郑重承诺

1、单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系的不同单位，不存在参加同一标段投标或者未划分标段的同一招标项目投标的情况。

2、本单位（联合体各方）信用情况良好。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司
（成）江西省路港工程有限公司



附表 1: 联合体共同投标协议书 (如以联合体投标的企业应提供此文件)

联合体共同投标协议书

立约方: 广东琼州海峡船舶修造有限公司 (联合体主办方全称)
江西省路港工程有限公司 (联合体成员方全称)

广东琼州海峡船舶修造有限公司 (联合体主办方全称)、江西省路港工程有限公司 (联合体成员方全称) 自愿组成联合体, 以一个投标人的身份共同参加 广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备 (第一阶段) 建造及安装项目 (项目名称) 的投标活动。经各方充分协商一致, 就项目的投标和合同实施阶段的有关事务协商一致订立协议如下:

一、联合体各方的关系

广东琼州海峡船舶修造有限公司 (联合体主办方全称)、江西省路港工程有限公司 (联合体成员方全称) 共同组成一个联合体, 以一个投标人的身份共同参加本项目的投标。广东琼州海峡船舶修造有限公司 (联合体主办方全称)、江西省路港工程有限公司 (联合体成员方全称) 作为联合体成员, 若中标, 联合体各方共同与 广东省海洋投资发展有限公司 (招标人) 签订合同。

二、联合体内部有关事项约定如下:

1、联合体主办方合法代表联合体成员负责本招标项目的招标文件购买、投标保证金递交、投标文件编制、投标和合同谈判及签署, 并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示, 并处理与之有关的一切事务, 负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

2、联合体将严格按照文件的各项要求, 递交投标文件, 切实执行一切合同文件, 共同承担合同规定的一切义务和责任, 同时按照内部职责的划分, 承担自身所负的责任和风险, 在法律上承担连带责任。

3、如果本联合体中标, 广东琼州海峡船舶修造有限公司 (联合体主办方全称) 负责本项目包括且不限于项目组织、提供场地、原材料供应、网衣采购或制作及装备的生产建造 (部分) 等工作部分, 江西省路港工程有限公司 (联合体成员方全称) 负责本项目提供设计图纸 (含勘察)、原材料供应、装备生产建造 (部分) 及安装部分。

4、如中标, 联合体各方共同与 广东省海洋投资发展有限公司 (招标人) 签订合同书, 并就中标项目向招标人负责有连带的和各自的法律责任;

三、联合体各方不得再以自己名义参与本项目投标, 联合体各方不能作为其它联合体或单独投标单位的项目组成员参加本项目投标。因发生上述问题导致联合体投标无效的, 联合体的其他成员可追究其违约责任和经济损失。

四、联合体如因违约过失责任而导致招标人经济损失或被索赔时, 本联合体任何一方均同意无条件优先清偿招标人的一切债务和经济赔偿。

五、本协议在自签署之日起生效, 投标有效期内有效, 如获中标资格, 合同有效期延续至合同履行完毕之日。

六、本协议书正本一式 7 份, 随投标文件装订 1 份, 送招标人 1 份, 签订合同时作为附件 3 份, 联合体成员各一份; 副本一式 6 份, 联合体成员各执 3 份。

联合体主办方全称: (盖章)

法定代表人: (签字)

2025 年 6 月 17 日

联合体成员方全称 (盖章)

法定代表人 (签字)

2025 年 6 月 17 日

注: 1. 联合投标时应签订本协议, 联合体各方成员应在本协议上共同盖章确认。

2. 本协议是合同的附件之一。

附表 2:

制造商（或总代理）授权书（如投标人为代理经销商）（可选）

/（招标采购单位）:

我方 /（制造商名称）是依法成立、有效存续并以制造（或总代理）（产品名称）为主的企业法人，主要营业的地点设在 /（制造商地址）（总代理地址）。兹授权 /（投标人名称）作为我方真正的合法代理人进行下列活动:

1. 代表我方办理贵方项目名称: 广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目的招标文件要求提供的由我方制造（或总代理）的 /（投标标的名称）的有关事宜，并对我方具有约束力。

2. 作为制造商，我方保证以投标人合作者身份来约束自己，并对该投标响应共同和分别负责。

3. 我方兹授权 /（投标人名称）全权办理和履行此项目招标文件中规定的一切事宜。兹确认 /（投标人名称） / 及其正式授权代表依此办理一切合法事宜。

4. 授权有效期为本授权书签署生效之日起至该项目的合同履行完毕止，若投标人未中标，其有效期至该项目招投标活动结束后自动终止。

5. 我方于 / 年 / 月 / 日签署本文件， /（投标人名称）于 / 年 / 月 / 日接受此文件。

授权制造厂（总代理商）名称: /（盖章）

法定代表人（或授权代表）:（签字）

职务: /

部门: /

投标人名称:（盖章）/

法定代表人（或授权代表）:（签字）✓

职务: /

部门: /



/ 年 / 月 / 日

投标人也可提供有效的经销商证书或代理商证书。

三、商务部分

3.1 投标人综合概况

一、投标人情况介绍表（联合体主办方）

单位名称	广东琼州海峡船舶修造有限公司					
地址	徐闻县海安大道1号北侧整栋					
主管部门	/	法人代表	陈达春	职务	董事长	
经济类型	其他有限责任公司	授权代表	/	职务	/	
邮编	524100	电话		传真	/	
单位简介及机构设置	附表后					
单位优势及特长	应急保障、船舶维修、救助保障等					
单位概况	注册资本	5000 万元	占地面积	34711.1M ²		
	职工总数	80 人	建筑面积	34711.1M ²		
	资产情况	净资产	4669.33 万元	固定资产原值	0.68 万元	
		负债	438.82 万元	固定资产净值	0.68 万元	
财务状况	年度	主营收入 (万元)	收入总额 (万元)	利润总额(万 元)	净利润(万 元)	资产负债率
	2024	0	0	1.79	1.70	0
	/	/	/	/	/	/

注：1）文字描述：单位性质、发展历程、经营规模及服务理念、主营产品、技术力量、实施履行本项目合同所必需的设备、财务状况等。

2）图片描述：经营场所、主要或关键产品介绍、生产场所及工艺流程等。

3）投标人可提供上述情况的证明材料。

4）如投标人此表数据有虚假，一经查实，自行承担相关责任。

广东琼州海峡船舶修造有限公司简介

一、公司背景

琼州海峡是国家重要战略运输通道，根据国家对琼州海峡的战略部署，更好对接海南自由贸易港建设，坚定与海南相向而行，2021年6月18日交通部联合广东、广西、海南三省出台《琼州海峡客滚装港口布局规划方案（2035）》，将海安港定位为具备应急保障、船舶维修、救助保障等功能的应急保障基地。广东省湛江航运集团有限公司和海南海峡航运股份有限公司积极响应该国家规划，商定共同出资成立广东琼州海峡船舶修造有限公司。

二、公司概况

广东琼州海峡船舶修造有限公司由广东省湛江航运集团有限公司与海南海峡航运股份有限公司于2024年10月24日合资成立的广东省属国有企业，注册资金为人民币伍仟万元，注册地为广东省湛江市徐闻县。

三、业务范围与能力

公司主要从事应急保障、船舶维修、救助保障等多项业务，以琼州海峡客货滚装船舶作为主要服务船型，并兼顾多种船舶服务需求。公司主要生产经营场所位于琼州海峡应急保障基地，基地占地60多亩，海岸线380米，使用海域总面积约20公顷，拥有露天水平修理船台2座、接驳用浮船坞一艘，年修船能力达100艘次。

四、公司团队构成

公司共设9个部门，分别为：综合事务部（董事会工作部）、安全监督部、财务管理部、经营管理部、生产操作部、质量检验部、设备物资管理部、科技创新部，目前人员编制人数80人。公司拥有一只优秀专业的船舶维修队伍，队伍涵盖电气技术、船体技术、轮机技术、自主维修班组焊工和钳工以及浮船坞操作等多类别专业人员。各部门和专业人员的紧密协作和共同努力，在船舶修理、改装领域提供优质服务。

五、公司理念与发展

公司将牢牢把握区位优势和发展优势，以安全至上为前提，以卓越品质为核心，以专注服务为导向，力争打造环北部湾重要的船舶维修保障、应急保障、救助保障基地。未来，本公司会根据客滚运输需求匠心打造，提升服务水平质量，确保琼州海峡客滚船舶航行安全；全面提升船舶维修保障能力，更好地服务海南自由贸易区；坚决扮演自身在航运业中的关键角色，承担社会责任重担，提供更加安全、创新、环保的服务。

附：公司组织机构图



①2024 年财务报表

广东琼州海峡船舶修造有限公司

审计报告及财务报表

2024 年 10 月 24 日至 2024 年 12 月 31 日

信会师粤报字[2025]第 20618 号



本所使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业监管平台”（<http://http://acc.jingji.com>）进行验证
报告编号：2025YAY9C046



广东琼州海峡船舶修造有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 10 月 24 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5
	财务报表附注	1-35





立信会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区珠江新城华夏路11号
邮编: 510610
电话: (86-20) 82256223
传真: (86-20) 32090216

BDO CHINA Shu Lun Pan Certified
Public Accountants LLP Guangdong Branch

Address: 11/F, Suite B, China State Plaza, 9
Lizhe Road West, Guangzhou (Guangdong P.R.C.)
Postcode: 510610
Telephone: 86-20-82256223
Facsimile: 86-20-32090216

审计报告

信会师粤报字[2025]第 20618 号

广东琼州海峡船舶修造有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东琼州海峡船舶修造有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年 10 月 24 日至 2024 年 12 月 31 日的利润表、现金流量表、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,公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 10 月 24 日至 2024 年 12 月 31 日的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(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。

审计报告 第1页



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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。



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。



审计报告 第3页



广东琼州海峡船舶修造有限公司
资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		50,022,941.87	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理费			
其他应收款			
其中:应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,022,941.87	
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
△可供出售金融资产			
其他债权投资			
△持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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			
其中:固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中:递延准备物资			
非流动资产合计			
资产总计		50,022,941.87	

注:第△科目为金融类企业专用;第▲科目为未执行新保险合同准则企业专用;第#科目为外商投资企业专用;第☆科目为未执行新金融工具准则企业专用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。上同

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东琼州海峡船舶修造有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
其中：库存现金			
银行存款			
交易性金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款			
存货			
合同资产			
持有待售的金融资产			
应收款项融资			
其他流动资产			
流动资产合计		5,600.00	
非流动资产：			
长期股权投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		5,600.00	
流动负债：			
短期借款			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,600.10	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,600.10	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		50,000,000.00	
资本公积			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		50,000,000.00	

企业法定代表人：____ 主管会计工作负责人：____ 会计机构负责人：____



广东琼州海峡船舶修造有限公司
利润表

2024年10月24日至2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中:营业收入			
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-17,941.87	
其中:营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分担			
△减:摊回保险赔款等费用			
△承保财务损失			
△减:分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险未决赔款准备金			
▲提取红利支出			
▲营业费用			
税金及附加		6,250.00	
销售费用			
管理费用	(七)	5,000.00	
财务费用	(七)	-29,191.87	
其中:利息费用			
利息收入		29,216.87	
正负净额(净收益以“-”号填列)			
其他			
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产公允价值变动			
△公允价值变动收益(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,941.87	
四、营业外收入			
其中:政府补助			
五、营业外支出			
六、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,941.87	
减:所得税费用	(八)	897.10	
七、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,044.77	
八、其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同准备金变动			
6.其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
△9.其他权益工具的公允价值变动			
△10.其他权益工具的分出内嵌衍生金融工具			
11.其他			
九、综合收益总额		17,044.77	
十、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东琼州海峡船舶修造有限公司

现金流量表

2024年10月24日至2024年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到再保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,616.87	
经营活动现金流入小计		29,616.87	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保户质押贷款净增加额			
▲支付保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		6,250.00	
支付其他与经营活动有关的现金		425.00	
经营活动现金流出小计		6,675.00	
经营活动产生的现金流量净额	(九)	22,941.87	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
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		50,000,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		50,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(五)	50,022,941.87	
加:期初现金及现金等价物余额	(九)		
六、期末现金及现金等价物余额	(九)	50,022,941.87	

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第4页



设计人: 李永强

陈春

15,340.28	50
-----------	----

会计机构负责人: 

附录 第5页



广东琼州海峡船舶修造有限公司
2024年10月24日至2024年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东琼州海峡船舶修造有限公司(以下简称“本公司”)系经广东省湛江市徐闻县工商行政管理局批准, 由广东省湛江航运集团有限公司和海南海峡航运股份有限公司出资组建, 成立于2024年10月24日, 领取统一社会信用代码为91440825MAE2QP1A2L号企业法人营业执照, 本公司注册资本人民币5,000.00万元, 现法定代表人为陈达春。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司所属行业为: 金属制品、机械和设备修理业。

企业法人营业执照规定经营范围: 船舶修理; 船舶改装; 港口经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 通用设备修理; 专用设备修理; 水上运输设备零配件销售; 潜水救捞装备销售; 润滑油销售; 五金产品零售; 五金产品批发; 住房租赁; 物业管理; 非居住房地产租赁; 港口货物装卸搬运活动; 机械设备租赁; 机械零件、零部件加工; 机械设备销售; 机械零件、零部件销售; 机械电气设备销售; 消防技术服务; 特种设备出租。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为广东省湛江航运集团有限公司, 最终控制方为广东省港航集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2025年05月16日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为: 长期。



二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 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2024年12月31日的财务状况以及2024年10月24日至2024年12月31日的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

自公历10月24日至12月31日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 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。

（五） 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。

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。

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

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（一）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，



则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（二）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（三）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：性质组合、其他组合等。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款性质组合和其他组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
性质组合	本组合为信用风险较低的内部应收账款，主要包括关联方款项。	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期计提坏账准备，集团合并范围内公司一般不提坏账。
其他组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



性质组合	本组合为信用风险较低的其他应收款，主要包括应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项。	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期计提坏账准备，集团合并范围内公司一般不提坏账
其他组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

预期信用损失率对照表：

组合名称	应收账款	其他应收款
	预计信用损失率（%）	预计信用损失率（%）
0 至 6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	20	20
1 至 2 年	50	50
2 至 3 年	80	80
3 年以上	100	100

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。



(六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（五）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(七) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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）长期股权投资的核算

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



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。

（2）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。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进



行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,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。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。



固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	3-5	3.23-2.11
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
运输设备	年限平均法	4-25	3-5	24.25-5.28
办公及其他设备	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 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) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能
发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程
的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可
收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计
未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可
收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相
应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。



2、 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。

①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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》《企业会计准则第 16 号——政府补助》《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

(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。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

(1) 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。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值



测试。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 合同负债

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

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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、 辞退福利

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。

3、 离职后福利



(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。

(十六) 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。

(十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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



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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(十九) 政府补助

1、 政府补助的分类



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

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

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；



(二) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

(三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

对与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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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



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

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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“四、(九) 固定资产减值”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:

- 1) 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;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(五)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“四、（五）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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“四、（五）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“四、（五）金融工具”。

（二十二）安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》



《财资〔2022〕136 号》的有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有



关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

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。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行该规定，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、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的，但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

3、执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发



布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。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。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
教育费附加	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	25%

(二) 税收优惠

2019 年 1 月 17 日，颁布财税【2019】13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 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人民币 100 万元但不超过人民币 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。2021 年 4 月 2



日，财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即，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。

2023 年 3 月 27 日，财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 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。

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	50,022,941.87	
其他货币资金		
合计	50,022,941.87	
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

(二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,000.00	
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	5,000.00	



(三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	897.10	
合计	897.10	

(四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计			50,000,000.00		50,000,000.00	100.00
广东省湛江机场集团有限公司			27,500,000.00		27,500,000.00	55.00
海南海峡机场股份有限公司			22,500,000.00		22,500,000.00	45.00

(五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金		1,704.48		1,704.48
合计		1,704.48		1,704.48

(六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额		
期初调整金额		
本期期初余额		
本期增加额	17,044.77	
其中：本期净利润转入	17,044.77	
其他调整因素		



广东琼州海峡船舶建造有限公司
2024年10月24日至2024年12月31日
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	1,704.48	
其中：本期提取盈余公积	1,704.48	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	15,340.29	

(七) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	5,000.00	
合计	5,000.00	

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	29,216.87	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	25.00	
合计	-29,191.87	

(八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	897.10	
合计	897.10	



(九) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,044.77	
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,897.10	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,941.87	
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	50,022,941.87	
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额		



广东广州海峽船舶修造有限公司
2024 年 10 月 24 日至 2024 年 12 月 31 日
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,022,941.87	

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,022,941.87	
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	50,022,941.87	
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	50,022,941.87	
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		

八、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。



十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省湛江航运集团有限公司	湛江市霞山区洪屋路142号	水上运输业	65,446.8671	55.00	55.00

(二) 关联方交易

本公司本报告期无需要披露的关联方交易和关联方往来。

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的其他内容。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 05 月 16 日经本公司股东会批准。

广东琼州海峡船舶修造有限公司

(加盖公章)

二〇二五年五月十六日





编号: 01511006281G(1-1)

统一社会信用代码

91440101581859795Y

营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解登记、注
册、备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

类型 (特殊普通合伙分支机构)

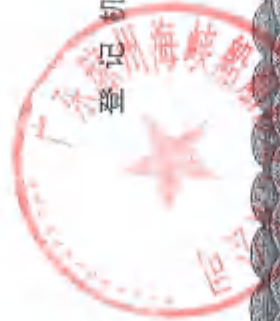
负责人 朱建弟

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系
统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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06月07日

营业期限 2011年06月07日至长期

营业场所 广州市天河区林和西路9号1107房



登记机关

2022年01月

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

证书序号: 5003916

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予将证分所执业业务的凭证。
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:

2011年11月25日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：广东分所

负责人：朱建弟

经营场所：广州市天河区林和西路9号耀中广场B座11楼1107房

分所执业证书编号：310000064401

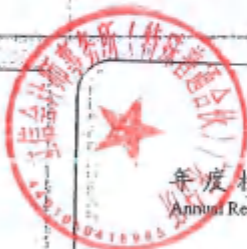
批准执业文号：粤财会〔2011〕28号

批准执业日期：2011年3月25日





姓名: 魏子
 Full name: 魏子
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-02-01
 Date of birth: 1977-02-01
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号: 440401197702010000
 Identity card No.: 440401197702010000



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001540017
 No. of Certificate: 110001540017

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

发证日期: 2021 年 12 月 11 日
 Date of Issuance: 2021 年 12 月 11 日

2020 年 9 月换发



姓名	陈博彰
性别	女
出生日期	1993-08-05
Date of birth	1993-08-05
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号	440106199308050000
Identity card No.	440106199308050000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063530
No. of Certificate

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

发证日期: 2022年11月14日
Date of Issuance



验证码: 310000063530

日
月

一、投标人情况介绍表（联合体成员方）

单位名称	江西省路港工程有限公司				
地址	江西省南昌市东湖区抚河北路 249 号江西交通科技大楼				
主管部门	江西省港口集团有限公司	法人代表	毛学军	职务	执行董事
经济类型	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	授权代表	/	职务	/
邮编	330008	电话		传真	/
单位简介及机构设置	附本表后				
单位优势及特长	港口与航道、公路、市政、房建、水利等各类工程的建设施工				
单位概况	注册资本	10000 万元	占地面积	1819.12M ²	
	职工总数	237 人	建筑面积	1819.12M ²	
	资产情况	净资产	27168.27 万元	固定资产原值 7453.48 万元	
		负债	49319.01 万元	固定资产净值 5650.42 万元	
财务状况	年度	主营收入 (万元)	收入总额 (万元)	利润总额(万元) 净利润(万元)	资产负债率
	2023	76462.02	76462.02	4050.64 2912.64	61.67%
	2024	55413.87	55413.87	4710.19 3668.56	64.48%

注：1）文字描述：单位性质、发展历程、经营规模及服务理念、主营产品、技术力量、实施履行本项目合同所必需的设备、财务状况等。

2）图片描述：经营场所、主要或关键产品介绍、生产场所及工艺流程等。

3）投标人可提供上述情况的证明材料。

4）如投标人此表数据有虚假，一经查实，自行承担相关责任。

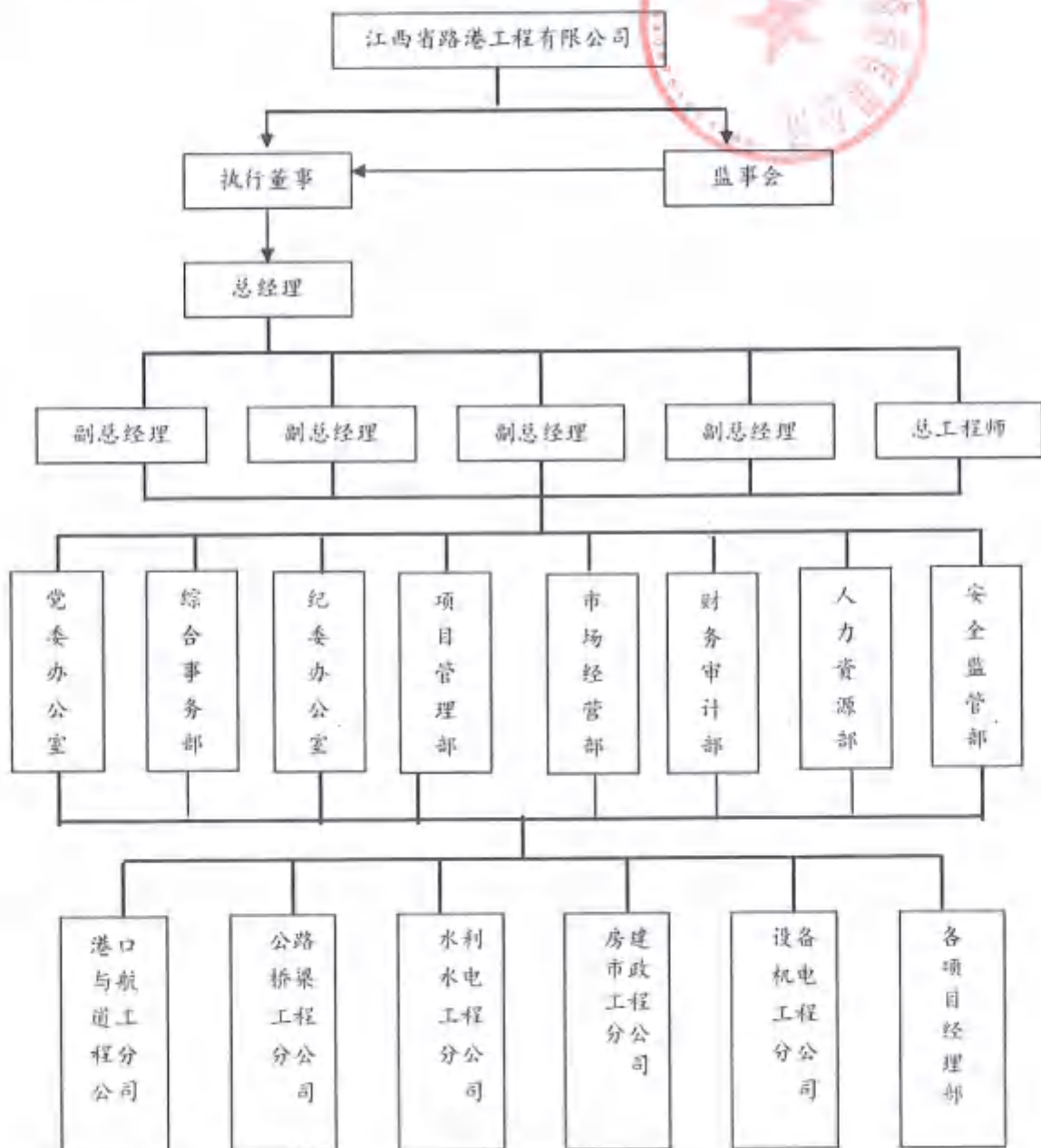
江西省路港工程有限公司简介

始建于1956年，组建时为江西省交通厅基建大队，1989年更名为港航工程处，2010年更名为江西省路港工程局，2020年10月转制改企划入江西省港口集团有限公司，成为其全资子公司，更名为江西省路港工程有限公司。

公司经营范围包括：港口与航道工程施工总承包一级资质、市政公用工程房屋建筑工程、水利水电工程、公路工程施工总承包二级资质适用范围内的工程施工；内河打捞；建筑用钢筋产品销售，砼结构构件制造与销售。

多年来，公司坚持规范的市场行为，坚持“交融四海、合作共赢”的经营理念，传承发扬“拼搏、创新、诚信、共赢”的路港精神，拥有一支特别能吃苦特别能战斗、经验丰富的水上施工技术团队，以良好的形象不断发展。

附：公司组织机构图



企业文化

Corporate Culture

精神文化

团 结
诚 信
奉 献
卓 越

管理文化

执 行
安 全
廉 政
简 约
决 策

员工文化

乐 业
敬 业
勤 业
精 业
成 业



承建项目

Construction Project

赣江石虎塘航电枢纽、新干航电枢纽、信江航电枢纽、南昌国际集装箱码头、南昌龙头岗综合码头、樟树河西码头、九江港区星子沙山综合码头、信江八字嘴BW9标、龙头山枢纽二线船闸、龙头岗二期陆域堆场、昌江航道提升工程等多项省内重点工程，市场已覆盖广东、广西、安徽、湖南、湖北、浙江、福建等多个省份。



赣江石虎塘航电枢纽



新干航电枢纽



信江航电枢纽



南昌国际集装箱码头



南昌龙头岗综合码头

江西省路港工程有限公司
JIANGXI LUGANG ENGINEERING CO.,LTD

承建项目

Construction Project



樟树河西码头两区三场规划布置图



星子沙山项目管理理念五星智造匠心筑港



信江八字嘴BW9标



龙头山枢纽二线船闸



龙头岗码头二期陆域堆场



昌江航道提升工程

①2023 年财务报表

江西省路港工程

有限公司

审计报告

国富众审字[2024]36020078 号



目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量	7
4、 合并所有者权益变动	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量	13
8、 所有者权益变动	14
9、 财务报表附注	16



Crowe

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

通讯地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 2977 号绿地新都会 36F 商业楼 1610 室

电话：0791-88116233

邮政编码：330095

审计报告

国富赣审字[2024]36020078 号

江西省路港工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西省路港工程有限公司（以下简称“路港工程”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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，公允反映了路港工程 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

路港工程管理层（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，管理层负责评估路港工程的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算路港工程，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路港工程的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就路港工程中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

江西分所

中国·南昌

中国注册会计师：

吕金保

中国注册会计师：

姜明明

2024 年 04 月 28 日

2023年4月30日

金額單位：人民幣元

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 江苏苏地工程咨询有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
应收票据	八(十三)	18,703,590.33	47,768,063.16
应付账款	八(十四)	164,238,805.24	122,745,710.01
预收款项			
合同负债	八(十五)	131,811,352.44	168,127,213.12
△次级应收金融资产			
△应收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△其他应收款			
应付职工薪酬	八(十六)	130,608.99	627,426.31
其中: 应付工资		129,608.00	627,426.31
应付福利费			
*其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(十七)	2,504,282.41	4,473,795.26
其中: 应交税金		2,504,282.41	4,473,795.26
其他应付款	八(十八)	40,800,321.19	38,258,883.80
其中: 应付股利			
△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			
其他流动负债	八(十九)	11,803,021.72	15,221,449.19
流动资产合计		375,200,482.32	359,214,532.85
非流动资产:			
△保险合同准备金			
长期股权投资			
其中: 优先股			
永续债			
△持有至到期投资			
△处置在途金融资产			
债权投资			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 专项储备			
非流动资产合计		375,200,482.32	359,214,532.85
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)			
国家资本	八(二十)	80,736,641.64	80,736,641.64
国有法人资本		80,736,641.64	80,736,641.64
资本公积			
其他资本			
其他权益工具			
*其中: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八(二十一)	80,736,641.64	80,736,641.64
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(二十二)	7,832,648.32	7,832,648.32
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	八(二十三)	15,397,870.75	12,485,227.81
盈余公积	八(二十四)	15,397,870.75	12,485,227.81
其中: 法定公积金			
任意公积金			
*储备基金			
*企业发展基金			
*利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八(二十五)	129,242,549.12	104,958,863.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		233,209,810.63	203,993,381.59
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		233,209,810.63	203,993,381.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		608,410,292.95	608,307,914.44

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报表共12页第3页



合并利润表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏怀远建设工程有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八（二十四）	764,620,224.72	654,697,834.28
其中：营业收入		764,620,224.72	654,697,834.28
△利息收入			
△保险服务收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八（二十四）	722,905,108.41	628,207,043.19
其中：营业成本		687,070,502.12	596,281,157.73
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分拆费用			
△减：摊回保险服务费用			
△承保赔付损失			
△减：分出再保险服务收益			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	八（二十五）	2,283,657.22	1,166,318.70
销售费用	八（二十六）	28,303,251.04	30,694,397.44
管理费用	八（二十六）	4,736,404.65	
研发费用	八（二十六）	511,481.28	65,169.32
财务费用	八（二十六）	1,054,293.50	181,250.00
其中：利息费用	八（二十六）	1,244,837.33	1,293,055.16
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（二十七）	94,205.32	182,356.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（二十八）	-1,189,101.15	-1,526,903.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,620,220.48	25,146,248.32
加：营业外收入	八（二十九）	89,043.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（三十）	202,873.83	157,116.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,506,389.65	24,989,132.19
减：所得税费用	八（三十一）	11,379,961.21	7,339,879.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,126,428.44	17,649,248.32
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		29,126,428.44	17,649,248.32
少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△3、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,126,428.44	17,649,248.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,126,428.44	17,649,248.32
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共12页第6页

合并现金流量表

2023年度

编制单位：红西省路桥工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		791,650,481.68	676,856,514.31
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△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			
△收到其他与经营活动有关的现金			
△收到分入再保险业务的现金净额			
△收到除保险合同赔款取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,365.44	
收到其他与经营活动有关的现金		153,929,985.33	33,262,275.47
经营活动现金流入小计		945,580,467.05	710,118,789.78
购买商品、接受劳务支付的现金		767,003,128.26	684,069,108.63
△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			
△支付其他与经营活动有关的现金			
△支付分拆再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△支付保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		56,748,268.74	44,778,519.46
支付的各项税费		27,560,978.49	17,496,882.33
支付其他与经营活动有关的现金		122,578,698.41	23,875,837.12
经营活动现金流出小计		973,871,065.90	770,212,347.54
经营活动产生的现金流量净额		-28,288,434.75	139,906,442.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,043.00	
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		89,043.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,230,969.51	38,695,718.76
投资支付的现金			
△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		1,230,969.51	38,695,718.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,141,926.51	-38,695,718.76
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			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
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		1,910,000.00	1,570,000.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,910,000.00	1,570,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,910,000.00	18,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,440,363.26	119,640,723.48
加：期初现金及现金等价物余额		170,454,288.56	50,813,565.08
六、期末现金及现金等价物余额		139,013,925.30	170,454,288.56

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共2页，第2页

合并所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计		
一、上年年末余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	
二、本年年初余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额												
2. 归属于少数股东的综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
（六）其他												
1. 其他权益工具持有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他权益工具持有者投入资本												
5. 其他权益工具持有者投入资本												
6. 其他												
四、本年年末余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	

合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计		
一、上年年末余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	
二、本年年初余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额												
2. 归属于少数股东的综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
（六）其他												
1. 其他权益工具持有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他权益工具持有者投入资本												
5. 其他权益工具持有者投入资本												
6. 其他												
四、本年年末余额	60,736,641.64				7,832,648.32		12,435,221.91	184,913,863.77	205,993,131.58		205,993,131.58	



资产负债表
2023年12月31日

编制单位：江西路桥工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		136,792,022.94	178,446,132.33
△应收票据			
△应收账款			
△预付账款			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收利息		1,982,373.83	3,298,400.80
应收股利			
应收款项	十二 1-3	332,263,200.88	365,701,352.47
应收款项融资			
其他应收款		30,336,773.83	13,436,378.41
△应收款项			
△应收分拆账款			
△应收分拆合同资产			
应收款项集中管理款			
其他应收款	十二 1-3	1,689,633.82	609,483.19
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		1,689,022.88	
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△非流动资产合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,880,330.83	3,345,028.12
流动资产合计		538,221,864.63	543,286,318.12
非流动资产：			
△长期股权投资和基金			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动资产			
投资性房地产			
固定资产		10,546,201.23	10,734,613.34
其中：固定资产原价		28,832,324.73	30,243,308.76
累计折旧		18,685,784.48	19,489,095.22
固定资产减值准备			
在建工程		36,934,322.27	34,918,668.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,941,007.89	3,806,876.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,732,626.42	3,897,658.09
递延所得税资产		1,642,046.76	2,546,106.72
其他非流动资产			
其中：预收账款			
非流动资产合计		68,456,723.66	39,521,135.32
资产总计		606,678,588.29	582,807,453.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共12页(附注)



2025年12月31日

繪制學校：江西南昌鐵路工程學院

金銀學校、人院推薦

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
△货币资金			
△应收票据及应收账款			
△预付款项			
△其他应收款			
△存货			
△持有待售资产			
△一年内到期的非流动资产			
△其他流动资产			
流动资产合计		18,705,599.33	47,760,083.16
非流动资产：			
△长期股权投资			
△固定资产			
△在建工程			
△无形资产			
△开发支出			
△商誉			
△长期待摊费用			
△递延所得税资产			
△其他非流动资产			
非流动资产合计		165,391,884.24	122,745,230.01
资产总计		184,107,483.57	170,505,313.17
流动负债：			
△短期借款			
△应付票据及应付账款			
△预收款项			
△应付职工薪酬			
△应交税费			
△其他应付款			
△一年内到期的非流动负债			
△其他流动负债			
流动负债合计		170,648.89	627,820.31
非流动负债：			
△长期应付款			
△应付债券			
△其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		170,648.89	627,820.31
所有者权益（或股东权益）：			
△实收资本（或股本）			
△资本公积			
△盈余公积			
△未分配利润			
△其他权益工具			
所有者权益（或股东权益）合计		183,436,834.68	169,877,492.86
负债和所有者权益总计		184,107,483.57	170,505,313.17

華僑與華人

主管会计工作负责人:

會計組負責人

4. 附注 12 列示了本集团 2019 年 12 月 31 日



利润表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		764,620,224.72	654,697,834.28
其中：营业收入	十二（三）	764,620,224.72	654,697,834.28
△利息收入			
△保险服务收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		725,608,190.94	628,207,043.19
其中：营业成本	十二（三）	689,800,912.83	596,281,157.73
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分险保费的分摊			
△赔款：赔付保险服务费用			
△承保财物损失			
△减：分险再保险财务收益			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,256,665.92	1,169,318.70
销售费用			
管理费用		28,303,251.14	10,694,727.44
研发费用		4,736,416.65	
财务费用		511,944.38	65,169.32
其中：利息费用		1,034,293.30	181,250.00
利息收入		-1,244,209.63	
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		94,195.32	182,356.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,189,101.15	-4,526,903.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,916,127.95	25,146,244.32
加：营业外收入		89,043.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出		202,873.83	157,116.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,802,297.12	24,989,128.19
减：所得税费用		11,244,756.58	7,339,879.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,557,540.54	17,649,248.32
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		26,557,540.54	17,649,248.32
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
△7. 可供出售的保险合同金融变动			
△8. 可供出售的分出再保险合同金融变动			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,557,540.54	17,649,248.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,557,540.54	17,649,248.32
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共12页第12页



现金流量表

2023年度

编制单位：江西省路桥工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		791,650,481.48	676,856,514.31
△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			
△收到签发银行承兑汇票取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,165.14	
收到其他与经营活动有关的现金		153,929,307.63	33,267,275.47
经营活动现金流入小计		945,581,954.48	710,118,789.78
购买商品、接受劳务支付的现金		770,227,262.76	484,089,108.63
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发银行承兑汇票的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		56,748,260.74	44,710,519.46
支付的各项税费		27,087,665.41	17,496,482.33
支付其他与经营活动有关的现金		122,578,493.81	23,875,837.12
经营活动现金流出小计		976,641,682.22	570,212,347.54
经营活动产生的现金流量净额		-31,059,727.77	139,906,442.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,043.00	
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		89,043.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,230,969.51	38,695,718.76
投资支付的现金			
△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		1,230,969.51	38,695,718.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,141,926.51	-38,695,718.76
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		1,910,000.00	1,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
△其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,910,000.00	1,570,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,910,000.00	18,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,111,654.28	119,640,723.48
加：期初现金及现金等价物余额		170,454,288.56	50,813,565.08
六、期末现金及现金等价物余额		136,342,634.28	170,454,288.56

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本财务报表共12页，第13页

所有者权益变动表
2013年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,736,641.64				7,812,646.32				12,493,217.91		106,916,365.72	205,993,161.39		205,993,161.39
加：前期会计差错更正														
二、本年期初余额	10,736,641.64				7,812,646.32				12,493,217.91		106,916,365.72	205,993,161.39		205,993,161.39
三、本年期间变动情况（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额									2,615,734.05		104,916,861.72	205,993,161.39		205,993,161.39
1. 所有者投入和减少资本											21,991,786.49	24,647,340.54		24,647,340.54
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积									2,615,734.05		-2,615,734.05	-1,910,000.00		-1,910,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,655,754.85	0.00		0.00
4. 其他											-3,655,754.85	0.00		0.00
（三）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. 其他综合收益结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
四、本年年末余额	10,736,641.64				7,812,646.32				15,108,951.96		126,932,620.73	209,646,921.13		209,646,921.13

单位负责人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

本报表共填22页第88页

所有者权益变动表（续）
2013年度

编制单位：江西洪都航空工业股份有限公司

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,736,641.64				7,812,646.32				10,719,305.05		99,624,540.33	119,914,131.21		119,914,131.21
加：前期会计差错更正														
二、本年期初余额	10,736,641.64				7,812,646.32				10,719,305.05		99,624,540.33	119,914,131.21		119,914,131.21
三、本年期间变动情况（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额									1,364,894.85		16,079,240.32	16,079,240.32		16,079,240.32
1. 所有者投入和减少资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（三）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. 其他综合收益结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
四、本年年末余额	10,736,641.64				7,812,646.32				12,084,199.91		116,515,821.72	205,993,161.39		205,993,161.39

单位负责人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

本报表共填22页第89页

江西省路港工程有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

江西省路港工程有限公司(以下简称“本公司”)于 1991 年 4 月 16 日在江西省市场监督管理局注册成立, 注册地址为江西省南昌市东湖区抚河北路 249 号江西交通科技大楼。

法人代表: 毛学军

注册资本: 10,000.00 万人民币

公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

统一社会信用代码: 91360000796998549T

经营范围: 港口与航道工程施工总承包; 建筑工程施工总承包; 公路工程施工总承包; 水利水电工程施工总承包; 市政公用工程施工总承包; 桥梁工程专业承包; 公路路基工程专业承包; 港口与海岸工程专业承包; 航道工程专业承包; 通航建筑工程专业承包; 河湖治理; 工程测量; 试验检测; 设备租赁; 房屋租赁; 劳务输出。(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) 许可项目: 建筑用钢筋产品生产(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) 一般项目: 建筑用钢筋产品销售, 水泥制品制造, 砼结构构件制造, 砼结构构件销售, 水泥制品销售, 建筑材料销售(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司的母公司为江西省港口集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

本报告书共 72 页第 16 页

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、(十三)“长期股权投资”或本附注四、(八)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十三)“长期股权投资”、2、(4))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、(十三)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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

（九） 应收票据

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

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 2	信用等级一般银行及财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收账款:	
组合 1: 账龄组合	除其他组合外的其他应收款项
组合 2: 其他组合	江西省港口集团有限公司合并范围内下属子公司、分公司之间的往来款项
合同资产:	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

2、其他应收款

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

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除其他组合外的其他应收款项
其他组合	江西省港口集团有限公司合并范围内下属子公司、分公司之间的往来款项

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料(低值易耗品)、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（六）“金融工具”。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

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

制定。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50-80	3%-5%	
—大型混凝土、钢筋混凝土的堤、坝、闸	80	3%	1.21%
—金属和钢筋混凝土结构	50	3%	1.94%
—钢管和钢筋混凝土、砖石混合结构	50	3%	1.94%
—抛石、砌石护岸	50	3%	1.94%
—房屋	50	5%	1.90%
运输设备	10-25	3%-5%	
—小车	10	5%	9.50%
—船舶	25	5%	3.80%
—电动车	10	3%	9.70%
机器设备	8-40	3%	
—大型闸阀、启闭专业设备	30	3%	3.23%
—电缆、木杆线路	40	3%	2.43%
—大型电力排灌设备	30	3%	3.23%
—大型水轮机组	40	3%	2.43%

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
—变电设备	30	3%	3.23%
—生产工具、用具等仪器设备	8	3%	12.13%
—电子设备及其他	8		
—办公家具	8	0%-5%	11.88%-12.50%
—电子设备	8	0%-5%	11.88%-12.50%

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十七）使用权资产

2023 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内 容	摊销方法	摊销年限
固定资产大修理	直线法	5 年
其他	直线法	5 年

(二十) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的上年发生额度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二） 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三） 租赁负债

2023 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的类别

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五） 应付债券

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

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

（二十六） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十七) 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

主要收入的具体原则如下:

本公司的收入主要来源于建筑安装装饰、施工、服务,建材物资销售和其他业务收入。本公司提供的建筑施工及相关服务主要属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本公司采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的

比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；本公司的建材物资销售在客户取得相关商品控制权时确认收入；其他业务收入根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（二十八） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十一） 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（三十二） 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财务报告期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

财务报告期内无重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

(二) 税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	江西省路港新型建筑材料有限公司	1	境内非金融子企业	宜春市	宜春市	建筑材料制造	100.00	100.00	100.00		新设



(二) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	江西省路港新型建筑材料有限公司	2,568,887.90	2,568,887.90	持股控制

八、合并财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	139,013,927.30	170,454,288.56
其他货币资金	439,388.66	3,993,863.97
合 计	139,453,315.96	174,448,152.53

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	44,854.81	1,367,403.63
履约保证金	394,533.85	868,174.09
其他		1,758,286.25
合 计	439,388.66	3,993,863.97

(二) 应收票据

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				5,640,000.00		5,640,000.00
商业承兑汇票	2,003,009.12	20,030.09	1,982,979.03	120,000.00	1,200.00	118,800.00
合 计	2,003,009.12	20,030.09	1,982,979.03	5,760,000.00	1,200.00	5,758,800.00

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	218,783,189.89	794,318.14	276,061,389.36	1,999,292.24
1 至 2 年 (含 2 年)	91,669,011.47	1,800,409.56	36,021,272.23	408,326.41
2 至 3 年 (含 3 年)	17,340,949.82	832,263.23	8,809,547.52	410,477.38
3 至 4 年 (含 4 年)	8,583,002.52	798,300.25	15,925,155.80	1,592,479.58
4 至 5 年 (含 5 年)	9,456,148.66	945,578.87	443,452.00	44,345.20
5 年以上	13,952,104.47	1,350,333.90	14,278,422.03	1,382,965.66
合 计	359,784,406.83	6,521,203.95	351,539,238.94	5,837,886.47

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,784,406.83	100.00	6,521,203.95	1.81	353,263,202.88
其中：					
账龄组合	217,039,687.40	60.32	6,521,203.95	3.00	210,518,483.45
其他组合	142,744,719.43	39.68			142,744,719.43
合 计	359,784,406.83	—	6,521,203.95	—	353,263,202.88

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账 准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	351,539,238.94	100.00	5,837,886.47	1.66	345,701,352.47
其中:					
账龄组合	258,752,996.17	73.61	5,837,886.47	2.26	252,915,109.70
其他组合	92,786,242.77	26.39			92,786,242.77
合 计	351,539,238.94	—	5,837,886.47	—	345,701,352.47

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	79,431,814.37	36.60	794,318.14	199,929,223.52	77.28	1,999,292.24
1-2年(含2年)	90,020,478.19	41.48	1,800,409.56	20,416,320.73	7.89	408,326.41
2-3年(含3年)	16,645,264.62	7.67	832,263.23	8,209,547.52	3.17	410,477.38
3-4年(含4年)	7,983,002.52	3.68	798,300.25	15,924,795.80	6.15	1,592,479.58
4-5年(含5年)	9,455,788.66	4.36	945,578.87	443,452.00	0.17	44,345.20
5年以上	13,503,339.04	6.22	1,350,333.90	13,829,656.60	5.34	1,382,965.66
合 计	217,039,687.40	—	6,521,203.95	258,752,996.17	—	5,837,886.47

3、本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
打捞队-中铁生米大桥	第三方往来	474,014.04	无法收回	党委会议	否
合 计	—	474,014.04	—		—

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州打捞局	110,051,632.52	30.59	1,862,197.58
中建五局土木工程有限公司	26,383,788.85	7.33	912,817.12
铜陵市义安区交通运输局	18,807,170.87	5.23	259,614.28
中交四航局有限公司	10,733,086.18	2.98	866,307.11
南昌洪城水业股份有限公司	8,040,185.24	2.23	804,018.52
合 计	174,015,863.66	48.37	4,704,954.61

(四) 预付款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	17,898,424.59	90.76		14,095,840.48	91.30	
1-2 年(含 2 年)	1,160,394.00	5.88		756,282.02	4.90	
2-3 年(含 3 年)	76,126.33	0.39		66,035.91	0.43	
3 年以上	586,635.91	2.97		520,600.00	3.37	
合 计	19,721,580.83	100.00		15,438,758.41	100.00	

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,163,233.87	696,687.19
合 计	1,163,233.87	696,687.19

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	699,970.21	4,597.47	398,110.96	3,981.11
1 至 2 年 (含 2 年)	190,177.34	3,803.55	239,469.40	4,789.39
2 至 3 年 (含 3 年)	229,469.40	11,473.47	4,227.39	211.37
3 至 4 年 (含 4 年)	1,489.00	148.90	1,900.00	190.00
4 至 5 年 (含 5 年)			4,390,359.83	4,328,208.52
5 年以上	69,057.01	6,905.70		
合 计	1,190,162.96	26,929.09	5,034,067.58	4,337,380.39

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,190,162.96	100.00	26,929.09	2.26	1,163,233.87
其中:					
账龄组合	949,939.68	79.82	26,929.09	2.83	923,010.59
其他组合	240,223.28	20.18			240,223.28
合 计	1,190,162.96	—	26,929.09	—	1,163,233.87

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,321,302.82	85.84	4,321,302.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	712,764.76	14.16	16,077.57	2.26	696,687.19

本报告书共 72 页第 48 页

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其他应收款项					
其中:					
账龄组合	712,764.76	14.16	16,077.57	2.26	696,687.19
其他组合					
合 计	5,034,067.58	—	4,337,380.39	—	696,687.19

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	459,746.93	30.32	4,597.47	398,110.96	7.91	3,981.11
1-2年(含2年)	190,177.34	12.54	3,803.55	239,469.40	4.76	4,789.39
2-3年(含3年)	229,469.40	15.13	11,473.47	4,227.39	0.08	211.37
3-4年(含4年)	1,489.00	0.10	148.90	1,900.00	0.04	190.00
4-5年(含5年)				69,057.01	1.37	6,905.70
5年以上	69,057.01	4.55	6,905.70			
合 计	949,939.68	—	26,929.09	712,764.76	—	16,077.57

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	240,223.28					
合 计	240,223.28	—			—	

本报告书共 72 页第 49 页

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	16,077.57		4,321,302.82	4,337,380.39
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,939.54			12,939.54
本年转回				
本年转销				
本年核销	2,088.02		4,321,302.82	4,323,390.84
其他变动				
年末余额	26,929.09			26,929.09

(3) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
北京欣荣水利工程机械施 工股份有限公司	第三方往来 款	4,323,390.84	无法收回	党委会议	否
合 计	—	4,323,390.84	—		—

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	964,594.48		964,594.48

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	524,327.61		524,327.61
合 计	1,488,922.09		1,488,922.09

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品（产成品）			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合 计			

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	6,149,098.26	3,243,028.12
待认证进项税额	16,731,231.77	
合 计	22,880,330.03	3,243,028.12

(八) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	10,946,940.25	10,754,615.54
固定资产清理		
合 计	10,946,940.25	10,754,615.54

2、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	30,243,300.76	1,061,359.15	1,671,935.18	29,632,724.73
其中：房屋及建筑物	13,775,916.57			13,775,916.57
机器设备	8,244,731.40		344,889.66	7,899,841.74

本报告书共 72 页第 51 页

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	3,983,364.15	761,433.64	1,102,587.00	3,642,210.79
电子设备及其他	4,239,288.64	299,925.51	224,458.52	4,314,755.63
二、累计折旧合计	19,488,685.22	572,202.09	1,375,102.83	18,685,784.48
其中：房屋及建筑物	5,840,214.86	230,621.41		6,070,836.27
机器设备	7,167,536.78	40,498.36	327,645.18	6,880,389.96
运输工具	2,684,812.85	197,616.94	1,047,457.65	1,834,972.14
电子设备及其他	3,796,120.73	103,465.38		3,899,586.11
三、账面净值合计	10,754,615.54	—	—	10,946,940.25
其中：房屋及建筑物	7,935,701.71	—	—	7,705,080.30
机器设备	1,077,194.62	—	—	1,019,451.78
运输工具	1,298,551.30	—	—	1,807,238.65
电子设备及其他	443,167.91	—	—	415,169.52
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	10,754,615.54	—	—	10,946,940.25
其中：房屋及建筑物	7,935,701.71	—	—	7,705,080.30
机器设备	1,077,194.62	—	—	1,019,451.78
运输工具	1,298,551.30	—	—	1,807,238.65
电子设备及其他	443,167.91	—	—	415,169.52

(九) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星项目	36,954,122.27		36,954,122.27	34,918,068.97		34,918,068.97
合 计	36,954,122.27		36,954,122.27	34,918,068.97		34,918,068.97

本报告书共 72 页第 52 页

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,256,158.10	394,068.88		4,650,226.98
其中：土地使用权	4,256,158.10			4,256,158.10
软件		394,068.88		394,068.88
二、累计摊销合计	449,481.70	259,741.39		709,223.09
其中：土地使用权	449,481.70	256,521.87		706,003.57
软件		3,219.52		3,219.52
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	3,806,676.40	—	—	3,941,003.89
其中：土地使用权	3,806,676.40	—	—	3,550,154.53
软件		—	—	390,849.36

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修工程	1,156,021.52		713,559.82		442,461.70
临时设施工程	6,502,201.73	-163,226.51	1,129,194.46		5,209,780.76
施工场内用电设施	190,330.56	760,370.43	396,424.07		554,276.92
其他	49,104.28	45,663.72	56,253.77		38,514.23
待摊临时用电工程		1,289,291.74	644,645.85		644,645.89
驻地项目部建设费用		2,768,900.17	526,718.60		2,242,181.57
临建钢结构建筑物		6,249,052.28	408,292.88		5,840,759.40
合 计	7,897,658.09	10,950,051.83	3,875,089.45		14,972,620.47

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

本报告书共 72 页第 53 页

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	6,568,163.13	1,642,040.78	10,176,466.86	2,544,116.72
合 计	6,568,163.13	1,642,040.78	10,176,466.86	2,544,116.72

(十三) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,893,886.56	38,644,038.99
商业承兑汇票	15,811,703.77	9,116,024.17
合 计	18,705,590.33	47,760,063.16

(十四) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	143,159,345.76	106,197,021.43
1-2 年 (含 2 年)	15,298,836.78	4,821,840.64
2-3 年 (含 3 年)	2,218,809.19	9,579,180.80
3 年以上	3,561,813.51	2,147,687.14
合 计	164,238,805.24	122,745,730.01

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
江西实赖劳务有限公司	2,904,897.00	尚未支付
新干县磊鑫建材有限公司	2,290,405.78	尚未支付
江西信源混凝土有限公司瑞昌市分公司	1,867,656.79	尚未支付
合 计	7,062,959.57	—

(十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同预收款	131,262,509.08	169,127,213.12
其他	548,843.36	

项目	年末余额	年初余额
合 计	131,811,352.44	169,127,213.12

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	627,428.31	36,720,510.65	37,177,329.97	170,608.99
二、离职后福利设定提存计划		20,475,292.64	20,475,292.64	
合 计	627,428.31	57,195,803.29	57,652,622.61	170,608.99

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	627,428.31	31,497,751.29	31,954,570.61	170,608.99
二、职工福利费		540,090.54	540,090.54	
三、社会保险费		955,808.54	955,808.54	
其中：医疗及生育保险费		912,233.63	912,233.63	
工伤保险费		43,574.91	43,574.91	
四、住房公积金		2,290,666.00	2,290,666.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,436,194.28	1,436,194.28	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	627,428.31	36,720,510.65	37,177,329.97	170,608.99

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		2,149,762.24	2,149,762.24	
二、失业保险费		67,357.48	67,357.48	
三、企业年金缴费		7,375,287.27	7,375,287.27	
四、其他		10,882,885.65	10,882,885.65	
合 计		20,475,292.64	20,475,292.64	

本报告书共 72 页第 55 页

(十七) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,604,154.82	
企业所得税	5,306,441.67	4,091,631.35
房产税	37,145.44	37,145.44
个人所得税	556,540.48	345,018.47
合 计	7,504,282.41	4,473,795.26

(十八) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	40,906,821.19	39,258,853.80
合 计	40,906,821.19	39,258,853.80

1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款项	23,219,605.66	24,847,853.31
履约保证金及押金	16,424,222.27	12,117,718.59
代扣代缴款项	263,414.55	239,087.55
目标风险金	90,000.00	990,000.00
其他	909,578.71	1,064,194.35
合 计	40,906,821.19	39,258,853.80

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南昌市韵德实业有限公司	1,196,000.00	尚未支付
侍泽宇	1,040,000.00	尚未支付
周细亮	1,000,000.00	尚未支付
合 计	3,236,000.00	—

(十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,863,021.72	15,221,449.19
合 计	11,863,021.72	15,221,449.19

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
江西省港口集团有 限公司	80,736,641.64	100.00			80,736,641.64	100.00
合 计	80,736,641.64	100.00			80,736,641.64	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	7,832,648.32			7,832,648.32
二、其他资本公积				
合 计	7,832,648.32			7,832,648.32

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	12,485,227.91	2,912,642.84		15,397,870.75
合 计	12,485,227.91	2,912,642.84		15,397,870.75

(二十三) 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	104,938,863.72	90,624,540.23
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	104,938,863.72	90,624,540.23
加：本年净利润	29,126,428.44	17,649,248.32
减：提取法定盈余公积	2,912,642.84	1,764,924.83
提取任意盈余公积		

项 目	本年发生额	上年发生额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,910,000.00	1,570,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	129,242,649.32	104,938,863.72

(二十四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	762,750,575.14	687,070,502.12	648,083,065.88	592,134,773.11
工程收入	762,750,575.14	687,070,502.12	648,083,065.88	592,134,773.11
2、其他业务小计	1,869,649.58		6,614,768.40	4,146,384.62
租赁收入及其他	1,869,649.58		6,614,768.40	4,146,384.62
合 计	764,620,224.72	687,070,502.12	654,697,834.28	596,281,157.73

(二十五) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,032,455.91	582,207.06
教育费附加	443,069.31	217,114.72
地方教育费附加	297,199.79	127,536.43
房产税	26,294.24	64,033.14
土地使用税	62,330.00	62,330.00
车船使用税	4,087.30	
印花税	391,017.58	108,912.55
其他	27,003.09	4,184.80
合 计	2,283,457.22	1,166,318.70

(二十六) 管理费用、研发费用、财务费用

1、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,308,826.06	27,350,960.07

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	498,304.79	785,989.61
其他	82,202.97	1,029,761.78
办公费	330,649.04	134,604.86
修理费		1,700.00
差旅费	228,677.64	173,815.02
无形资产及长期待摊费用摊销	93,644.52	156,333.00
业务招待费	774.00	875.00
交通费	223,935.45	229,481.75
水电费	110,486.44	108,700.64
通讯费	68,000.00	113,450.00
咨询费	291,130.19	608,725.71
劳务费	191,810.51	
宣传费	33,557.70	
物业管理费	587,235.83	
残疾人保障金	254,016.00	
合 计	28,303,251.14	30,694,397.44

2、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	4,321,612.98	
材料费	414,803.67	
合 计	4,736,416.65	

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,054,293.50	181,250.00
减：利息收入	1,244,877.33	1,293,055.16
汇兑损益		
其他	702,065.11	1,176,974.48

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	511,481.28	65,169.32

(二十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		85,003.83
一次性留工培训补助		69,000.00
个税手续费返还	94,195.32	18,352.61
其他	10.00	10,000.00
合 计	94,205.32	182,356.44

(二十八) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,157,331.52	-1,523,634.39
其他应收款坏账损失	-12,939.54	-2,068.82
应收票据坏账损失	-18,830.09	-1,200.00
合 计	-1,189,101.15	-1,526,903.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(二十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收入	89,043.00		89,043.00
合 计	89,043.00		89,043.00

(三十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,373.83		72,373.83
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出		1,616.13	
其他	120,500.00	155,500.00	120,500.00
合 计	202,873.83	157,116.13	202,873.83

(三十一) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,477,885.27	7,721,605.67
递延所得税调整	902,075.94	-381,725.80
合 计	11,379,961.21	7,339,879.87

(三十二) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	29,126,428.44	17,649,248.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,189,101.15	1,526,903.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,202.09	1,153,300.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	259,741.39	156,333.00
长期待摊费用摊销	3,875,089.45	7,897,658.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-16,669.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,054,293.50	181,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	902,075.94	-381,725.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,488,922.09	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,791,987.63	-157,115,083.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,069,787.82	268,838,557.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,388,434.75	139,906,442.24

本报告书共 72 页第 61 页

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	139,013,927.30	170,454,288.56
减：现金的年初余额	170,454,288.56	50,813,565.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,440,361.26	119,640,723.48

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	139,013,927.30	170,454,288.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	139,013,927.30	170,454,288.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	139,013,927.30	170,454,288.56

(三十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	439,388.66	保证金

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省港口集团有限公司	江西南昌	水上运输业	500,000.00 万元	100.00	100.00

(二) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
江西省港航建设投资集团有限公司	受同一母公司控制
庐山市赣港港口经营有限公司	受同一母公司控制
江西省路港检测中心有限公司	受同一母公司控制
吉安市新干港河西综合码头有限责任公司	受同一母公司控制
江西赣港物业管理有限公司	受同一母公司控制
江西省港航物流发展集团有限公司	受同一母公司控制
南昌龙头岗综合码头有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易

1、 关联方交易

(1) 提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
江西省港航建设投资集团有限公司	建筑服务	535,524,219.27	50,757,614.60
庐山市赣港港口经营有限公司	建筑服务		167,607,349.06
江西省港航物流发展集团有限公司	建筑服务	2,634,717.25	

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
应收账款:					
庐山市赣港港口经营有限公司	128,996,144.54	35.85	53,354,228.00	15.18	否

本报告书共 72 页第 63 页

项 目	年末余额		年初余额		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
江西省港航建设投资集团有限公司	12,003,764.26	3.34	36,618,157.14	10.42	否
江西省路港检测中心有限公司	1,373,558.64	0.38	1,373,558.64	0.39	否
江西省港口集团有限公司			1,069,047.00	0.30	否
吉安市新干港河西综合码头有限责任公司	371,251.99	0.10	371,251.99	0.11	否
合 计	142,744,719.43	39.67	92,786,242.77	26.40	
预付账款:					
江西赣港物业管理有限公司			46,182.79	0.30	否
合 计			46,182.79	0.30	
应付账款:					
江西省路港检测中心有限公司	60,730.00	0.04			否
合 计	60,730.00	0.04			
合同负债:					
江西省港口集团有限公司	105,370,350.46	79.94	124,468,043.12	73.59	否
南昌龙头岗综合码头有限公司	1,089,513.46	0.83			否
江西省港航建设投资集团有限公司	2,237,197.55	1.70			否
合 计	108,697,061.47	82.46	124,468,043.12	73.59	
其他流动负债:					
江西省港口集团有限公司	9,483,331.54	79.94	11,202,123.88	73.59	否
南昌龙头岗综合码头有限公司	98,056.21	0.83			否
江西省港航建设投资集团有限公司	201,347.77	1.70			否
合 计	9,782,735.52	82.46	11,202,123.88	73.59	
其他应付款:					
江西省港口集团有限公司	21,060,916.66	51.49	20,000,000.00	50.94	否
合 计	21,060,916.66	51.49	20,000,000.00	50.94	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	218,783,189.89	794,318.14	276,061,389.36	1,999,292.24
1 至 2 年 (含 2 年)	91,669,011.47	1,800,409.56	36,021,272.23	408,326.41
2 至 3 年 (含 3 年)	17,340,949.82	832,263.23	8,809,547.52	410,477.38
3 至 4 年 (含 4 年)	8,583,002.52	798,300.25	15,925,155.80	1,592,479.58
4 至 5 年 (含 5 年)	9,456,148.66	945,578.87	443,452.00	44,345.20
5 年以上	13,952,104.47	1,350,333.90	14,278,422.03	1,382,965.66
合 计	359,784,406.83	6,521,203.95	351,539,238.94	5,837,886.47

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,784,406.83	100.00	6,521,203.95	1.81	353,263,202.88
其中:					
账龄组合	217,039,687.40	60.32	6,521,203.95	3.00	210,518,483.45
其他组合	142,744,719.43	39.68			142,744,719.43
合 计	359,784,406.83	—	6,521,203.95	—	353,263,202.88

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,539,238.94	100.00	5,837,886.47	1.66	345,701,352.47
其中:					
账龄组合	258,752,996.17	73.61	5,837,886.47	2.26	252,915,109.70
其他组合	92,786,242.77	26.39			92,786,242.77
合 计	351,539,238.94	—	5,837,886.47	—	345,701,352.47

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	79,431,814.37	36.60	794,318.14	199,929,223.52	77.28	1,999,292.24
1-2 年(含 2 年)	90,020,478.19	41.48	1,800,409.56	20,416,320.73	7.89	408,326.41
2-3 年(含 3 年)	16,645,264.62	7.67	832,263.23	8,209,547.52	3.17	410,477.38
3-4 年(含 4 年)	7,983,002.52	3.68	798,300.25	15,924,795.80	6.15	1,592,479.58

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
年)						
4-5 年(含 5 年)	9,455,788.66	4.36	945,578.87	443,452.00	0.17	44,345.20
5 年以上	13,503,339.04	6.22	1,350,333.90	13,829,656.60	5.34	1,382,965.66
合 计	217,039,687.40	—	6,521,203.95	258,752,996.17	—	5,837,886.47

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州打捞局	110,051,632.52	30.59	1,862,197.58
中建五局土木工程有限公司	26,383,788.85	7.33	912,817.12
铜陵市义安区交通运输局	18,807,170.87	5.23	259,614.28
中交四航局有限公司	10,733,086.18	2.98	866,307.11
南昌洪城水业股份有限公司	8,040,185.24	2.23	804,018.52
合 计	174,015,863.66	48.37	4,704,954.61

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,489,633.87	696,687.19
合 计	1,489,633.87	696,687.19

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,026,370.21	4,597.47	398,110.96	3,981.11
1 至 2 年 (含 2 年)	190,177.34	3,803.55	239,469.40	4,789.39
2 至 3 年 (含 3 年)	229,469.40	11,473.47	4,227.39	211.37
3 至 4 年 (含 4 年)	1,489.00	148.90	1,900.00	190.00
4 至 5 年 (含 5 年)			4,390,359.83	4,328,208.52
5 年以上	69,057.01	6,905.70		
合 计	1,516,562.96	26,929.09	5,034,067.58	4,337,380.39

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,516,562.96	100.00	26,929.09	1.78	1,489,633.87
其中:					
账龄组合	949,939.68	62.64	26,929.09	2.83	923,010.59
合并范围内关联方	566,623.28	37.36			566,623.28
合 计	1,516,562.96	—	26,929.09	—	1,489,633.87

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	4,321,302.82	85.84	4,321,302.82	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	712,764.76	14.16	16,077.57	2.26	696,687.19
其中:					
账龄组合	712,764.76	14.16	16,077.57	2.26	696,687.19
合并范围内关联方					
合 计	5,034,067.58	—	4,337,380.39	—	696,687.19

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①组合 1: 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	459,746.93	30.32	4,597.47	398,110.96	7.91	3,981.11
1-2 年(含 2 年)	190,177.34	12.54	3,803.55	239,469.40	4.76	4,789.39
2-3 年(含 3 年)	229,469.40	15.13	11,473.47	4,227.39	0.08	211.37
3-4 年(含 4 年)	1,489.00	0.10	148.90	1,900.00	0.04	190.00
4-5 年(含 5 年)				69,057.01	1.37	6,905.70
5 年以上	69,057.01	4.55	6,905.70			
合 计	949,939.68	—	26,929.09	712,764.76	—	16,077.57

②组合 2: 合并范围内关联方

组合名称	年末数	年初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	566,623.28					
合 计	566,623.28	—			—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	16,077.57		4,321,302.82	4,337,380.39
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,939.54			12,939.54
本年转回				
本年转销				
本年核销	2,088.02		4,321,302.82	4,323,390.84
其他变动				
年末余额	26,929.09			26,929.09

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	762,750,575.14	689,800,912.85	648,083,065.88	592,134,773.11
工程收入	762,750,575.14	689,800,912.85	648,083,065.88	592,134,773.11
2、其他业务小计	1,869,649.58		6,614,768.40	4,146,384.62
租金收入及其他	1,869,649.58		6,614,768.40	4,146,384.62

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	764,620,224.72	689,800,912.85	654,697,834.28	596,281,157.73

(四) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	
净利润	26,557,540.54	17,649,248.32
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	1,189,101.15	1,526,903.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,202.09	1,153,300.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	259,741.39	156,333.00
长期待摊费用摊销	3,875,089.45	7,897,658.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-16,669.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,054,293.50	181,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	902,075.94	-381,725.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,488,922.09	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,487,159.63	-157,115,083.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,477,020.94	268,838,557.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,059,727.77	139,906,442.24

本报告书共 72 页第 71 页

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	136,342,634.28	170,454,288.56
减：现金的年初余额	170,454,288.56	50,813,565.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,111,654.28	119,640,723.48

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、财务报表批准

本财务报表已于 2024 年 04 月 28 日经本公司管理层批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




②2024 年财务报表



Crowe

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬路2077号科创园3楼302室 1610 室

电话：0791-86110235

邮政编码：330005

审计报告

国富赣审字[2025]36020156 号

江西省路港工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西省路港工程有限公司（以下简称“路港工程”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了路港工程 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于路港工程，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

路港工程管理层（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，管理层负责评估路港工程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算路港工程，



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路港工程的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
吕金保
中国·南昌
中国注册会计师：  
姜明明
2025年03月31日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏海陵工程咨询有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)(1)	365,152,012.61	170,453,113.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款	五(一)(2)		1,982,929.01
应收票据	五(一)(3)	842,402,803.11	233,263,202.88
应收款项融资			
预付款项	五(一)(4)	20,643,214.93	19,171,300.83
应收股利			
其他应收款	五(一)(5)	9,313,873.12	1,163,233.83
其中：应收利息			
存货	五(一)(6)	85,816,619.45	1,088,922.09
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产	五(一)(7)	1,280,794.19	661,594.48
持有待售资产		43,352,791.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)(8)	29,053,044.29	23,800,530.01
流动资产合计		609,727,567.92	610,085,564.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资			
长期应收款			
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	五(二)(1)	54,604,271.59	10,246,940.25
其中：固定资产原价			
累计折旧		24,534,305.49	28,632,724.71
固定资产减值准备		19,920,593.90	18,685,284.48
在建工程	五(二)(2)		30,954,122.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(二)(3)	3,734,234.00	3,941,003.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(二)(4)	12,007,478.09	14,932,639.47
递延所得税资产	五(二)(5)	1,488,490.89	1,642,040.78
其他非流动资产	五(二)(6)	22,392,820.90	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		95,145,293.36	85,456,727.86
资产总计		704,872,861.28	695,542,292.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:江西贵港建设工程有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八(十五)	30,000,000.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(十六)		18,705,590.33
应收账款	八(十七)	130,634,478.31	164,235,805.24
应收款项融资			
合同资产			
应付职工薪酬	八(十八)	218,443,475.07	131,811,352.34
其中:应付工资	八(十九)	40,902.13	170,608.99
应付福利费			170,608.99
应交税费			
其中:应交税金	八(二十)	10,356,707.77	7,504,282.41
其他应付款		10,314,310.73	7,504,282.41
其中:应付股利	八(二十一)	102,274,341.43	40,900,031.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	八(二十二)	21,395,282.42	11,863,621.72
非流动资产:			
长期股权投资		493,199,192.59	175,200,492.32
债权投资			
其中:优先股			
永续债			
其他权益工具投资			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动资产			
其中:特准储备基金			
非流动资产合计		493,199,192.59	175,200,492.32
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本):	八(二十三)	80,736,641.64	80,736,641.64
资本公积			
国有法人资本	八(二十三)	80,736,641.64	80,736,641.64
其他资本			
盈余公积			
外商资本			
未收资本(或股本)净额	八(二十三)	80,736,641.64	80,736,641.64
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八(二十四)	7,832,646.42	7,832,646.42
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八(二十五)	1,787,230.89	
盈余公积	八(二十六)	23,744,195.27	15,197,870.75
其中:法定公积金		23,744,195.27	15,197,870.75
任意公积金			
未分配利润	八(二十七)	157,581,933.77	129,743,689.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		271,682,660.89	233,309,810.83
少数股东权益		764,872,853.40	602,410,292.35
所有者权益(或股东权益)合计		271,682,660.89	233,309,810.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		764,872,853.40	602,410,292.35

单位负责人:

张辉

主管会计工作负责人:

刘永

会计机构负责人:

张辉

本财务报表由下列机构盖章:



合并利润表

2024年度

编制单位：江西省路港工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		554,138,651.35	764,620,224.72
其中：营业收入	八（二十八）	554,138,651.35	764,620,224.72
二、营业总成本		508,737,165.18	722,905,108.41
其中：营业成本	八（二十八）	465,446,345.59	687,070,502.12
税金及附加		1,038,449.92	2,283,457.22
销售费用	八（二十九）	3,305,731.08	
管理费用	八（二十九）	17,093,950.58	28,303,251.14
研发费用	八（二十九）	19,573,848.66	4,736,416.65
财务费用	八（二十九）	2,278,839.35	511,484.28
其中：利息费用		3,302,822.24	1,054,293.50
利息收入		2,065,312.83	1,244,877.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	八（三十）	135,410.23	94,208.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十一）	539,414.91	-1,189,101.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,076,311.31	40,620,220.48
加：营业外收入	八（三十二）	1,075,884.58	89,043.00
其中：政府的补助			
减：营业外支出	八（三十二）	50,198.19	202,873.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,101,997.70	40,506,389.65
减：所得税费用	八（三十四）	10,416,386.73	11,379,961.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,685,610.97	29,126,428.44
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		36,685,610.97	29,126,428.44
少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		36,685,610.97	29,126,428.44
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		36,685,610.97	29,126,428.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,685,610.97	29,126,428.44
归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（附：财务报表附注）



合并现金流量表

2024年度

编制单位：江西省路桥工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		811,136,912.79	791,650,481.68
收到的税费返还			2,165.14
收到其他与经营活动有关的现金		185,011,660.83	153,929,985.33
经营活动现金流入小计		996,148,573.62	945,582,632.15
购买商品、接受劳务支付的现金		661,449,550.65	767,083,129.26
支付给职工及为职工支付的现金		37,997,774.35	56,748,260.74
支付的各项税费		12,935,419.07	27,560,978.49
支付其他与经营活动有关的现金		67,723,420.41	122,578,698.41
经营活动现金流出小计		780,106,164.48	973,971,066.90
经营活动产生的现金流量净额	八（十五）	216,042,409.14	-28,388,434.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,230.00	89,043.00
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		10,230.00	89,043.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,887.68	1,230,969.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		309,887.68	1,230,969.51
投资活动产生的现金流量净额		-298,857.68	-1,141,926.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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			1,910,000.00
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-1,910,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		225,743,551.46	-31,440,361.26
加：期初现金及现金等价物余额		139,013,927.30	170,454,288.56
六、期末现金及现金等价物余额		364,757,478.76	139,013,927.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本财务报表未经审计



合并所有者权益变动表

2021年度

所有者权益项目	本期金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,770,443.44		7,812,648.22			11,107,426.79	12,973,427.63		113,663,946.08		124,637,892.16
二、本年增减变动金额											
（一）综合收益总额											
1. 净利润											
2. 其他综合收益											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他权益工具持有者投入资本											
4. 少数股东投入资本											
5. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备弥补亏损											
5. 其他											
三、本年年末余额	80,770,443.44		7,812,648.22			11,107,426.79	12,973,427.63		113,663,946.08		124,637,892.16



123



(三) 教育救國與華僑社會

包钢稀土高科股份有限公司财务报表										单位: 元	
会计科目	资产负债表		所有者权益	负债	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	
	年初数	期末数									
一、流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00									
1. 货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00									
2. 应收账款											
3. 预付账款											
4. 其他应收款											
5. 存货											
6. 流动资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00									
二、非流动资产											
1. 长期股权投资											
2. 固定资产											
3. 无形资产											
4. 其他非流动资产											
5. 非流动资产合计											
三、资产总计	1,000,000.00	1,000,000.00									
四、流动负债											
1. 短期借款											
2. 应付账款											
3. 预收账款											
4. 其他流动负债											
5. 流动负债合计											
五、非流动负债											
1. 长期借款											
2. 应付债券											
3. 其他非流动负债											
4. 非流动负债合计											
六、负债合计											
七、所有者权益											
1. 实收资本											
2. 资本公积											
3. 盈余公积											
4. 未分配利润											
5. 所有者权益合计											
八、负债和所有者权益总计	1,000,000.00	1,000,000.00									

包钢稀土高科股份有限公司

2011年12月31日

资产负债表

单位: 元

1. 货币资金: 1,000,000.00

2. 应收账款: 0.00

3. 预付账款: 0.00

4. 其他应收款: 0.00

5. 存货: 0.00

6. 流动资产合计: 1,000,000.00

7. 长期股权投资: 0.00

8. 固定资产: 0.00

9. 无形资产: 0.00

10. 其他非流动资产: 0.00

11. 非流动资产合计: 0.00

12. 资产总计: 1,000,000.00

13. 短期借款: 0.00

14. 应付账款: 0.00

15. 预收账款: 0.00

16. 其他流动负债: 0.00

17. 流动负债合计: 0.00

18. 长期借款: 0.00

19. 应付债券: 0.00

20. 其他非流动负债: 0.00

21. 非流动负债合计: 0.00

22. 负债合计: 0.00

23. 实收资本: 0.00

24. 资本公积: 0.00

25. 盈余公积: 0.00

26. 未分配利润: 0.00

27. 所有者权益合计: 0.00

28. 负债和所有者权益总计: 1,000,000.00

包钢稀土高科股份有限公司

2011年12月31日

资产负债表

单位: 元

1. 货币资金: 1,000,000.00

2. 应收账款: 0.00

3. 预付账款: 0.00

4. 其他应收款: 0.00

5. 存货: 0.00

6. 流动资产合计: 1,000,000.00

7. 长期股权投资: 0.00

8. 固定资产: 0.00

9. 无形资产: 0.00

10. 其他非流动资产: 0.00

11. 非流动资产合计: 0.00

12. 资产总计: 1,000,000.00

13. 短期借款: 0.00

14. 应付账款: 0.00

15. 预收账款: 0.00

16. 其他流动负债: 0.00

17. 流动负债合计: 0.00

18. 长期借款: 0.00

19. 应付债券: 0.00

20. 其他非流动负债: 0.00

21. 非流动负债合计: 0.00

22. 负债合计: 0.00

23. 实收资本: 0.00

24. 资本公积: 0.00

25. 盈余公积: 0.00

26. 未分配利润: 0.00

27. 所有者权益合计: 0.00

28. 负债和所有者权益总计: 1,000,000.00

12

Mr. J. H. H. H.

張





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏中远工程有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		150,087,335.43	136,797,023.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,982,070.03
应收账款	1-1-1	147,710,578.50	183,263,202.88
应收款项融资			
预付款项		11,315,700.38	20,336,771.83
合同资产			
其他应收款	1-1-2	7,606,593.12	1,499,633.82
其中：应收股利			
存货		64,426,006.26	1,488,922.69
其中：原材料			
库存商品/产成品		1,333.00	
合同资产		43,352,791.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,057,043.88	22,846,330.63
流动资产合计		647,450,878.17	556,223,864.67
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	1-2-1	48,148,304.03	
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			
其中：固定资产原价		10,643,448.65	10,946,500.23
累计折旧		29,101,163.26	29,632,774.73
固定资产减值准备		18,456,134.55	18,085,784.48
在建工程			
生产性生物资产			20,954,122.27
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,751,234.09	3,744,003.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,407,078.09	14,972,820.47
递延所得税资产		1,450,356.23	1,642,000.78
其他非流动资产		22,892,820.90	
其中：长期股权投资			
非流动资产合计		99,290,000.03	60,436,327.66
资产总计		746,749,878.20	616,660,192.33

单位负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

1773-0000-0000-0000



资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 江苏海峡船舶工程有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			14,705,580.31
应付账款		127,186,375.01	165,391,884.24
预收款项			
合同负债		219,443,475.07	131,811,352.44
应付职工薪酬		48,902.17	170,600.09
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费		9,981,127.99	7,100,391.29
其中: 应交税金			
其他应付款		101,838,580.15	40,900,924.19
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,639,912.76	11,862,021.71
流动负债合计		477,158,423.15	376,039,670.20
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		477,158,423.15	376,039,670.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		80,736,641.64	80,736,641.64
国家资本			
国有法人资本		80,736,641.64	80,736,641.64
集体资本			
民间资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		80,736,641.64	80,736,641.64
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,583,067.10	7,832,646.32
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		1,787,239.89	
盈余公积		23,744,195.27	15,140,981.96
其中: 法定公积金		23,744,195.27	15,140,981.96
任意公积金			
未分配利润		152,740,290.15	126,930,650.21
所有者权益(或股东权益)合计		269,591,434.05	230,640,922.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		746,749,857.20	606,680,592.33

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

1. 财务报表附注(2024年12月31日)





利润表
2024年度

编制单位：江西公路港工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		514,067,784.17	764,620,224.72
其中：营业收入	十（一）	514,067,784.17	764,620,224.72
二、营业总成本		471,209,155.94	725,609,190.94
其中：营业成本	十一（四）	431,382,298.01	689,800,912.85
税金及附加		982,970.10	2,256,665.92
销售费用			
管理费用			
研发费用		17,093,950.58	28,303,251.14
财务费用		19,573,848.66	4,736,416.65
其中：利息费用		2,176,088.59	511,944.38
利息收入		3,196,968.51	1,054,293.50
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		2,059,442.44	-1,244,209.63
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		135,410.23	94,195.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		718,038.22	-1,189,101.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,712,076.68	37,916,127.95
加：营业外收入		1,075,884.58	89,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,198.19	202,873.84
减：所得税费用		44,737,763.07	37,802,297.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,324,909.82	11,244,756.58
持续经营净利润		34,412,853.25	26,557,540.54
终止经营净利润		34,412,853.25	26,557,540.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		34,412,853.25	26,557,540.54

单位负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



本财务报表附注





现金流量表

2024年度

编制单位：江西省路港工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	十二（五）		
销售商品、提供劳务收到的现金		789,163,133.41	791,650,481.68
收到的税费返还			2,165.14
收到其他与经营活动有关的现金		169,532,060.52	153,929,307.63
经营活动现金流入小计		958,695,193.93	945,581,954.45
购买商品、接受劳务支付的现金		595,276,458.81	770,227,262.26
支付给职工及为职工支付的现金		38,904,799.06	56,748,260.74
支付的各项税费		16,656,928.37	27,087,665.41
支付其他与经营活动有关的现金		94,248,532.71	122,578,493.81
经营活动现金流出小计		745,086,718.95	976,641,682.22
经营活动产生的现金流量净额		213,608,474.98	-31,059,727.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,230.00	89,043.00
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		10,230.00	89,043.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,687.68	1,230,969.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		273,687.68	1,230,969.51
投资活动产生的现金流量净额		-263,457.68	-1,141,926.51
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			1,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,910,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		213,345,017.30	-34,111,654.28
加：期初现金及现金等价物余额		136,342,634.28	170,454,288.56
六、期末现金及现金等价物余额		349,687,651.58	136,342,634.28

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

五、现金流量表附注



the 1990s.

全國單位：人保市北

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	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
		计提	其他							
一、上年年末余额	80,736,641.64				7,632,648.32			12,453,227.91	104,038,563.72	205,000,334.58
二、本年年初余额	80,736,641.64				7,632,648.32			12,453,227.91	104,038,563.72	205,000,334.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 归属于母公司股东的综合收益总额										
2. 归属于少数股东的综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 提取专项储备										
4. 提取其他综合收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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. 专项储备弥补亏损										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 计提专项储备										
2. 使用专项储备										
3. 专项储备结转留存收益										
4. 其他										
（六）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										
（七）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. 专项储备弥补亏损										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（八）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										
（九）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										
（十）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										
（十一）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										
（十二）其他										
1. 其他综合收益结转留存收益										
2. 其他										

主审会计师工作单位负责人: 2014 年 10 月 20 日

四、本协议书生效
单位负责人：王卫军

1. 1990年10月1日以前





资产负债表

资产		负债和所有者权益	
行次	金额	行次	金额
流动资产		流动负债	
货币资金	300,330,422.47	短期借款	100,000,000.00
应收账款	8,400,000.00	应付账款	1,000,000,000.00
预付款项	8,400,000.00	预收账款	1,000,000,000.00
其他应收款	1,000,000,000.00	应付职工薪酬	1,000,000,000.00
存货	1,000,000,000.00	应交税费	1,000,000,000.00
流动资产合计	3,000,000,000.00	流动负债合计	3,000,000,000.00
非流动资产		非流动负债	
长期股权投资	1,000,000,000.00	长期借款	1,000,000,000.00
固定资产	1,000,000,000.00	应付债券	1,000,000,000.00
无形资产	1,000,000,000.00	其他非流动负债	1,000,000,000.00
非流动资产合计	3,000,000,000.00	非流动负债合计	3,000,000,000.00
资产总计	6,000,000,000.00	负债合计	6,000,000,000.00
所有者权益		所有者权益	
实收资本	1,000,000,000.00	实收资本	1,000,000,000.00
资本公积	1,000,000,000.00	资本公积	1,000,000,000.00
盈余公积	1,000,000,000.00	盈余公积	1,000,000,000.00
未分配利润	1,000,000,000.00	未分配利润	1,000,000,000.00
所有者权益合计	4,000,000,000.00	所有者权益合计	4,000,000,000.00



利润表

2023年度		行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额		
一、营业收入		1	321,128,051.25	784,025,824.72	100	营业收入	41	1,075,881.35	49,012.15
其中：主营业务收入		2	321,128,051.25	784,025,824.72	101	主营业务收入	42	1,075,881.35	49,012.15
其他业务收入		3	0.00	0.00	102	其他业务收入	43	0.00	0.00
二、营业成本		4	0.00	0.00	103	营业成本	44	0.00	0.00
其中：主营业务成本		5	0.00	0.00	104	主营业务成本	45	0.00	0.00
其他业务成本		6	0.00	0.00	105	其他业务成本	46	0.00	0.00
三、营业利润		7	321,128,051.25	784,025,824.72	106	营业利润	47	0.00	0.00
其中：营业毛利		8	321,128,051.25	784,025,824.72	107	营业毛利	48	0.00	0.00
四、利润总额		9	321,128,051.25	784,025,824.72	108	利润总额	49	0.00	0.00
其中：营业利润		10	321,128,051.25	784,025,824.72	109	营业利润	50	0.00	0.00
其他利润		11	0.00	0.00	110	其他利润	51	0.00	0.00
五、净利润		12	321,128,051.25	784,025,824.72	111	净利润	52	0.00	0.00
其中：营业净利润		13	321,128,051.25	784,025,824.72	112	营业净利润	53	0.00	0.00
其他净利润		14	0.00	0.00	113	其他净利润	54	0.00	0.00
六、其他综合收益		15	0.00	0.00	114	其他综合收益	55	0.00	0.00
其中：其他综合收益		16	0.00	0.00	115	其他综合收益	56	0.00	0.00
其他综合收益		17	0.00	0.00	116	其他综合收益	57	0.00	0.00
七、综合收益总额		18	321,128,051.25	784,025,824.72	117	综合收益总额	58	0.00	0.00
其中：营业综合收益		19	321,128,051.25	784,025,824.72	118	营业综合收益	59	0.00	0.00
其他综合收益		20	0.00	0.00	119	其他综合收益	60	0.00	0.00
八、每股收益		21	0.00	0.00	120	每股收益	61	0.00	0.00
基本每股收益		22	0.00	0.00	121	基本每股收益	62	0.00	0.00
稀释每股收益		23	0.00	0.00	122	稀释每股收益	63	0.00	0.00
九、其他综合收益		24	0.00	0.00	123	其他综合收益	64	0.00	0.00
其中：其他综合收益		25	0.00	0.00	124	其他综合收益	65	0.00	0.00
其他综合收益		26	0.00	0.00	125	其他综合收益	66	0.00	0.00
十、其他综合收益		27	0.00	0.00	126	其他综合收益	67	0.00	0.00
其中：其他综合收益		28	0.00	0.00	127	其他综合收益	68	0.00	0.00
其他综合收益		29	0.00	0.00	128	其他综合收益	69	0.00	0.00
十一、其他综合收益		30	0.00	0.00	129	其他综合收益	70	0.00	0.00
其中：其他综合收益		31	0.00	0.00	130	其他综合收益	71	0.00	0.00
其他综合收益		32	0.00	0.00	131	其他综合收益	72	0.00	0.00
十二、其他综合收益		33	0.00	0.00	132	其他综合收益	73	0.00	0.00
其中：其他综合收益		34	0.00	0.00	133	其他综合收益	74	0.00	0.00
其他综合收益		35	0.00	0.00	134	其他综合收益	75	0.00	0.00
十三、其他综合收益		36	0.00	0.00	135	其他综合收益	76	0.00	0.00
其中：其他综合收益		37	0.00	0.00	136	其他综合收益	77	0.00	0.00
其他综合收益		38	0.00	0.00	137	其他综合收益	78	0.00	0.00
十四、其他综合收益		39	0.00	0.00	138	其他综合收益	79	0.00	0.00
其中：其他综合收益		40	0.00	0.00	139	其他综合收益	80	0.00	0.00
其他综合收益		41	0.00	0.00	140	其他综合收益	81	0.00	0.00



现金流量表

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1			二、投资活动产生的现金流量	14		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	813,126,932.29	720,420,484.65	收回投资收到的现金	15	0.00	0.00
收到的税费返还	3	0.00	0.00	处置长期股权投资收到的现金	16	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	17	15,210.00	0.00
经营活动现金流入小计	5	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18	0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	19	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	20	15,210.00	0.00
支付的各项税费	8	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	10	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	23	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	24	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	12			筹资活动产生的现金流量净额	25	0.00	0.00
吸收投资收到的现金	13	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26	0.00	0.00
发行债券收到的现金	14	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	27	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	15	0.00	0.00	筹资活动现金流出小计	28	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	16	0.00	0.00	筹资活动产生的现金流量净额	29	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30	0.00	0.00	汇率变动对现金及现金等价物的影响	31	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	32	0.00	0.00	五、现金及现金等价物净增加额	32	0.00	0.00
期初现金及现金等价物余额	33	0.00	0.00	期初现金及现金等价物余额	33	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	34	0.00	0.00	期末现金及现金等价物余额	34	0.00	0.00



长海县海味食品有限公司 2016年12月31日



国有资本权益变动情况表

金额单位：元

项目	行次	2024年度 金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本权益总额	1	233,209,810.03	(一) 经国家专项批准核销	17	0.00
二、本年国有资本权益增加	2	38,472,850.86	(二) 无划出	18	0.00
(一) 国家、国有单位追加投资	3	0.00	(三) 资产评估减少	19	0.00
(二) 无偿划入	4	0.00	(四) 清算核资减少	20	0.00
(三) 资产评估增加	5	0.00	(五) 产权界定减少	21	0.00
(四) 清算核资增加	6	0.00	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	0.00
(五) 产权界定增加	7	0.00	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	0.00
(六) 资本(股本)溢价	8	0.00	(八) 因主辅分离减少	24	0.00
(七) 接受捐赠	9	0.00	(九) 企业按规定已上缴利润	25	0.00
(八) 债权转股权	10	0.00	(十) 资本(股本)折价	26	0.00
(九) 税收返还	11	0.00	(十一) 中央和地方财政确定的其他因素	27	0.00
(十) 减值准备转回	12	0.00	(十二) 经营减值	28	0.00
(十一) 会计调整	13	0.00	四、年末国有资本权益总额	29	271,682,660.89
(十二) 中央和地方财政确定的其他因素	14	0.00	五、年末其他国有资本权益	30	0.00
(十三) 经营损益	15	38,472,850.86	六、年末合计国有资本权益总额	31	271,682,660.89
三、本年国有资本权益减少	16	0.00		32	



基本情况表

项目		行次	本年数	上年数	行次	本年数	上年数
一、企业取得发展有关情况		1	—	—	28	0.00	0.00
(一) 专利情况		2	—	—	29	0.00	0.00
上一年度取得专利情况		3	0.00	0.00	30	0.00	0.00
其中：发明专利		4	0.00	0.00	31	0.00	0.00
实用新型专利		5	0.00	0.00	32	0.00	0.00
发明专利授权		6	0.00	0.00	33	15,819,115.26	3,097,112.15
其中：发明专利授权		7	0.00	0.00	34	121,230.97	1,061,159.15
实用新型专利授权		8	0.00	0.00	35	2,026,853.30	—
其中：实用新型专利授权		9	14,522,658.73	0.00	36	85,397,882.29	0.00
(二) 本年企业取得的安全生产费用		10	12,715,118.84	0.00	37	1,243,892.12	668,153.82
(三) 本年企业支出的安全生产费用		11	0.00	0.00	38	0.00	0.00
(四) 本年科技研发投入情况		12	0.00	0.00	39	0.00	0.00
其中：研发投入		13	0.00	0.00	40	0.00	0.00
企业自筹		14	0.00	0.00	41	0.00	0.00
其他		15	19,373,848.66	4,726,116.55	42	3,000.00	10,000.00
(五) 本年研发投入(扣除)研发投入		16	18,996,124.09	4,726,116.55	43	0.00	0.00
1. 自主研发(扣除)研发投入		17	7,287,951.96	4,324,612.98	44	0.00	0.00
其中：研发投入		18	0.00	114,803.67	45	0.00	0.00
低值易耗品		19	0.00	0.00	46	0.00	0.00
2. 购买设备、材料、技术、软件等支出		20	0.00	0.00	47	3,000.00	10,000.00
其中：土地与建筑支出		21	0.00	0.00	48	0.00	0.00
设备与设备支出		22	577,723.97	0.00	49	104,310,845.56	117,421,719.73
其他支出		23	731.00	25.00	50	295,477,320.30	57,196,803.29
(六) 科技人员人数(人)		24	731.00	25.00	51	6,669,966.29	18,429,741.15
其中：研发人员人数		25	0.00	0.00	52	1,243,892.12	668,153.82
二、投资收益		26	0.00	0.00	53	46,076,311.31	40,620,220.48
其中：长期股权投资		27	0.00	0.00	54	—	—
交易性金融资产							

财务报表附注及财务报表(2025年3月8日)

人力资源情况表

2024年12月31日		上年数	本年数	行次	说明	单位:元	上年数
一、企业人员情况(人):							
(一) 年末在职职工人数	1	558	558	1	(一) 年末在职职工人数(人)	558	558
(二) 年末劳务派遣人员人数	2	311	311	2	(二) 年末劳务派遣人员人数(人)	311	311
(三) 年末退休返聘人员人数	3	46	46	3	(三) 年末退休返聘人员人数(人)	46	46
(四) 年末平均在职职工人数	4	46	46	4	(四) 年末平均在职职工人数(人)	46	46
(五) 年末平均劳务派遣人员人数	5	211	211	5	(五) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	211	211
(六) 年末平均退休返聘人员人数	6	29	29	6	(六) 年末平均退休返聘人员人数(人)	29	29
(七) 年末平均在职职工人数	7	15	15	7	(七) 年末平均在职职工人数(人)	15	15
(八) 年末平均劳务派遣人员人数	8	122	122	8	(八) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	122	122
(九) 年末平均退休返聘人员人数	9	0	0	9	(九) 年末平均退休返聘人员人数(人)	0	0
(十) 年末平均在职职工人数	10	88	88	10	(十) 年末平均在职职工人数(人)	88	88
(十一) 年末平均劳务派遣人员人数	11	192	192	11	(十一) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	192	192
(十二) 年末平均退休返聘人员人数	12	0	0	12	(十二) 年末平均退休返聘人员人数(人)	0	0
(十三) 年末平均在职职工人数	13	170	170	13	(十三) 年末平均在职职工人数(人)	170	170
(十四) 年末平均劳务派遣人员人数	14	0	0	14	(十四) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	0	0
(十五) 年末平均退休返聘人员人数	15	0	0	15	(十五) 年末平均退休返聘人员人数(人)	0	0
(十六) 年末平均在职职工人数	16	175	175	16	(十六) 年末平均在职职工人数(人)	175	175
(十七) 年末平均劳务派遣人员人数	17	0	0	17	(十七) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	0	0
(十八) 年末平均退休返聘人员人数	18	0	0	18	(十八) 年末平均退休返聘人员人数(人)	0	0
(十九) 年末平均在职职工人数	19	175	175	19	(十九) 年末平均在职职工人数(人)	175	175
(二十) 年末平均劳务派遣人员人数	20	0	0	20	(二十) 年末平均劳务派遣人员人数(人)	0	0
(二十一) 年末平均退休返聘人员人数	21	0	0	21	(二十一) 年末平均退休返聘人员人数(人)	0	0
二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况:							
(一) 年末不在岗职工人数	22	16,220.00	16,220.00	22	(一) 年末不在岗职工人数(元)	16,220.00	16,220.00
(二) 年末不在岗职工人数	23	16,220.00	16,220.00	23	(二) 年末不在岗职工人数(元)	16,220.00	16,220.00



本财务报表由广东恒达船舶制造有限公司2024年度编制



序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	备注
1	...	...	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...	...	...
51	...	...	...	...	...	...	...
52	...	...	...	...	...	...	...
53	...	...	...	...	...	...	...
54	...	...	...	...	...	...	...
55	...	...	...	...	...	...	...
56	...	...	...	...	...	...	...
57	...	...	...	...	...	...	...
58	...	...	...	...	...	...	...
59	...	...	...	...	...	...	...
60	...	...	...	...	...	...	...
61	...	...	...	...	...	...	...
62	...	...	...	...	...	...	...
63	...	...	...	...	...	...	...
64	...	...	...	...	...	...	...
65	...	...	...	...	...	...	...
66	...	...	...	...	...	...	...
67	...	...	...	...	...	...	...
68	...	...	...	...	...	...	...
69	...	...	...	...	...	...	...
70	...	...	...	...	...	...	...
71	...	...	...	...	...	...	...





应付款项情况表

编制单位：广东珠江船舶修造有限公司 2024年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	年末数		年初数
		年末金额	已逾期金额	
栏 次	一	1	2	3
一、应付账款	1	130,674,479.71	0.00	164,238,805.24
（一）1年以内（含1年）	2	111,783,203.01	0.00	143,159,345.76
（二）1-2年（含2年）	3	12,614,783.83	0.00	15,298,836.78
（三）2-3年（含3年）	4	4,195,653.56	0.00	2,218,809.19
（四）3年以上	5	2,080,839.31	0.00	3,561,813.51
二、其他应付款	6	102,274,341.15	0.00	40,906,821.19
（一）1年以内（含1年）	7	75,099,393.69	0.00	29,951,481.74
（二）1-2年（含2年）	8	22,504,214.22	0.00	6,253,956.77
（三）2-3年（含3年）	9	1,139,243.91	0.00	924,816.64
（四）3年以上	10	3,531,489.33	0.00	3,776,566.04
三、长期应付款（含计入流动负债的部分）	11	0.00	0.00	0.00
（一）1年以内（含1年）	12	0.00	0.00	0.00
（二）1-2年（含2年）	13	0.00	0.00	0.00
（三）2-3年（含3年）	14	0.00	0.00	0.00
（四）3年以上	15	0.00	0.00	0.00
应付款项合计	16	232,948,820.86	0.00	205,145,626.43





存货情况表

企业会计准则
金额单位：元

1年12月31日

存货项目	行次	年末数		年初数	
		账面余额	跌价准备/减值准备	账面余额	跌价准备/减值准备
一、原材料	—	1	2	3	4
二、自制半成品及在产品	1	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	2	0.00	0.00	0.00	0.00
三、库存商品（产成品）	3	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	4	1,250,794.19	0.00	964,394.48	0.00
四、其他	5	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	6	64,335,825.26	0.00	574,327.61	0.00
合 计	7	0.00	0.00	0.00	0.00
	8	65,616,619.45	0.00	1,458,922.09	0.00



本财务报表及财务情况表共26页第13页

社外職長教育情况表

[illegible]



附件三：项目合作协议

序号	姓名	身份证号	联系电话	电子邮箱	联系地址	备注
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
48						
49						
50						
51						
52						
53						
54						
55						
56						
57						
58						
59						
60						
61						
62						
63						
64						
65						
66						
67						
68						
69						
70						
71						
72						
73						
74						
75						
76						
77						
78						
79						
80						
81						
82						
83						
84						
85						
86						
87						
88						
89						
90						
91						
92						
93						
94						
95						
96						
97						
98						
99						
100						



金融投资及风险业务情况表

行次	金额	行次	金额	行次	金额	行次	金额
一、股票投资情况：		1	—	1	—	1	—
(一) 期初投资成本		2	—	2	—	2	—
(二) 期末市值		3	—	3	—	3	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		4	—	4	—	4	—
(四) 期末公允价值		5	—	5	—	5	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		6	—	6	—	6	—
二、基金投资情况：		7	—	7	—	7	—
(一) 期初投资成本		8	—	8	—	8	—
(二) 期末市值		9	—	9	—	9	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		10	—	10	—	10	—
(四) 期末公允价值		11	—	11	—	11	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		12	—	12	—	12	—
三、债券投资情况：		13	—	13	—	13	—
(一) 期初投资成本		14	—	14	—	14	—
(二) 期末市值		15	—	15	—	15	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		16	—	16	—	16	—
(四) 期末公允价值		17	—	17	—	17	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		18	—	18	—	18	—
四、金融期货(期权)及衍生品投资情况：		19	—	19	—	19	—
(一) 期初投资成本		20	—	20	—	20	—
(二) 期末市值		21	—	21	—	21	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		22	—	22	—	22	—
(四) 期末公允价值		23	—	23	—	23	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		24	—	24	—	24	—
五、商品期货(期权)及衍生品投资情况：		25	—	25	—	25	—
(一) 期初投资成本		26	—	26	—	26	—
(二) 期末市值		27	—	27	—	27	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		28	—	28	—	28	—
(四) 期末公允价值		29	—	29	—	29	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		30	—	30	—	30	—
六、委托理财投资情况：		31	—	31	—	31	—
(一) 期初投资成本		32	—	32	—	32	—
(二) 期末市值		33	—	33	—	33	—
(三) 浮动盈亏(浮动亏损用“-”号表示)		34	—	34	—	34	—
(四) 期末公允价值		35	—	35	—	35	—
(五) 当期公允价值变动损益(公允价值变动损益用“-”号表示)		36	—	36	—	36	—





资金集中管理情况表

编制单位：江西省路桥工程有限公司

1年12月31日

金财18表
金额单位：元

项	行次	本年金额	上年金额
一、年末资金集中余额	1	0.00	0.00
其中：通过财务公司	2	0.00	0.00
通过结算中心	3	0.00	0.00
通过其他资金管理平台	4	0.00	0.00
二、集团年末资金余额	5	365,152,012.61	139,453,315.96
三、资金管理平台年末资金余额	6	0.00	0.00
其中：财务公司	7	0.00	0.00
结算中心	8	0.00	0.00
其他资金管理平台	9	0.00	0.00
四、归集受限资金余额	10	0.00	0.00
其中：专项账户资金	11	0.00	0.00
保证金账户资金	12	0.00	0.00
金融企业管制资金	13	0.00	0.00
外汇管制资金	14	0.00	0.00
五、全口径资金集中度(%)	15	0.00	0.00
六、剔除受限资金口径资金集中度(%)	16	0.00	0.00
七、集团内部借款余额	17	80,000,000.00	20,000,000.00
其中：通过财务公司	18	0.00	0.00
通过结算中心	19	0.00	0.00
通过其他资金管理平台	20	0.00	0.00
八、存贷比(%)	21	0.00	0.00



隱資担保情况表

序号	资产名称		单位	数量	单价	金额	备注
	数量	金额					
1	流动资产	流动资产					
2	货币资金	货币资金					
3	应收账款	应收账款					
4	预付款项	预付款项					
5	其他应收款	其他应收款					
6	存货	存货					
7	流动资产合计	流动资产合计					
8	非流动资产	非流动资产					
9	长期股权投资	长期股权投资					
10	固定资产	固定资产					
11	无形资产	无形资产					
12	非流动资产合计	非流动资产合计					
13	资产总计	资产总计					
14	负债和所有者权益	负债和所有者权益					
15	流动负债	流动负债					
16	应付账款	应付账款					
17	预收款项	预收款项					
18	其他应付款	其他应付款					
19	流动负债合计	流动负债合计					
20	非流动负债	非流动负债					
21	长期借款	长期借款					
22	应付债券	应付债券					
23	非流动负债合计	非流动负债合计					
24	所有者权益	所有者权益					
25	实收资本	实收资本					
26	资本公积	资本公积					
27	盈余公积	盈余公积					
28	未分配利润	未分配利润					
29	所有者权益合计	所有者权益合计					
30	负债和所有者权益总计	负债和所有者权益总计					



平利县农村信用合作社

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100





成本费用情况表

序号		名称	单位	数量	单价	金额	备注	数量	单价	金额	备注
1	材料费	1.1 钢材	吨	1,100.00	1,100.00	1,210,000.00		1,100.00	1,100.00	1,210,000.00	
2	材料费	1.2 木材	立方米	100.00	1,000.00	100,000.00		100.00	1,000.00	100,000.00	
3	材料费	1.3 水泥	吨	500.00	200.00	100,000.00		500.00	200.00	100,000.00	
4	材料费	1.4 砂石	立方米	1,000.00	100.00	100,000.00		1,000.00	100.00	100,000.00	
5	材料费	1.5 油漆	吨	10.00	10,000.00	100,000.00		10.00	10,000.00	100,000.00	
6	材料费	1.6 其他材料	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
7	人工费	2.1 普工	人	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
8	人工费	2.2 技工	人	50.00	200.00	10,000.00		50.00	200.00	10,000.00	
9	人工费	2.3 其他人工	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
10	机械费	3.1 挖掘机	台	1.00	10,000.00	10,000.00		1.00	10,000.00	10,000.00	
11	机械费	3.2 汽车	辆	1.00	10,000.00	10,000.00		1.00	10,000.00	10,000.00	
12	机械费	3.3 其他机械	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
13	管理费	4.1 管理费	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
14	利润	5.1 利润	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
15	税金	6.1 税金	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
16	其他	7.1 其他	元	100.00	100.00	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	
17	合计					1,540,000.00				1,540,000.00	



上海船舶工程局有限公司

企业股权结构表

[illegible]

(三) 本公司前十大股东所持本公司股票均无质押、冻结及司法冻结等权利受限的情况。



与解各端连接时, 必须将输入线接到 20 脚或 2 脚。



表 10-10 船舶修理费明细表

船名	船型	船主	船籍	船号	修理日期	修理地点	修理项目	修理费用	备注
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
40									
41									
42									
43									
44									
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									
79									
80									
81									
82									
83									
84									
85									
86									
87									
88									
89									
90									
91									
92									
93									
94									
95									
96									
97									
98									
99									
100									



集团人力资源补充情况表

[illegible]

江西省路港工程有限公司

2024年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

江西省路港工程有限公司以下简称“本公司”或“公司”,江西省路港工程有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业注册地,组织形式。

江西省路港工程有限公司于1991年成立,经江西省市场监督管理局注册登记并取得江西省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码91360000796998549T的企业法人营业执照;注册资本:人民币壹亿元整,实收资本:人民币壹亿元整;注册地址:江西省南昌市东湖区抚河北路249号江西交通科技大楼;法人代表:毛学军。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属土木工程建筑业,经营范围:港口与航道工程施工总承包;建筑工程施工总承包;公路工程施工总承包;水利水电工程施工总承包;市政公用工程施工总承包;桥梁工程专业承包;公路路基工程专业承包;港口与海岸工程专业承包;航道工程专业承包;通航建筑工程专业承包;河湖治理;工程测量;试验检测;设备租赁;房屋租赁;劳务输出。(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)许可项目:建筑用钢筋产品生产(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)一般项目:建筑用钢筋产品销售,水泥制品制造,砼结构构件制造,砼结构构件销售,水泥制品销售,建筑材料销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为江西省港口集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司管理层于2025年03月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表附注共71页第1页



三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积



（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；



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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按



照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（一）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（一）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额



①该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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



（九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（二）金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与



预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（五）金融负债的终止确认

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

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

（六）金融资产和金融负债的抵销

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

（七）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集



团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一） 合同资产

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



一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

（十二） 长期股权投资

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

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

1、 投资成本的确定

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



值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨



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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

本财务报表附注共71页第15页



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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合



收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将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的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十三) 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。



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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	50-80	3-5		
—大型混凝土、钢筋混凝土的堤、坝、闸	80	3	1.21	年限平均法
—金属和钢筋混凝土结构	50	3	1.94	年限平均法
—钢管和钢筋混凝土、砖石混合结构	50	3	1.94	年限平均法
—抛石、砌石护岸	50	3	1.94	年限平均法
—房屋	50	5	1.90	年限平均法
运输设备	10-25	3-5		
—小车	10	5	9.50	年限平均法
—船舶	25	5	3.80	年限平均法
—电动车	10	3	9.70	年限平均法
机器设备	8-40	3		
—大型闸阀、启闭专业设备	30	3	3.23	年限平均法
—电缆、木杆线路	40	3	2.43	年限平均法
—大型电力排灌设备	30	3	3.23	年限平均法
—大型水轮机组	40	3	2.43	年限平均法
—变电设备	30	3	3.23	年限平均法



固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
一生产工具、用具等仪器设备	8	3	12.13	年限平均法
电子设备及其他	8			
一办公家具	8	0-5	11.88-12.50	年限平均法
一电子设备	8	0-5	11.88-12.50	年限平均法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)非流动非金融资产减值。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑



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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十七） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作



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

3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。



内 容	摊销方法	摊销年限
软硬件改造工程	直线法	5 年
装修工程	直线法	5 年

（十九）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本



集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十二）股份支付

1、股份支付的类别

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

（1）以权益结算的股份支付



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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三）应付债券

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

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

（二十四）预计负债

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



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

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

（二十五）收入

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

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

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

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

具体原则如下：

1、水力发电收入



公司已根据合同约定将电力产品上网销售,供需双方对售电量书面确认,且产品销售收入金额可以确认,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

①航运业务

公司根据运输合同的约定完成运输任务,并在双方书面确认后确认收入及成本。

②码头业务

公司根据合同的约定,完成吊装或装卸业务并在双方确认后,开具发票并确认收入。

③仓储业务

按照合同约定的仓储租赁时期,按照合同价格在受益期内按直线法分摊确认收入。

3、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费



用（或类似费用），明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团将以前计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对



特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂



时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十九） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评



估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）持有待售及终止经营

1、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取



得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团 2024 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。



六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

(二) 税收优惠及批文

无。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	江西省路港新型建筑材料有限公司	1	境内非金融子企业	宜春市	宜春市	建筑材料制造	48,148,301.07	100.00	100.00	48,148,301.07	新设



本财务报表附注共71页第33页

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	364,757,478.76	139,013,927.30
其他货币资金	394,533.85	439,388.66
合 计	365,152,012.61	139,453,315.96
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		44,854.81
履约保证金	394,533.85	394,533.85
合 计	394,533.85	439,388.66

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				2,003,009.12	20,030.09	1,982,979.03
合 计				2,003,009.12	20,030.09	1,982,979.03

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					



种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计		—		—	

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,003,009.12	27.72	20,030.09	1.00	1,982,979.03
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,003,009.12	27.72	20,030.09	1.00	1,982,979.03
合 计	2,003,009.12	—	20,030.09		1,982,979.03

3、 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,030.09		20,030.09			
其中:						
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	20,030.09		20,030.09			
合 计	20,030.09		20,030.09			



(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	49,331,584.48	253,122.57	218,783,189.89	794,318.14
1至2年	42,204,410.71	805,361.67	91,669,011.47	1,800,409.56
2至3年	13,642,239.83	682,111.99	17,340,949.82	832,263.23
3年以上	43,144,325.86	4,189,951.52	31,991,255.65	3,094,213.02
合 计	148,322,560.88	5,930,547.75	359,784,406.83	6,521,203.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,322,560.88	100.00	5,930,547.75	4.00	142,392,013.13
其中：					
账龄组合	121,122,095.21	81.66	5,930,547.75	4.90	115,191,547.46
合并范围内关联方组合	27,200,465.67	18.34			27,200,465.67
合 计	148,322,560.88	—	5,930,547.75	—	142,392,013.13

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计 提比例 (%)	



类 别	账 面 余 额		年 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	预期信 用损失 率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,784,406.83	100.00	6,521,203.95	1.81	353,263,202.88
其中：					
账龄组合	217,039,687.40	60.32	6,521,203.95	3.00	210,518,483.45
合并范围内关联方组合	142,744,719.43	39.68			142,744,719.43
合 计	359,784,406.83	—	6,521,203.95	—	353,263,202.88

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	25,312,256.85	20.90	253,122.57	79,431,814.37	36.60	794,318.14
1-2 年(含 2 年)	40,268,083.30	33.25	805,361.67	90,020,478.19	41.48	1,800,409.56
2-3 年(含 3 年)	13,642,239.83	11.26	682,111.99	16,645,264.62	7.67	832,263.23
3 年以上	41,899,515.23	34.59	4,189,951.52	30,942,130.22	14.25	3,094,213.02
合 计	121,122,095.21	—	5,930,547.75	217,039,687.40	—	6,521,203.95

3、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泰和县南车灌区管理局	工程款	47,100.00	公司已注销	总经办会议	否
合 计	—	47,100.00	—	—	—



4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
中建五局土木工程有限公司	26,202,348.85	17.67	1,779,865.38
铜陵市义安区交通运输局	18,807,170.87	12.68	188,071.71
江西京丰永铁联运有限公司	15,058,331.00	10.15	150,583.31
广州打捞局	12,082,535.66	8.15	120,825.36
南昌龙头岗综合码头二期工程	10,923,636.92	7.36	109,236.37
合计	83,074,023.30	56.01	2,348,582.13

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	20,050,520.30	96.20		17,898,424.59	90.76	
1-2年(含2年)	144,437.90	0.69		1,160,394.00	5.88	
2-3年(含3年)				76,126.33	0.39	
3年以上	648,256.73	3.11		586,635.91	2.97	
合 计	20,843,214.93	—		19,721,580.83	—	

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,313,873.12	1,163,233.87
合 计	4,313,873.12	1,163,233.87

本财务报表附注共71页第38页



1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,034,730.25	40,047.30	699,970.21	4,597.47
1-2 年（含 2 年）	215,300.00	4,306.00	190,177.34	3,803.55
2-3 年（含 3 年）	94,943.34	4,747.17	229,469.40	11,473.47
3 年以上	20,000.00	2,000.00	70,546.01	7,054.60
合 计	4,364,973.59	51,100.47	1,190,162.96	26,929.09

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,364,973.59	100.00	51,100.47	5.46	4,313,873.12
其中：					
账龄组合	4,334,973.59	99.31	51,100.47	1.18	4,283,873.12
合并范围内关联方往来款	30,000.00	0.69			30,000.00
合 计	4,364,973.59	—	51,100.47	—	4,313,873.12

类 别	年初余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					



类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款项	1,190,162.96	100.00	26,929.09	2.26	1,163,233.87
其中:					
账龄组合	949,939.68	79.82	26,929.09	2.83	923,010.59
合并范围内关联方 往来款	240,223.28	20.18			240,223.28
合 计	1,190,162.96	—	26,929.09	—	1,163,233.87

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,004,730.25	92.38	40,047.30	459,746.93	30.32	4,597.47
1-2年(含2年)	215,300.00	4.97	4,306.00	190,177.34	12.54	3,803.55
2-3年(含3年)	94,943.34	2.19	4,747.17	229,469.40	15.13	11,473.47
3年以上	20,000.00	0.46	2,000.00	70,546.01	4.65	7,054.60
合 计	4,334,973.59	—	51,100.47	949,939.68	—	26,929.09

②合并范围内关联方

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	30,000.00			240,223.28		
合 计	30,000.00	—		240,223.28	—	



③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	26,929.09			26,929.09
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,171.38			24,171.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	51,100.47			51,100.47



(六) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品(产成品)	1,280,794.19		1,280,794.19
周转材料(包装物、低值易耗品等)	498,386.35		498,386.35
已完工未结算资产	63,837,438.91		63,837,438.91
合 计	65,616,619.45		65,616,619.45



项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	964,594.48		964,594.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	524,327.61		524,327.61
合 计	1,488,922.09		1,488,922.09

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面 价值
已完工未结算资产	43,352,791.19		43,352,791.19			
合 计	43,352,791.19		43,352,791.19			

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多交或预缴的增值税额	17,569,539.73	
待认证进项税额	4,265,368.03	16,731,231.77
增值税留抵税额	6,222,135.73	6,149,098.26
合 计	28,057,043.49	22,880,330.03

(九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	54,604,271.59	10,946,940.25
固定资产清理		
合 计	54,604,271.59	10,946,940.25

1、固定资产情况

本财务报表附注共71页第42页



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	29,632,724.73	45,819,113.26	916,972.50	74,534,865.49
其中：房屋及建筑物	13,775,916.57	38,057,224.29		51,833,140.86
机器设备	7,899,841.74	7,340,658.00		15,240,499.74
运输工具	3,642,210.79		244,067.00	3,398,143.79
电子设备	4,314,755.63	421,230.97	672,905.50	4,063,081.10
二、累计折旧合计	18,685,784.48	5,155,501.68	3,910,692.26	19,930,593.90
其中：房屋及建筑物	6,070,836.27	4,298,104.02	2,700,315.12	7,668,625.17
机器设备	6,880,389.96	94,166.94		6,974,556.90
运输工具	1,834,972.14	271,459.23	231,863.65	1,874,567.72
电子设备	3,899,586.11	491,771.49	978,513.49	3,412,844.11
三、账面净值合计	10,946,940.25	—	—	54,604,271.59
其中：房屋及建筑物	7,705,080.30	—	—	44,164,515.69
机器设备	1,019,451.78	—	—	8,265,942.84
运输工具	1,807,238.65	—	—	1,523,576.07
电子设备	415,169.52	—	—	650,236.99
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	10,946,940.25	—	—	54,604,271.59
其中：房屋及建筑物	7,705,080.30	—	—	44,164,515.69
机器设备	1,019,451.78	—	—	8,265,942.84
运输工具	1,807,238.65	—	—	1,523,576.07
电子设备	415,169.52	—	—	650,236.99



(十) 在建工程	项 目	年末余额			年初余额		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程					36,954,122.27		36,954,122.27
合 计					36,954,122.27		36,954,122.27

1、重要在建工程项目本年变动情况						
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
其他零星项目		36,954,122.27			36,954,122.27	
合 计		36,954,122.27			36,954,122.27	



(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,650,226.98	4,045.13	475.25	4,653,796.86
其中：软件	394,068.88	4,045.13	475.25	397,638.76
土地使用权	4,256,158.10			4,256,158.10
二、累计摊销合计	709,223.09	190,339.68		899,562.77
其中：软件	3,219.52	3,288.24		6,507.76
土地使用权	706,003.57	187,051.44		893,055.01
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	3,941,003.89	—	—	3,754,234.09
其中：软件	390,849.36	—	—	391,131.00
土地使用权	3,550,154.53	—	—	3,363,103.09

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修工程	442,461.70		442,461.70			
临时设施工程	5,209,780.76	3,270,867.89	8,480,648.65			
施工场内用电设施	554,276.92	43,424.78	597,701.70			
其他	38,514.23		38,514.23			
待摊临时用电工程	644,645.89		644,645.89			
驻地项目部建设费用	2,242,181.57		699,232.32		1,542,949.25	
临建钢结构建筑物	5,840,759.40		2,083,017.36		3,757,742.04	
智慧工地建设服务		845,017.36	15,961.54		829,055.82	
板材隔断费用		68,238.00	10,786.52		57,451.48	
临时用地租用费用		200,760.00	70,272.00		130,488.00	



项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
办公生活区及施工生产区		1,766,816.02	204,820.48		1,561,995.54	
钢筋加工厂建设工程		1,745,155.49	181,787.00		1,563,368.49	
混凝土搅拌站建设		3,233,920.87	269,493.40		2,964,427.47	
合 计	14,972,620.47	11,174,200.41	13,739,342.79		12,407,478.09	

(十三) 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和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	5,981,648.22	1,486,480.89	6,568,163.13	1,642,040.78
资产减值准备	5,981,648.22	1,486,480.89	6,568,163.13	1,642,040.78
合 计	5,981,648.22	1,486,480.89	6,568,163.13	1,642,040.78

(十四) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	22,892,820.90	
合 计	22,892,820.90	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

本财务报表附注共71页第46页



种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		15,811,703.77
银行承兑汇票		2,893,886.56
合 计		18,705,590.33

(十七) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	111,783,203.01	143,159,345.76
1-2 年 (含 2 年)	12,614,783.83	15,298,836.78
2-3 年 (含 3 年)	4,195,653.56	2,218,809.19
3 年以上	2,080,839.31	3,561,813.51
合 计	130,674,479.71	164,238,805.24

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
盐城湖海机械疏浚工程有限公司	2,987,628.97	尚未结算
安徽明致交通工程有限公司	2,409,738.47	尚未结算
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	1,386,547.13	尚未结算
武汉港迪电气有限公司	1,121,236.11	尚未结算
江西道能新材料科技有限公司	1,323,478.20	尚未结算
合 计	9,228,628.88	

(十八) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
已结算尚未完工款	218,443,475.07	131,262,509.08
其他		548,843.36
小 计	218,443,475.07	131,811,352.44
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	218,443,475.07	131,811,352.44



(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	170,608.99	35,251,577.70	35,373,284.52	48,902.17
二、离职后福利-设定提存计划		3,421,626.57	3,421,626.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	170,608.99	38,673,204.27	38,794,911.09	48,902.17

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	170,608.99	29,478,404.06	29,600,110.88	48,902.17
二、职工福利费		1,561,091.40	1,561,091.40	
三、社会保险费		1,382,022.05	1,382,022.05	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,120,494.02	1,120,494.02	
工伤保险费		261,528.03	261,528.03	
其他				
四、住房公积金		2,226,087.00	2,226,087.00	
五、工会经费和职工教育经费		603,973.19	603,973.19	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	170,608.99	35,251,577.70	35,373,284.52	48,902.17

3、设定提存计划列示

本财务报表附注共71页第48页



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		2,512,321.23	2,512,321.23	
二、失业保险费		78,510.13	78,510.13	
三、企业年金缴费		830,795.21	830,795.21	
四、其他				
合 计		3,421,626.57	3,421,626.57	

(二十) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,269,170.53	1,604,154.82
企业所得税	4,906,773.55	5,306,441.67
房产税	37,145.44	37,145.44
个人所得税	101,421.21	556,540.48
教育费附加（及地方教育费附加）	42,196.64	
合 计	10,356,707.37	7,504,282.41

(二十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	102,274,341.15	40,906,821.19
合 计	102,274,341.15	40,906,821.19

1、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	84,727,965.50	23,219,605.66
应付保证金及押金	16,422,218.48	16,424,222.27
代扣代缴款项	342,765.71	263,414.55
目标风险金		90,000.00



项 目	年末余额	年初余额
其他	781,391.46	909,578.71
合 计	102,274,341.15	40,906,821.19

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
江西省港口集团有限公司	21,060,916.66	尚未结算
周细亮	1,000,000.00	尚未结算
合 计	22,060,916.66	—

(二十二) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	21,392,287.12	11,863,021.72
合 计	21,392,287.12	11,863,021.72



(二十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	80,736,641.64	100.00			80,736,641.64	100.00
江西省港口集 团有限公司	80,736,641.64	100.00			80,736,641.64	100.00

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	7,832,648.32			7,832,648.32
合 计	7,832,648.32			7,832,648.32
其中：国有独资资本 公积				

(二十五) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属 于母公司股 东	其中： 归属于 少数股 东			其中：归属 于母公司股 东	其中：归 属于少数 股东
安全生产费			1,787,239.89		1,787,239.89	
合 计			1,787,239.89		1,787,239.89	

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	15,397,870.75	8,346,324.52		23,744,195.27
合 计	15,397,870.75	8,346,324.52		23,744,195.27

(二十七) 未分配利润

本财务报表附注共71页第51页



项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	129,242,649.32	104,938,863.72
年初调整金额		
本年年初余额	129,242,649.32	104,938,863.72
本年增加额	36,685,610.97	29,126,428.44
其中：本年净利润转入	36,685,610.97	29,126,428.44
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（二十六）】	8,346,324.52	2,912,642.84
本年分配现金股利数		1,910,000.00
本年年末余额	157,581,935.77	129,242,649.32

(二十八) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	553,341,537.79	465,446,345.59	762,750,575.14	687,070,502.12
工程收入	513,270,670.61	431,382,298.01	762,750,575.14	687,070,502.12
其他收入	40,070,867.18	34,064,047.58		
2、其他业务小计	797,113.56		1,869,649.58	
租赁收入及其他	797,113.56		1,869,649.58	
合 计	554,138,651.35	465,446,345.59	764,620,224.72	687,070,502.12

(二十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,252,256.01	
差旅费	30,565.37	
办公费	6,390.80	
邮递费	83.96	
交通运输费	46,205.85	
折旧费	1,474,459.35	



项 目	本年发生额	上年发生额
其他	495,769.74	
合 计	3,305,731.08	

2. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,321,813.81	25,308,826.06
折旧费	600,791.48	498,304.79
其他	215,479.70	82,202.97
办公费	27,371.09	330,649.04
修理费		
差旅费	268,004.39	228,677.64
无形资产及长期待摊费用摊销		93,644.52
业务招待费		774.00
交通费	208,864.40	223,935.45
租赁费	1,980.20	
水电费	118,676.98	110,486.44
通讯费	36,721.31	68,000.00
咨询费	278,025.89	291,130.19
劳务费	275,017.13	191,810.51
宣传费		33,557.70
物业管理费	494,218.85	587,235.83
残疾人保障金	246,985.35	254,016.00
合 计	17,093,950.58	28,303,251.14

3. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	7,287,954.06	4,321,612.98
材料费	11,708,170.63	414,803.67



项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	11,403.23	
其他	566,320.74	
合 计	19,573,848.66	4,736,416.65

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,302,822.24	1,054,293.50
减：利息收入	2,065,312.83	1,244,877.33
汇兑损益		
其他	1,041,329.94	702,065.41
合 计	2,278,839.35	511,481.28

(三十) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
稳岗补贴	111,096.14		是
个税手续费返还	24,314.09	94,195.32	否
其他		10.00	是
合 计	135,410.23	94,205.32	—
其中：政府补助	111,096.14	10.00	—

(三十一) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	20,030.09	-18,830.09
应收账款坏账损失	543,556.20	-1,157,331.52
其他应收款坏账损失	-24,171.38	-12,939.54
合 计	539,414.91	-1,189,101.15

注：上表中，损失以“-”号填列。

(三十二) 营业外收入



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		89,043.00	
保险赔款	1,075,884.58		1,075,884.58
合 计	1,075,884.58	89,043.00	1,075,884.58

(三十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,972.18	72,373.83	33,972.18
公益性捐赠支出	3,000.00	10,000.00	3,000.00
行政性罚款、滞纳金	13,226.01		13,226.01
其他		120,500.00	
合 计	50,198.19	202,873.83	50,198.19

(三十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,260,826.84	10,472,885.27
递延所得税调整	155,559.89	902,075.94
合 计	10,416,386.73	11,374,961.21



(三十五) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,685,610.97	29,126,428.44
加：资产减值损失		
信用减值损失	-539,414.91	1,189,101.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,155,501.68	572,202.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	190,339.68	259,741.39
长期待摊费用摊销	13,739,342.79	3,875,089.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,972.18	-16,669.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,302,822.24	1,054,293.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,559.89	902,075.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,127,697.36	-1,488,922.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	177,766,584.10	-29,791,987.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,679,787.88	-34,069,787.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,042,409.14	-28,388,434.75
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		

本财务报表附注共71页第56页



补充资料	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	364,757,478.76	139,013,927.30
减：现金的年初余额	139,013,927.30	170,454,288.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	225,743,551.46	-31,440,361.26

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	364,757,478.76	139,013,927.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	364,757,478.76	139,013,927.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	364,757,478.76	139,013,927.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	394,533.85	保证金

九、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。



十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 最终控制方基本情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本企业的持股比例(%)	最终控制方对本企业的表决权比例(%)
江西省港口集团有限公司	江西南昌	水上运输业	500,000.00 万元	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江西省港航建设投资集团有限公司	受同一母公司控制
庐山市赣港港口经营有限公司	受同一母公司控制
江西省路港检测中心有限公司	受同一母公司控制
吉安市新干港河西综合码头有限责任公司	受同一母公司控制
江西赣港物业管理有限公司	受同一母公司控制
江西省港航物流发展集团有限公司	受同一母公司控制
南昌龙头岗综合码头有限公司	受同一母公司控制

(四) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 提供劳务

本财务报表附注共71页第58页



关联方名称	本年发生额	上年发生额
江西省港航建设投资集团有限公司	406,083.11	535,524,219.27
庐山市赣港港口经营有限公司	15,228,457.94	
江西省港航物流发展集团有限公司		2,634,717.25
九江银砂湾码头有限公司	3,464,809.33	
信江八字嘴航电枢纽工程	15,147,006.65	
赣江井冈山航电枢纽工程项目建设管理办公室	1,016,079.36	
界牌至双港渠化航道配套整治工程	1,877,202.58	
江西省港砂石经营有限公司	6,657,537.26	
赣江龙头山枢纽二线船闸工程	297,248,512.01	
南昌龙头岗综合码头二期工程	120,702,616.61	
吉安港中心城区港区吉州砂石一期码头工程	3,919,368.89	
江西省港口集团有限公司昌江航道提升工程 建设项目办公室	16,520,750.00	
合 计	482,188,423.74	538,158,936.52

(2) 接受劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
樟树市赣港港口经营有限公司	86,632.08	
江西省路港检测中心有限公司	75,471.70	
江西省港口集团科技有限公司	3,208,995.24	
合 计	3,371,099.02	

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占 余额 比例 (%)



项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
应收账款:				
庐山市赣港港口经营有限公司	10,381,763.32	7.29	128,996,144.54	35.85
江西省港航建设投资集团有限公司			12,003,764.26	3.34
江西省路港检测中心有限公司	873,558.64	0.61	1,373,558.64	0.38
吉安市新干港河西综合码头有限责任公司	371,251.99	0.26	371,251.99	0.10
信江八字嘴航电枢纽工程	2,958,438.03	2.08		
南昌龙头岗综合码头二期工程	10,923,636.92	7.67		
余干县中洲新出险堤段补强处理建设项目部	1,691,816.77	1.19		
合 计	27,200,465.67	19.10	142,744,719.43	39.67
其他应收款:				
樟树市赣港港口经营有限公司	20,000.00	0.46		
南昌龙头岗综合码头有限公司	10,000.00	0.46		
合 计	30,000.00	0.92		
应付账款:				
江西省路港检测中心有限公司	477,280.00	0.36	60,730.00	0.04
江西省港口集团科技有限公司	530,809.83	0.41		
合 计	1,008,089.83	0.77	60,730.00	0.04
合同负债:				
江西省港口集团有限公司			105,370,350.46	79.94
南昌龙头岗综合码头有限公司	1,089,513.46	0.50	1,089,513.46	0.83
江西省港航建设投资集团有限公司			2,237,197.55	1.70
赣江龙头山枢纽二线船闸工程	105,370,350.46	48.24		
合 计	106,459,863.92	48.74	108,697,061.47	82.46



项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
其他流动负债：				
江西省港口集团有限公司			9,483,331.54	79.94
南昌龙头岗综合码头有限公司	98,056.21	0.46	98,056.21	0.83
江西省港航建设投资集团有限公司			201,347.77	1.70
赣江龙头山枢纽二线船闸工程	9,483,331.54	44.33		
合 计	9,581,387.75	44.79	9,782,735.52	82.46
其他应付款：				
江西省港口集团有限公司	84,049,916.66	82.18	21,060,916.66	51.49
合 计	84,049,916.66	82.18	21,060,916.66	51.49

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	54,488,366.34	91,539.26	218,783,189.89	794,318.14
1至2年	42,204,410.71	805,361.67	91,669,011.47	1,800,409.56
2至3年	13,642,239.83	682,111.99	17,340,949.82	832,263.23
3年以上	43,144,325.86	4,189,951.52	31,991,255.65	3,094,213.02
合 计	153,479,342.74	5,768,964.44	359,784,406.83	6,521,203.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,479,342.74	100.00	5,768,964.44	3.76	147,710,378.30
其中:					
账龄组合	104,963,764.21	68.39	5,768,964.44	5.50	99,194,799.77
合并范围内关联方组合	48,515,578.53	31.61			48,515,578.53
合 计	153,479,342.74	——	5,768,964.44	——	147,710,378.30

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,784,406.83	100.00	6,521,203.95	1.81	353,263,202.88
其中:					
账龄组合	217,039,687.40	60.32	6,521,203.95	3.00	210,518,483.45
合并范围内关联方组合	142,744,719.43	39.68			142,744,719.43
合 计	359,784,406.83	——	6,521,203.95	——	353,263,202.88

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(2) 账龄组合



账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	9,153,925.85	8.72	91,539.26	79,431,814.37	36.60	794,318.14
1-2 年(含 2 年)	40,268,083.30	38.36	805,361.67	90,020,478.19	41.48	1,800,409.56
2-3 年(含 3 年)	13,642,239.83	13.00	682,111.99	16,645,264.62	7.67	832,263.23
3 年以上	41,899,515.23	39.92	4,189,951.52	30,942,130.22	14.25	3,094,213.02
合 计	104,963,764.21	—	5,768,964.44	217,039,687.40	—	6,521,203.95

3、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泰和县南车灌区管理局	工程款	47,100.00	公司已注销	总经办会议	
合 计	—	47,100.00	—	—	

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
中建五局土木工程有限公司	26,202,348.85	17.07	1,779,865.38
江西省路港新型建筑材料有限公司	21,315,112.86	13.89	213,151.13
铜陵市义安区交通运输局	18,807,170.87	12.25	188,071.71
广州打捞局	12,082,535.66	7.87	120,825.36
南昌龙头岗综合码头二期工程	10,923,636.92	7.12	109,236.37
合 计	89,330,805.16	58.20	2,411,149.95

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		



项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款项	2,606,913.12	1,489,633.87
合 计	2,606,913.12	1,489,633.87

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,310,730.25	23,007.30	1,026,370.21	4,597.47
1 至 2 年	215,300.00	4,306.00	190,177.34	3,803.55
2 至 3 年	94,943.34	4,747.17	229,469.40	11,473.47
3 年以上	20,000.00	2,000.00	70,546.01	7,054.60
合 计	2,640,973.59	34,060.47	1,516,562.96	26,929.09

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,640,973.59	100.00	34,060.47	1.29	2,606,913.12
其中：					
账龄组合	2,630,973.59	99.62	34,060.47	1.29	2,596,913.12
其他组合	10,000.00	0.38			10,000.00
合 计	2,640,973.59	——	34,060.47	——	2,606,913.12



类 别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
	金 额	比例 (%)	金 额			
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,516,562.96	100.00	26,929.09	1.78		1,489,633.87
其中:						
账龄组合	949,939.68	62.64	26,929.09	2.83		923,010.59
其他组合	566,623.28	37.36				566,623.28
合 计	1,516,562.96	—	26,929.09	—		1,489,633.87

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,300,730.25	87.45	23,007.30	459,746.93	48.4	4,597.47
1-2年(含2年)	215,300.00	8.18	4,306.00	190,177.34	20.02	3,803.55
2-3年(含3年)	94,943.34	3.61	4,747.17	229,469.40	24.16	11,473.47
3年以上	20,000.00	0.76	2,000.00	70,546.01	7.43	7,054.60
合 计	2,630,973.59	—	34,060.47	949,939.68	—	26,929.09

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
关联方组合	10,000.00			566,623.28		



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
合 计	10,000.00	—		560,623.28	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
年初余额	26,929.09			26,929.09
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,131.38			7,131.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	34,060.47			34,060.47

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
其他	代收代付款	1,981,950.70	1 年以内	75.05	19,819.51
九江安发航运交易信息科技有限公司	往来款	215,300.00	1-2 年	8.15	4,306.00



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
南昌市通驰建筑劳务有限公司	往来款	185,185.00	1 年以内	7.01	1,851.85
国能九江电力实业有限公司	往来款	94,943.34	2-3 年	3.60	4,747.17
扬州市世海橡胶制品有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	1.89	500.00
合 计		2,527,379.04		95.70	31,224.53

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资		48,148,301.07		48,148,301.07
小 计		48,148,301.07		48,148,301.07
减：长期股权投资减值准备				
合 计		48,148,301.07		48,148,301.07



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备
			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		
合计	48,148,301.07		48,148,301.07						48,148,301.07	
一、子公司	48,148,301.07		48,148,301.07						48,148,301.07	
江西省路桥新型建筑材料有限公司	48,148,301.07		48,148,301.07						48,148,301.07	



本财务报表附注共71页第68页

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	513,270,670.61	431,382,298.01	762,750,575.14	689,800,912.85
工程收入	513,270,670.61	431,382,298.01	762,750,575.14	689,800,912.85
2、其他业务小计	797,113.56		1,869,649.58	
租金收入及其他收入	797,113.56		1,869,649.58	
合 计	514,067,784.17	431,382,298.01	764,620,224.72	689,800,912.85

(五) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,412,853.25	26,557,540.54
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-718,038.22	1,189,101.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,681,042.33	572,202.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	190,339.68	259,741.39
长期待摊费用摊销	13,739,342.79	3,875,089.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,972.18	-16,669.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,196,968.51	1,054,293.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	191,284.55	902,075.94

本财务报表附注共71页第69页



补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,837,084.17	-1,488,922.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	211,008,192.48	-25,487,159.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,709,601.60	-38,477,020.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,608,474.98	-31,059,727.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	349,687,651.58	136,342,634.28
减：现金的年初余额	136,342,634.28	170,454,288.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	213,345,017.30	-34,111,654.28

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年末余额	上年末余额
一、现金	349,687,651.58	136,342,634.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	349,687,651.58	136,342,634.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	349,687,651.58	136,342,634.28



十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于2025年03月31日经本公司管理层批准。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本财务报表附注共71页第71页



二、供货渠道与合作机构情况（一）

分项	基 本 情 况	联系人/联系电话/传真
地区或省级总代理 或中国总代理或生 产厂家	单位名称：广东海盛高科有限公司 地 址：广州市南沙区环市大道西 115 号一层 115 房 3、4 号 销售负责人：杜兵	姓名：杜兵 电话： 传真：
关键设备 合法来源渠道 (1)	产品名称：网衣系统 制造/供应商：广东海盛高科有限公司 生产地： 广州市 经销总代理：杜兵 销售负责人：杜兵 产品介绍和报价的权威网站：/ 产品合法来源验证查询专线：18938913690 售后服务管理验证查询专线：18938913690	电话： 传真：
关键设备 合法来源渠道 (2)	产品名称：网箱框架 制造/供应商：广东海盛高科有限公司 生产地： 广州市 经销总代理：杜兵 销售负责人：杜兵 产品介绍和报价的权威网站：/ 产品合法来源验证查询专线：18938913690 售后服务管理验证查询专线：18938913690	电话： 传真：
关键设备 合法来源渠道 (3)	产品名称：其他配套 制造/供应商：广东海盛高科有限公司 生产地： 广州市 经销总代理：杜兵 销售负责人：杜兵 产品介绍和报价的权威网站：/ 产品合法来源验证查询专线：18938913690 售后服务管理验证查询专线：18938913690	电话： 传真：-
售后服务机构情况	机构名称：广东海盛高科有限公司 地 址：广州市南沙区环市大道西 115 号一层 115 房 3、4 号 负 责 人：杜兵 服务机构性质：企业自有	姓名：杜兵 电话： 传真：-

二、供货渠道与合作机构情况（二）

分项	基 本 情 况	联系人/联系电话/传真
地区或省级总代理 或中国总代理或生 产厂家	单位名称：深圳海工智创科技有限公司 地 址：广东省深圳市宝安区福海街道会展湾中 港广场6栋A座506-507室 销售负责人：贺先生	姓名：贺先生 电话： 传真：
关键设备 合法来源渠道 (1)	产品名称：升降系统 制造/供应商：深圳海工智创科技有限公司 生产 地：深圳市 经销总代理：贺先生 销售负责人：贺先生 产品介绍和报价的权威网站： http://hgzcckj.com/ 产品合法来源验证查询专线：13560790245 售后服务管理验证查询专线：13560790245	电话： 传真：
售后服务机构情况	机构名称：深圳海工智创科技有限公司 地 址：广东省深圳市宝安区福海街道会展湾中 港广场6栋A座506-507室 负 责 人：贺先生 服务机构性质：企业自有	姓名：贺先生 电话： 传真：



二、供货渠道与合作机构情况（三）

分项	基本情况	联系人/联系电话/传真
地区或省级总代理 或中国总代理或生 产厂家	单位名称：亚星锚链股份有限公司 地 址：中国江苏靖江东兴镇美人港路 88 号 销售负责人：朱小红	姓名：朱小红 电话：1 传真：-
关键设备 合法来源渠道 (1)	产品名称：锚泊设备（锚链和锚） 制造/供应商：亚星锚链股份有限公司 生产地：江苏省 经销总代理：朱小红 销售负责人：朱小红 产品介绍和报价的权威网站：www.asac.cn 产品合法来源验证查询专线：0523-84681282 售后服务管理验证查询专线：0523-84681282	电话： 传真：-
售后服务机构情况	机构名称：亚星锚链股份有限公司 地 址：中国江苏靖江东兴镇美人港路 88 号 负 责 人：朱小红 服务机构性质：企业自有	姓名：朱小红 电话 传真：-



三、同类项目业绩介绍

序号	客户名称	项目名称及合同金额(万元)	完成时间	联系人及电话
1	福鼎市点头镇人民政府	福鼎市沙坦港内湾避风锚地工程项目/841.42 万元	2017. 7. 30	陈先生
2	霞浦县水产技术推广站	霞浦县笔架山岛人工鱼礁二期工程(第三次招标)/131.81 万元	2016. 10. 30	陈洁
3	霞浦县青官司沃口二级渔港建设有限公司	霞浦县三沙镇青官司沃口三级渔港工程(原名霞浦县三沙镇青官司沃口二级渔港工程)/657.44 万元	2022. 8. 30	林先生

注：投标人应按评分办法规定提供业绩证明材料。



①福鼎市沙埕港内湾避风锚地工程

福鼎市沙埕港内湾避风锚地

工
程
施
工
合
同

建设单位：福鼎市点头镇人民政府

施工单位：江西省路港工程有限公司

2015 年 5 月

第一部分 合同协议书

福鼎市点头镇人民政府（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施福鼎市沙埕港内湾避风锚地工程项目（项目名称），已接受江西省路港工程有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目工程施工的投标。发包人和承包人共同达成如下协议：

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及投标函附录；
- (3) 专用合同条款；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单；
- (8) 其他合同文件：招标文件(含补遗书)。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 签约合同价：人民币（大写）捌佰肆拾壹万肆仟贰佰柒拾贰元肆角贰分元（¥8414272.42）。

4. 承包人项目经理：刘江舟。

5. 工程质量符合交通部《水运工程质量检验标准》（JTJ 257-2008）合格等级标准。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人应按照监理人指示开工，工期为 6 个月。

9. 本协议书一式捌份，合同双方各执肆份。

10. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：_____（盖单位章）

承包人：_____（盖单位章）

法定代表人：_____（签字）

法定代表人：_____（签字）

或其委托代理人

或其委托代理人

2015年5月20日

2015年5月30日

中标通知书

江西省路港工程有限公司：

你方于2015年4月30日所递交的福鼎市沙埕港内湾避风锚地工程
项目施工投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：8414272.42元（含暂列金额400000元）。

工期：6个月。

工程质量：符合交通部《水运工程质量检验标准》(JTS 257-2008)
中合格等级标准。

项目经理：刘江舟。

请你方在接到本通知书后的五日内到福鼎市点头镇人民政府
与我方签订施工承包合同。

特此通知。

招 标 人：福鼎市点头镇人民政府
法定代表人或
其委托代理人：

（盖 章）

（签字或盖章）

李修意印

福鼎市建设工程交易中心
见证交易并盖章

2015年5月12日

完工验收证书

工程名称	福鼎市沙埕港内湾避风锚地工程	开工日期	2015年7月5日
施工单位	江西省路港工程有限公司	完工日期	2017年7月30日
合同造价 (万元)	841.4272	施工决算 (万元)	

验收范围及数量:

- 1、完成系船墩混凝土灌注桩 130 个(西系船墩 66 个, 东系船墩 64 个), 桩径 800mm, 桩长及参数见灌注桩施工原始记录表。
- 2、完成系船墩 32 个(西系船墩 16 个, 东系船墩 16 个), 墩台尺寸 4.0m*4.0m*3.5m; 引桥墩 2 个, 引桥墩尺寸 2.1m*1.6m*1.4m。
- 3、完成系船墩连接板 34 个(西系船墩 18 个, 东系船墩 16 个), 连接板板厚 0.4m, 宽 1.56m, 其中板长 9m 的 30 个, 板长 9.558m 的 3 个, 板长 7.69m 的一个。
- 4、完成东驳岸 65m、西驳岸 140m。
- 5、完成安装工程: 橡胶舷梯 32 个, 系船柱 84 个(东系船墩 32 个, 西系船墩 32 个, 东驳岸 8 个, 西驳岸 12 个), 系船墩栏杆防护 815m。
- 6、完成设计图电缆铺设和灯具照明 9 盏。
- 6、完成导航设施: 浮标 2 个, 灯标 1 座。

存在问题及处理意见:

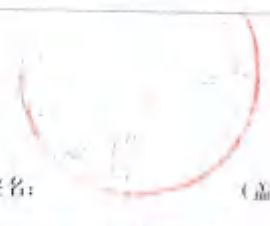
无

对工程的质量评价(验收意见):

本工程已完成合同内容施工, 没有发生质量问题, 经检测原材料及成品符合设计及规范要求, 目前为止没有发生轴线位移及沉降。

完工验收日期: 2017年7月30日

参加完工验收单位意见:

建设单位	 签名: _____ (盖章)	设计单位	 签名: _____ (盖章)
监理单位	 签名: _____ (盖章)	施工单位	 签名: _____ (盖章)

②霞浦县笔架山岛人工鱼礁二期工程

霞浦县笔架山岛人工鱼礁二期工程 中 标 通 知 书

招标编号：卓知[2015]招第 NDX028 号

江西省路港工程有限公司：

你方于 2016 年 4 月 15 日提交的霞浦县笔架山岛人工鱼礁二期工程（第三次招标）投标文件，经项目评标委员会评审，并按法定时间公示，确定贵单位为中标人。中标价为人民币：壹佰叁拾壹万捌仟壹佰贰拾伍元捌角伍分（¥1318125.85 元）；施工工期：5 个月；工程质量等级：合格标准。项目经理：汪国喜，注册编号：赣 136111204697。

中标单位收到中标通知书后 7 天内，应派代表与招标单位联系，商讨签订合同事宜。

招 标 人：霞浦县水产技术推广站（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理单位：福建卓知项目投资顾问有限公司（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

日 期：二〇一六年四月二十八日

合同协议书

霞浦县水产技术推广站（发包人名称，以下简称“发包人”），为霞浦县霞浦县水产技术推广站二期工程（第三标段）施工，已接受 霞浦县水产技术推广站有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目 霞浦县水产技术推广站二期工程（第三标段）施工的投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 下列文件应视为构成合同文件的组成部分：

- (1) 本协议书及各种合同附件（含评标期间和合同谈判过程中的澄清文件和补充资料）；
- (2) 中标通知书；
- (3) 投标文件及投标文件附录；
- (4) 专用合同条款；
- (5) 通用合同条款；
- (6) 已标价工程量清单；
- (7) 其他合同文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同条款约定的顺序为准。

3. 根据工程量清单所列的预计数量和单价或总价计算的合同总价为人民币（大写）壹佰叁拾壹万捌仟壹佰伍拾伍圆捌角伍分元（¥1318125.85）。

4. 承包人项目经理：汪国喜，承包人项目总工：杨维云。

5. 工程质量符合《港口病工程验收评定标准》(JTJ257-2000)的有关规定及其它相关标准合格标准。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人应按照监理人指示开工，工期为5个月。

9. 本协议书在承包人提供履约担保后，由双方法定代表人的或其委托代理人签字并加盖单位公章后生效。全部工程完工后经竣工验收合格，缺陷责任期满后签发缺陷责任终止证书后生效。

10. 本协议书正本二份，副本肆份，合同双方各执正本一份，副本肆份，当正本与副本的内容不一致时，以正本为准。

11. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

发包人：

法定代表人或其委托代理人

承包人：

法定代表人或其委托代理人

年 月 日

2016 年 5 月 12 日

交工验收证书

表 A.0.1-24

监 A-24

编号: 001

2016 年 11 月 15 日

工程编号	建设单位: 南浦县水产技术推广站	工程名称	福建省南浦县笔架山海城人工渔礁二期工程
	施工单位: 江西省路通工程有限公司		
工程地点	南浦县长春镇笔架山海域		
合同开工日期	2016 年 5 月 25 日	实际开工日期	2016 年 6 月 25 日
合同竣工日期	2016 年 10 月 24 日	实际交工日期	2016 年 10 月 30 日
合同总价	1318125.85 元整	实际总价	1318125.85 元整
工程内容	礁体预制及投放		
质量鉴定			
试车记录			
验收鉴定意见			
建设单位	主管	代表	建设单位公章
设计单位	主管	设计负责人	设计单位公章
施工单位	主管	施工负责人	施工单位公章
监理单位	总监	监理工程师	监理单位公章
监督单位	主管	监督负责人	监督单位公章

③霞浦县三沙镇青官司沃口三级渔港工程

中标通知书

招标编号: xhwd-2019-01号

江西省路港工程有限公司:

你方于 2019年12月16日 (投标日期) 所递交的 霞浦县三沙镇青官司沃口二级渔港工程 (项目名称) 施工投标文件已被我方接受, 被确定为中标人。

中标价: 陆佰伍拾柒万肆仟肆佰壹拾伍元整 (¥6574415元);

工 期: 12个月。

工程质量: 符合 《水运工程质量检验标准》(JTS 257-2008)、《水利水电工程施工质量检验与评定规程》(SL176-2007) 及其它相关规范合格 标准。

项目经理: 张军强 注册建造师证书编号: 赣136121205335

请你方在接到本通知书后的 30 日内到 霞浦县青官司沃口二级渔港建设有限公司 (指定地点) 与我方签订施工承包合同, 在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.4款规定向我方提交履约担保。

特此通知

招标人: 霞浦县青官司沃口二级渔港建设有限公司 (盖章)

法定代表人或委托代理人 (签字或盖章)

招标代理单位: 厦门兴海湾工程管理有限公司 (盖章)

法定代表人或委托代理人 (签字或盖章)

霞浦县公共资源交易中心 (盖章)

二〇二〇年一月三日

合同协议书

霞浦县官窑司沃口二级渔港建设有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施霞浦县三沙镇官窑司沃口二级渔港工程（项目名称），已接受江西省路港工程有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目霞浦县三沙镇官窑司沃口二级渔港工程施工的投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及投标函附录；
- (3) 通用合同条款；
- (4) 专用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单；
- (8) 其他合同文件：招标文件(含补遗书)。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 签约合同价：人民币（大写）陆佰伍拾柒万肆仟肆佰壹拾伍元（¥ 6574415 元）。

4. 承包人项目经理：张军强

5. 工程质量符合《水运工程质量检验标准》（JTS 257-2008）、《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007）及其它相关规范合格标准。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人应按照监理人指示开工，工期为12个月。

9. 本协议书一式捌份，合同双方各执肆份。

10. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：_____（盖单位章）

承包人：_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：林金弟（签字）

法定代表人或其委托代理人：MRP（签字）

2020年1月20日

2020年1月20日

霞浦县三沙镇青官司沃口三级渔港工程交工验收表

工程名称	霞浦县三沙镇青官司沃口三级渔港工程		
工程地点	三沙镇青官司村		
工程内容	码头长度为40m,宽20m,码头面高程为+6.0m。码头前沿停泊水域底高程为-4.8m,停泊水域宽度为8.4m,停泊水域外侧设置回旋水域,回旋半径为16.0m,回旋水域底高程为-4.8m。回旋水域通过进港航道与外海连接。在紧邻近有防波堤北侧新建墩式引桥,引桥长38.5m,引桥宽10.6m(含防波堤顶面宽度)。在进港道路末端外侧修建进港道路护岸,护岸长15.0m。对原有斜坡码头进行修复,修复面积为1733.53m²。斜坡码头后方新建陆域堆场,堆场顶面高程为+6.0m,堆场面积为998.97m²。港池疏浚10582.56立方及相应的给排水、供电照明及消防等配套设施		
合同金额(万元)	6574415元	实际开工日期	2022年5月18日
申请交工验收日期	2022年6月29日	同意交工日期	2022年8月30日
工程质量	合格		
验收意见	合格		
存在问题及处理意见	附件		
建设单位	项目负责人 (签字)	林印香	项目单位公章
设计单位	设计负责人 (签字)	林金	设计单位公章
监理单位	监理负责人 (签字)	王卫东	监理单位公章
施工单位	施工负责人 (签字)	张军强	施工单位公章

四、拟任执行管理及技术人员情况

职责分工	姓名	现职务	曾主持/参与的同类 项目经历	职称	专业 工龄	联系电话/手机
项目负责人	冯立文	技术总管	无	高级	31	
项目技术负责人	周尔蓄	/	无	高级	15	
安全负责人	陈志超	/	无	初级	10	

注：提供上述人员在投标单位购买社保的证明文件。



①项目负责人身份证



②项目负责人毕业证

成人高等教育	
学生 冯立文 性别 男，一九七三年八月十七日生，于二〇一一年二月至二〇一四年一月在本校 工程管理 专业 函授 学习，修完 专科起点本科 教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。	
校 名： 南昌大学	校（院）长： 
批准文号：国家教委教成字(83)002号	二〇一四年十月十八日
证书编号：104035201405002220	

③项目负责人职称证书

广西壮族自治区职称证书

证书编号: GX12023025285

姓 名: 冯立文

性 别: 男

身份证号

职称系列: 工程系列

级 别: 副高级

资格名称: 高级工程师

获取方式: 评审

专 业: 轮机工程

取得资格时间: 2022年12月

评审机构: 广西壮族自治区工程系列民营企业副高级职称评委会

批准机关: 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅

在线验证网址:



生成时间: 2023年02月23日



④项目负责人社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在湛江市参加社会保险情况如下:

参保人湛江市参加社会保险情况如下:									
姓名			冯立文				证件号码		
参保险种情况									
参保起止时间			单位				参保险种		
							养老	工伤	失业
202503	-	202506	湛江市:广东琼州海峡船舶修造有限公司				4	4	4
截止			2025-06-30 15:49 , 该参保人累计月数合计				养老保险 1个月, 缓缴0个月	工伤保险 1个月, 缓缴0个月	失业保险 1个月, 缓缴0个月

备注:

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施特困行业阶段性缓缴企业社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社会保险单位缴费部分。

证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2025-06-30 15:49

⑤项目技术负责人身份证



⑥项目技术负责人毕业证



⑦项目技术负责人职称证书

江西省高级专业技术资格 证 书

此证表明持证人具备担任相应专业技术职务的任职资格

姓 名：周尔蓓

性 别：女

出生年月：1986年10月09日

身份证号：

工作单位：江西省路港工程有限公司

资格名称：高级工程师

专业名称：港口与航道工程

取得资格时间：2023年10月27日

批复文号：赣人社字〔2023〕382号

管 理 号：36202312005543



唯一在线验证网址：

<https://hr.jxhrss.gov.cn/zcxt>

打印时间：2023年12月15日



⑧项目技术负责人社保证明



江西省社会保险个人权益记录单



个人基本信息						
姓名	周尔雷	性别	女	社会保险号码		
参保缴费情况 (在职人员显示)						
险种名称	当前缴费状态	当前缴费单位	当前参保地			
补充工伤保险 (部分省份使用)	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市本级			
工伤保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市本级			
失业保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市本级			
企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市本级			
基本养老保险个人账户情况						
险种名称	截止上年末累计储存额 (元)	当年记账本金 (元)	累计支出金额	当年支出金额	当年累计储存额 (元)	
企业职工基本养老保险	85186.8	4454.4	0.0	0.0	89641.2	
职业年金个人账户情况						
个人社保编号	截止上一个估值日的累计缴费额	上一个估值日估值	当前未投资缴费金额	实际部分累计储存额	当前支出	
800055985420						
养老金领取情况 (退休人员显示)						
个人社保编号	800055985420	退休年月		待遇开始享受年月	当月养老金水平 (元)	
工伤保险支付情况 (工伤职工显示)						
个人社保编号	800055985420	伤残等级		护理等级	待遇开始年月	
本年工伤保险支付总额 (元)		工伤医疗 (元)		康复费 (元)	辅助器具配置费 (元)	
住院伙食费 (元)		统筹区外就医交通费 (元)		一次性伤残补助金 (元)	伤残津贴 (元)	
生活护理费 (元)		养老金工伤补贴 (元)		一次性工伤医疗补助金 (元)	一次性工亡补助金 (元)	
丧葬补助金 (元)		供养亲属抚恤金 (元)				
失业保险支付情况 (失业职工显示)						
个人社保编号	800055985420	当月失业保险待遇 (元)		待遇开始享受年月	待遇结束年月	
当月临时价格补贴金额 (元)		当月代缴医疗保险费金额 (元)		职业技能工种 1	职业技能提升补贴金额 (元)	
职业技能工种 2		职业技能提升补贴金额				
参保缴费明细 (在职人员显示)						
个人社保编号	险种名称	起止年月	月缴费基数	单位缴费 (元)	个人缴费 (元)	缴费单位
800055985420	企业职工基本养老保险	202501-202506	9280.0	8908.8	4454.4	江西省路港工程有限公司
800055985420	企业职工基本养老保险	202401-202412	9280.0	17847.6	8908.8	江西省路港工程有限公司
800055985420	企业职工基本养老保险	202301-202312	9280.0	17847.6	8908.8	江西省路港工程有限公司
800055985420	企业职工基本养老保险	202201-202212	9280.0	8908.8	4454.4	江西省路港工程有限公司
800055985420	失业保险	202501-202506	9280.0	278.4	278.4	江西省路港工程有限公司
800055985420	失业保险	202401-202412	9280.0	556.8	556.8	江西省路港工程有限公司
800055985420	失业保险	202301-202312	9280.0	556.8	556.8	江西省路港工程有限公司

江西省社会保险个人权益记录单

800003005420	失业保险	202203-202212	9280.0	276.4	276.4	江西省路桥工程有限公司
800003005420	工伤保险	202501-202506	9280.0	665.94	0.0	江西省路桥工程有限公司
800003005420	工伤保险	202301-202312	9280.0	1293.44	0.0	江西省路桥工程有限公司
800003005420	工伤保险	202201-202212	9280.0	361.92	0.0	江西省路桥工程有限公司
800003005420	工伤保险	202207-202212	9280.0	174.0	0.0	江西省路桥工程有限公司
800003005420	补充工伤保险(部分岗位使用)	202501-202506	9280.0	274.14	0.0	江西省路桥工程有限公司
800003005420	补充工伤保险(部分岗位使用)	202301-202312	9280.0	361.92	0.0	江西省路桥工程有限公司

备注:

1. 本权益记录单由参保地经办机构负责解释, 如有疑义, 请到参保地经办机构核实。
2. 本权益记录单为打印时当前参保情况, 今后发生变更的, 以变更后数据为准。
3. 本权益记录单涉及参保人个人信息, 由个人妥善保管, 因保管不当等原因造成信息泄露等后果, 由个人承担。
4. 本权益记录单已登录国家电子政务外网江西省电子证照注册的相关信息, 社保经办机构不再另行盖章。
5. 本权益记录单来源: 政务服务网 Web 端。

⑨安全负责人身份证



⑩安全负责人毕业证



西南科技大学 毕业证书



学生 陈志超 ，性别男，1991 年 11 月 7 日生，
于 2015 年 3 月至 2017 年 7 月在本校网络教育
建筑工程技术 专业 2.5 年制 专 科
学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，
准予毕业。



校长 陈永灿

二〇一七年七月十日

证书编号：106197201706706816

⑪安全负责人职称证书

江西省初级专业技术资格 证 书

此证表明持证人具备担任相应专业技术职务的任职资格

姓 名：陈志超

性 别：男

出生年月：1991年11月07日

身份证号：_____

工作单位：江西省路港工程有限公司



资格名称：助理工程师

专业名称：建筑施工

取得资格时间：2023年01月09日

批复文号：赣交经人字（2023）1号

管 理 号：36202224162634



唯一在线验证网址：

<https://hr.jxhrss.gov.cn/zcxt>

打印时间：2023年01月30日



⑬安全负责人社保证明



江西省社会保险个人权益记录单



个人基本信息						
姓名	身份证号	性别	民族	社会保障号码	电子专用章	
参保缴费情况 (在职人员显示)						
险种名称	当前缴费状态	当前缴费单位	当前参保地			
补充工伤保险 (部分单位使用)	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市市本级			
工伤保险	暂停缴费 (中断)	江西省港口集团有限公司	南昌市市本级			
企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市市本级			
失业保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市市本级			
工伤保险	参保缴费	江西省路港工程有限公司	南昌市市本级			
工伤保险	暂停缴费 (中断)	江西省交通投资集团有限责任公司集团管理中心	南昌市市本级			
城乡居民基本养老保险	暂停缴费 (中断)	黎家村委会	南昌市南昌县			
基本养老保险个人账户情况						
险种名称	截止上年末累计储存额 (元)	当年记账本金 (元)	累计支出金额	当年支出金额	当年利息	当年结存余额 (元)
企业职工基本养老保险	80029.84	3564.0	0.0	0.0		83593.84
职业年金个人账户情况						
个人社保编号	截止上一年度末的累计储存额	上一年度估值日估值	当前未投资增值金额	实际部分累计增值额	当前余额	
800056907298						
养老金领取情况 (退休人员显示)						
个人社保编号	800056907298	退休年月		待遇开始享受年月		当月养老金 (元)
工伤保险支付情况 (工伤职工显示)						
个人社保编号	800056907298	伤残等级		护理等级		待遇开始年月
本年工伤保险基金支付总额 (元)		工伤医疗费 (元)		康复费 (元)		辅助器具配置费 (元)
住院伙食补助费 (元)		统筹区外就医交通费 (元)		一次性伤残补助金 (元)		伤残津贴 (元)
生活护理费 (元)		养老金工伤津贴 (元)		一次性工伤医疗补助金 (元)		一次性工亡补助金 (元)
丧葬补助金 (元)		供养亲属抚恤金 (元)				
失业保险支付情况 (失业职工显示)						
个人社保编号	800056907298	当月失业保险金待遇 (元)		待遇开始享受年月		待遇结束年月
当月临时价格补贴金额 (元)		当月代缴医疗保险费金额 (元)		职业技能工种 1		职业技能提升补贴金额 (元)
职业技能工种 2		职业技能提升补贴金额				
参保缴费明细 (在职人员显示)						
个人社保编号	险种名称	起止年月	月缴费基数	单位缴费 (元)	个人缴费 (元)	缴费单位
800056907298	企业职工基本养老保险	202501-202506	7425.0	7129.0	3564.0	江西省路港工程有限公司
800056907298	企业职工基本养老保险	202401-202412	7425.0	10250.0	7129.0	江西省路港工程有限公司
800056907298	企业职工基本养老保险	202301-202312	7125.0	14250.0	7129.0	江西省路港工程有限公司
800056907298	企业职工基本养老保险	202201-202212	6980.0	7502.0	5902.0	江西省路港工程有限公司

江西省社会保险个人权益记录单



800056007298	失业保险	202501-202506	7425.0	222.78	222.78	江西省路桥工程有限公司
800056007298	失业保险	202401-202412	7425.0	445.56	445.56	江西省路桥工程有限公司
800056007298	失业保险	202301-202312	7425.0	445.56	445.56	江西省路桥工程有限公司
800056007298	失业保险	202201-202212	6880.0	288.4	288.4	江西省路桥工程有限公司
800056007298	工伤保险	202501-202506	7425.0	532.83	0.0	江西省路桥工程有限公司
800056007298	工伤保险	202401-202412	7425.0	1114.86	0.0	江西省路桥工程有限公司
800056007298	工伤保险	202301-202312	7425.0	288.56	0.0	江西省路桥工程有限公司
800056007298	工伤保险	202201-202212	6880.0	129.0	0.0	江西省路桥工程有限公司
800056007298	补充工伤保险（部分报销使用）	202501-202506	7425.0	173.76	0.0	江西省路桥工程有限公司
800056007298	补充工伤保险（部分报销使用）	202401-202412	7425.0	288.0	0.0	江西省路桥工程有限公司
备注： 1. 本权益记录单由参保地经办机构负责解释。如有疑问，请到参保地经办机构核实。 2. 本权益记录单为打印时当前参保情况。以后发生变更的，以变更后的情况为准。 3. 本权益记录单涉及参保人个人信息，由个人妥善保管，因保管不当导致信息被他人冒用或泄露等后果，由个人承担。 4. 本权益记录单已签署经国家电子政务外网江西电子认证注册的组织认证的电子印章，并经过经办机构业务系统签名。 5. 本权益记录单来源：政务服务网 Web 端。						



打印时间：2025年08月26日

五、履约进度计划表

序号	拟定时间安排	计划完成的工作内容	实施方建议或要求
1	拟定 2025 年 7 月 25 日前	签订合同并生效	
2	7 月 8 日—7 月 14 日	重力式网箱图纸校核	
3	7 月 15 日—7 月 31 日	桁架式网箱图纸校核	
4	7 月 14 日—12 月 10 日	重力式网箱备料、制造、拖运及安装	
5	7 月 25 日—12 月 20 日	桁架式网箱备料、制造、拖运及安装	
6	12 月 11 日—12 月 25 日	所有网箱验收交付（按批次）	
7	2025 年 12 月 26 日—2027 年 12 月 25 日	质保期	本项目重力式网箱质保期 1 年（含网衣系统一同质保），桁架式网箱（不含网衣系统）质保期 2 年（网衣系统：投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后第一年内免费维护/更换），装备如在质保期内出现质量缺陷的，则质保期在缺陷整改完成后顺延。

六、其它重要事项说明及承诺(请扼要叙述)

①制造场地租赁证明

应急保障基地资产租赁合同

海保信运合[2025]08号

合同编号: 港航合[2025] 27号

甲方(出租方): 广东徐闻港航控股有限公司

法定代表人/授权代表: 陈德丰

地址: 广东省徐闻县海安镇海安大道北侧四层楼

联系电话: 0759-4662062



乙方(承租方): 广东琼州海峡船舶修造有限公司

法定代表人/授权代表: 陈达春

地址: 徐闻县海安镇海安大道1号北侧整栋

联系电话: 0759-4902567



根据国家、省、市有关法律法规及相关规定,甲乙双方在平等、自愿及诚实等原则的基础上,经协商一致订立本合同,以资共同遵守。

一、租赁物、租赁期限及租金

1.1 甲方同意将坐落于徐闻县海安港琼州海峡应急保障基地的物业、浮船坞和设备设施(以下简称租赁物,详见附件1《应急保障基地租赁物清单》)出租给乙方作为船舶修造基地使用。

1.2 租赁期限为 5 年,起始日期自资产实际移交之日起算。

1.3 租金

1.3.1 年租金按广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司的评估价格（详见附件2 粤千福田资评报字[2024]1130A002号《资产评估报告》）设定，具体为：年租金(含税)为人民币叁仟壹佰叁拾捌万零肆拾陆元整(小写¥ 31,380,046.00 元，其中物业的年租金含税金额为 18,991,319.00 元，不含税金额为 17,423,228.44 元，税率 9 %；浮船坞和设备设施的年租金含税金额为 12,291,400.00 元，不含税金额为 10,877,345.13 元，税率 13 %；代缴的海域使用金 97,327 元)。

1.3.2 月租金(含税)为人民币贰佰陆拾壹万伍仟零叁元捌角叁分(小写¥ 2,615,003.83 元)。

二、免租期、租金支付、印花税及其他费用

2.1 租金起算时间以资产实际移交时间为准，设定最长不超过 3 个月的免租期，免租期内乙方须承担租赁物的水电费、维护费及其他相关费用。

2.2 租赁期满或合同终止时，乙方应结清所有租金、水费、电费、垃圾处理费(如有)、物业管理费(如有)及相关费用等并取得缴费凭证。

2.3 乙方擅自改变租赁物结构、功能致使租赁物受到损失或拖欠租金十五天以上的，视为乙方违约，甲方除追回所欠费用和要求乙方赔偿损失外，有权单方解除本合同，收回租赁物。

2.4 租金按半年支付（如 2025 年 7 月支付 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日的租金），乙方应每半年后 15 个自然日内以银行

转账方式或现金方式向甲方支付该半年的租金。甲方指定收款账户:

户名: 广东徐闻港航控股有限公司

开户行: 中国农业银行股份有限公司徐闻海安支行

账号: 44620601040002078

2.5 甲方于乙方支付租金到账之日起 7 个工作日内向乙方开具等额合法有效发票。

2.6 因乙方的原因, 导致合同提前解除或终止, 乙方除承担相应违约责任外须另行赔偿甲方已经实际缴纳的印花税(以税票为准)。具体赔偿方法参照以下计算: 如合同签订时限为 60 个月, 甲方已经按照合同的租金总额缴纳了印花税, 因乙方原因导致实际租期为 5 个月, 则乙方须赔偿给甲方已经缴纳的 55 个月租金总额的印花税。经甲方书面同意豁免的除外。

2.7 其他相关费用

2.7.1 租赁期间产生的水费、电费均由乙方承担(其中水电费用缴付按照水务集团、电网集团开具给甲方的发票金额执行, 甲方水井提供的井水按 0.25 元/吨的标准收取, 港口供给船舶的水电费由乙方向船公司收取)。

2.7.2 租赁期间, 在租赁场地内产生的垃圾、废品、废物、污水等处理费用由乙方承担, 乙方负责向船公司收取船舶垃圾处理费。

三、租赁物交付使用及装修要求

3.1 乙方对已移交的租赁物有充分了解, 同意按现状接收租赁物, 对移交租赁物不设要求。

3.2 乙方因需要使用，对物业进行室内设计装修或改变间隔，必须出具有效的设计和施工图纸，该图纸须报甲方初步审核，并履行相应审批程序后方可施工。否则，视为乙方违约。

3.3 凡需要变动原有的水电线路、管道和重新安装的，乙方履行相应审批程序，向甲方书面申请，并提供改造、装修和线路布置图，应取得甲方书面同意后，方可进行。否则视为乙方违约。

四、双方的权利及义务

4.1 甲方的权利及义务：

4.1.1 甲方有责任提供出租物业的房地产权证书或其它合法权属证明。

4.1.2 甲方负责对物业结构进行安全检查，承担楼宇主体结构自然损坏的维修费用，涉及出租物业主体安全的财产保险由甲方购买。甲方有权利对租赁物进行安全和消防检查，有权要求乙方对不符合消防安全要求的地方进行整改。

4.1.3 甲方依法每年缴纳海域使用权证产生的海域使用金。

4.1.4 甲方有权在乙方逾期交还房屋时，单方处置乙方遗留在上述租赁物的任何物品、设备、设施等，并不承担侵权或违约等任何法律责任。因处置产生的费用由乙方承担。

4.1.5 租赁期满前二个月内，甲方在事先通知乙方的情况下，有权安排其他有意承租者进入该房屋考察，并有权在甲方认为合适的地点张贴有关出租该房屋的告示等信息。

4.1.6 租赁期间，租赁物办理相关证书的费用由甲方承担。

4.2 乙方的权利和义务:

4.2.1 乙方需按照物业规划用途、结构、消防安全规定使用房屋,未经甲方同意不得擅自改变建筑物使用性质,不得擅自改变约定的物业用途,或者实施其他违法建设行为,否则视为违约,造成的一切责任由乙方承担。

4.2.2 乙方不得经营与营业执照不相符的业务,不得利用物业进行非法生产经营活动,不得利用物业从事损害社会公序良俗、违法犯罪等活动,否则视为违约,造成的一切责任由乙方承担。

4.2.3 乙方应依时交纳租金、水费、电费、垃圾处理费(如有)、物业管理费(如有)等。

4.2.4 乙方承担租赁物的消防安全责任;根据规定配备足够的消防设备设施,负责消防设备设施的更新换代,定期检查,确保完好无损;乙方应保持消防通道畅通,禁止锁闭消防出口,不在消防通道上堆放杂物。乙方有责任对甲方提出的消防安全隐患进行整改,乙方应按甲方通知参加统一安全生产教育,落实事故应急预案等安全管理工作,承担其员工消防安全教育、消防逃生演练等责任,全权负责租赁物范围内的用电、消防、人身、设备及治安等安全工作。因乙方管理不善或过失等原因而造成火灾等事故,由此所造成的一切责任后果由乙方独立承担。

4.2.5 未经甲方书面同意,乙方不得将租赁物以任何方式转租分租或变相转租给第三方,乙方发生转租、分租或变相转租行为的(租给合作方、供应商、内部股东使用的除外),视为乙方违约。

4.2.6 合同期满终止或提前解除的,乙方有责任配合甲方至相关管理部门办理租赁事宜的注销手续。

4.2.7 乙方如有违法行为被执法部门勒令停业或查封,甲方有权于乙方被查证属实违法当日起单方面收回租赁物并终止合同。乙方的债权债务纠纷和用工劳动纠纷与甲方无关。

4.2.8 乙方承租后,从事生产经营活动的,必须根据相关法律、行政法规规定取得营业执照及其他经营所需的资质证照,并在本合同签署当日提供复印件予甲方备案,租赁期内如有变更应及时向甲方更新备案。如需以租赁物业为注册地址办理工商注册登记的,应在乙方完成注册登记后五个工作日内通知甲方,并将公司的营业执照复印件留存甲方;乙方如退租前,须保证将公司注册地址迁移出租赁物业。

4.2.9 经甲方同意乙方在租赁部分外立面安装公司招牌、广告及空调室外机等安装物,由乙方承担报批的责任和费用;若租赁部分外立面存在安全隐患,甲方有权要求乙方进行整改,无须因此承担任何费用,也无须赔偿乙方任何损失;乙方应妥善管理上述安装物,如造成甲方或第三人的人身及财产损失的,乙方应承担全部责任;租赁期满,除非获得甲方同意,否则乙方须无条件拆除外立面的安装物,并恢复原状。

4.2.10 租赁期间,除物业主体结构安全问题的维修费用由甲方承担外,租赁物的日常检查、维护、维修等相关费用由乙方承担。因乙方管理或使用不善造成租赁物损坏所产生的相关费用由乙方承担;因此给甲方或第三方造成损失的,由乙方承担赔偿责任。出租后乙方

需购置新设备设施或经甲方同意改造已出租设备设施的费用由乙方承担。

4.2.11 租赁期间，若是由于乙方原因，造成乙方或/和甲方或/和第三方人员伤亡或/和财产损失，均由乙方承担全部责任并赔偿损失。

4.2.12 租赁期间，乙方对租赁物功能、结构等进行更改或改造前，必须获得甲方的同意。如乙方未经甲方同意，擅自进行更改或改造，视为乙方违约，甲方可以要求乙方恢复原状并赔偿损失。

4.2.13 租赁期间，租赁资产范围内的生产经营过程中产生的成本、收益均由乙方负责，如港口收取船舶的船舶靠泊费、船舶水电费、船舶油污处理费、船舶垃圾卫生费等，由乙方方向船舶收取，而相应由港口支出的聘请清洁卫生人员、清理垃圾油污、进行水电管理等所需产生的费用由乙方负责；宿舍区内的水塔水井房，抽水产生的成本包括水费、电费、水资源费、设备维修等成本均由乙方承担。

4.2.14 租赁期间，租赁物的安全问题由乙方负责，必须配备足够的安全人员，定期组织安全教育培训，定期组织安全检查，遇到问题应及时向甲方报告。

4.2.15 租赁期间，除了涉及出租物业主体和资产的财产保险（详见附件4《徐闻控股公司投保资产清单》）以及浮船坞的船舶一切险由甲方负责外，其余保险由乙方负责。

4.2.16 涉及港池疏浚的费用由乙方承担。

五、租赁合同解除与终止

5.1 租赁期内任何一方无法定或约定的理由不得单方面解除合同，否则：

甲方无法定或约定理由单方面解除合同的，须提前3个月书面通知乙方，并承担赔偿乙方相应损失的责任。

乙方无法定或约定理由单方面解除合同的，须提前3个月书面通知甲方，并承担赔偿甲方相应损失的责任；如没有提前3个月书面告知甲方，须额外缴纳一个月租金作为解约违约金。

5.2 合同期满终止、甲方依约依法单方解除或双方协商提前解除的，乙方必须于合同期满前(适用合同期满终止的情况)或甲方限定期限前(适用甲方依法依约单方解除或双方协商提前解除的情况)将租赁物交回甲方，并结清水费、电费、垃圾处理费(如有)及物业管理费(如有)等相关费用。

5.3 乙方逾期交还租赁物的，甲方有权对上述租赁物采取停水停电、封门等措施，且有权单方处置乙方遗留在上述租赁物的任何物品、设备、设施等，并不承担侵权或违约等任何法律责任，同时乙方不得对此有异议，不得向甲方索取任何赔偿，追究任何责任。处置时发生费用的，由乙方承担该费用。

5.4 合同期满终止、甲方依约依法单方解除、乙方无法定或约定理由单方面解除合同的或双方协商提前解除的，装修入墙、入地、天花吊顶内部分、供水、供电等设施均无偿归甲方所有，乙方不得拆除。

5.5 租赁期满，乙方如需继续承租甲方租赁物的，应提前90个自然日与甲方协商，双方另行签订合同。如果双方未能另行续签租赁

合同,租赁期满之日乙方必须无条件将租赁物,按合同约定或甲方的要求,退还给甲方。否则,视为乙方违约。

5.6 如遇国家建设或/和政策调整或/和甲方上级要求改造升级等原因应收回该房屋的,甲方有权单方面解除合同,不视为甲方违约,且无需赔偿乙方损失,但应提前 30 日书面通知乙方。

六、违约责任

6.1 乙方逾期交付租金的,逾期超过 10 个自然日后,每逾期一日,乙方须按欠付租金金额的 0.05% 向甲方支付违约金;乙方逾期退还交付租赁物的,实际逾期占用期间的使用费,每逾期一日,按照租赁合同期满前最后一个月租金 200% 的标准按比例计算(如合同期满前最后一个月租金为 A 元,实际逾期占用为 B 天,则使用费 = $2A \times B + 30$)。经甲方书面同意豁免的除外。

6.2 甲方逾期交付物业的,每逾期一日,甲方须按当月租金金额的 0.05% 向乙方支付违约金。

6.3 乙方负责上述租赁物专有部分的消防设施及器材的维修保养并承担相应费用,乙方应妥善管理及使用,否则,甲方有权督促乙方履行上述维修保养义务,乙方拒不在指定期限内履行的,或因乙方原因导致消防安全事故等从而导致甲方或第三人的人身及财产损失的,皆视为乙方违约,乙方应承担全部法律责任。

6.4 因乙方的原因,导致合同提前解除或终止,如租赁期限内有关租期,则乙方应当向甲方缴纳免租期的租金。免租期的租金标准按照免租期满后第一个月的租金标准计算。

6.5 因乙方原因导致甲方对外承担法律责任的,则甲方有权单方解除合同且有权向乙方追偿甲方所有损失。

6.6 乙方有违约或视为违约行为的,甲方有权单方面解除合同,并同时采取停止对乙方供水、供电等措施,并限定时间要求乙方搬离租赁物业、清缴拖欠租金及其它费用,且甲方有权要求乙方弥补甲方因此造成的损失。

6.7 乙方在租赁期间拖延缴纳租金累计三次以上的,乙方将丧失优先续租权;如果租赁期内乙方拖延缴纳租金超过三次以上的,甲方有权提前解除合同,收回租赁物,并无需承担相关的法律及经济责任。

6.8 任何一方发生违约情形时,守约方主张权利所支出的费用均由违约方承担,费用包括但不限于诉讼费、律师费、交通费、鉴定费、调查取证等费用。

6.9 如果在租赁期内由于权属纠纷或其他原因导致乙方无法正常使用该租赁物,乙方有权免交受影响期间的租金,受影响期限达到30工作日的,乙方有权解除合同,并由甲方赔偿乙方损失。

七、不可抗力

7.1 不可抗力是指各方或者一方不可预见、不可避免并不可克服的客观事件,包括但不限于战争、地震、洪水、火灾、罢工等。声称遭遇不可抗力事件而不能履行义务的一方应采取适当措施减少或消除不可抗力事件的影响。如有不可抗力事件发生,任何一方均无须对因不可抗力事件无法或延迟履行义务而使其他方遭受的任何损害、费用增加或损失承担责任。

7.2 受不可抗力事件影响的一方应在不可抗力事件发生后的 5 日内书面通知其他方并提供证据。

7.3 在发生不可抗力事件期间,除因不可抗力事件导致不能履行的方面外,各方应在其他各个方面继续履行本合同。

八、特别约定

8.1 考虑到应急保障基地项目尚未竣工结算,双方可在项目竣工结算完成后,参考最终结算价格,对租金进行重新核定,相应调整租赁金额并签订补充协议。

8.2 租赁物的维护费用由乙方负责,涉及租赁物换证、办证、浮船坞年检所需的费用由甲方负责,但仅限于正常情况下。因乙方使用不当或管理不善导致的额外费用均由乙方承担。

8.3 租赁期间,租赁物因自然灾害等不可抗力因素(具体范围以双方认可的保险条款为准)导致资产受损,则属于甲方保险范围的,由甲方负责向其保险公司索赔,费用由甲方保险承担;属于乙方保险范围的,由乙方负责向其保险公司索赔,费用由乙方保险承担。双方应确保保险在租赁期间有效,若因未续保导致损失无法赔偿,由未续保方承担责任。

8.4 本合同在履行期间如发生争议,双方应友好协商解决;协商不成,则向租赁物所在地有管辖权的人民法院提起诉讼解决。

8.5 甲乙双方应对在签署及履行合同过程中获悉对方的商业秘密、信息等负保密义务,如有发生泄露对方商业秘密的行为,应当承担相应法律责任。

8.6 本合同壹式肆份，甲乙各方各执贰份，每份具有同等法律效力，自双方法定代表人或授权代表签名/盖章或加盖公章(自然人签名按指模)之日起立即生效。

8.7 本合同附件为本合同有效组成部分，与本合同具有同等法律效力。

附件：1. 《应急保障基地租赁物流单》

2. 《资产评估报告》

3. 《安全生产管理协议》

4. 《徐闻控股公司投保资产清单》



(以下无正文，为签字盖章页)

甲方(公章):



法定代表人或授权代表签字:

陈红伟

签署日期: 2023年5月12日

乙方(公章):



法定代表人或授权代表签字:

陈红伟

签署日期: 2023年5月22日



②附件 1 《应急保障基地租赁物清单》

附件 1:

租赁物清单

序号	租赁项目	项目	设备名称	数量	单位	备注
1	装卸机械设备		自行式船台小车 (单台承载250t, 轨距1m)	20	台	
2			非自行式船台小车 (单台承载250t, 轨距1m)	26	台	
3			抬船横梁 (承载500t)	40	台	
4			绞盘 (拉力30t)	4	台	
5			天车 (额定起重量15t, 跨度22.5m)	1	台	
6	“浮莲1号”浮船坞及改造项目		“浮莲1号”浮船坞	1	项	
7			800KW发电机组	1	台	
8			800KW发电机组配套新配电板并改造原配电板	1	台	
9			250KN电动绞车	4	台	
10			压载控制系统	1	套	
11	新船重工二手设备		350吨级油压机	1	台	
12			3吨叉车	1	台	
13			10T叉车	1	台	
14			超高压水清洗机	1	台	
15			轴流风机	2	台	
16			三辊卷板机 (小)	1	台	
17			模具	1	台	
18			模具	1	台	
19			模具	1	台	
20			远红外线焊剂烘干机	1	台	
21			CPCD50-AG16 5吨叉车	1	台	
22			CPCD30-AG2叉车	1	台	
23	船厂自制生产设备		车辆跳板修理专用架	8	台	
24			上落专用脚手架	4	台	
25			电工烘箱	1	台	
26			螺旋桨静平衡测量仪	2	台	
27	行车吊机设备		螺旋桨螺旋测量仪	2	台	
28			电动葫芦双梁起重机械	2	台	
29	浮船坞防台材料		钢丝绳电动葫芦	2	台	
30			污水泵 (浮船坞防台材料采购)	3	台	
31	工业橡胶垫片		铝梯 (浮船坞防台材料采购)	1	台	
32			工业橡胶垫片	500	块	
33	高频对讲机		高频对讲机	30	台	
34			硬木垫片170*350*480	500	块	
35	硬木垫片和硬木楔		硬木垫片100*350*480	500	块	
36			硬木垫片120*350*480	500	块	
37			硬木垫片100/200*350*480	300	块	
38			硬木楔100/10*450*150	300	块	
39			空气压缩机 (37K)	2	台	
40			空气压缩机 (11KW)	1	台	
41			36v变压器	4	台	
42			负载箱	1	台	
43			配重负载试验电缆3*95	300	米	
44			轴承加热器 (QX-A355*3, 5KW)	4	台	
45			轴承加热器 (QX-A16DS*16KW)	1	台	

序号	购置项目	项目	设备名称	数量	单位	备注
46	浮吊坞及配套设备设施		轴承加热器 (QX-D1+2KW)	4	台	租赁期间的检查、维护、 维修等费用由乙方负责， 材料及办证、鉴定的费用由 甲方负责。
47			柑形吊钩表	8	台	
48			兆欧表	5	台	
49			万用表	5	台	
50			防爆电话	20	支	
51			安全带	30	条	
52			安全带	20	条	
53			有限空间应急救援气防设备	2	套	
54			有限空间应急救援设备(三角架、防坠器等)	2	套	
55			防台风沙袋	500	个	
56			铲式担架	1	副	
57			多功能担架	1	副	
58			防毒面具(消防)	20	个	
59			氧气检测仪	1	台	
60			车载式液压拉马 (6T, 20T各2台)	4	台	
61			车载式液压拉马 (50T, 100T各1台)	2	台	
62			车载式液压拉马 (300T, 500T各1台)	2	台	
63			电动液压泵	4	台	
64			手动液压泵	5	台	
65			液压拆卸工具AB箱	2	套	
66			机械千斤顶100T*2台	2	台	
67			机械千斤顶50T*20台	20	台	
68			机械千斤顶30T*20台	20	台	
69			电动葫芦	10	台	
70			手动葫芦1吨	12	台	
71			手动葫芦2吨	12	台	
72			手动葫芦3吨	4	台	
73			手动葫芦5吨	4	台	
74			手动葫芦10吨	4	台	
75			手拉葫芦	2	台	
76			尼龙吊带 (1吨*1米, 2吨*2米, 3吨*3米各8条)	24	条	
77			钢丝绳 (5mm*22mm*4条, 3mm*16mm*4条, 2mm*14mm*8条, 1mm*12mm*10条)	26	条	
78			卸扣 (M24*4个, M24*8个, M20*20个, M14*30个)	62	个	
79			清洗机	2	台	
80			齿轮加热器	1	台	
81			车间工具箱20个	20	个	
82			二氧化碳保护焊机(50米连接线)	2	套	
83			二氧化碳保护焊枪	4	把	
84			二氧化碳保护焊枪送丝管	4	条	
85			二氧化碳保护焊枪嘴保护套, 保护罩、导电嘴、连接杆	10	套	
86			二氧化碳220V	4	个	
87			50平方毫米多股铜芯电焊线(100米)	4	条	
88			35平方毫米多股铜芯电焊线 (100米)	4	条	
89			金象500A焊把钳	16	把	
90			金象501A焊把钳	16	把	
91			电焊线连接头、连接座(50平方)	40	套	
92			电焊线连接头、连接座(35平方)	40	套	
93			手持式红铜纸电焊面罩	40	个	
94			头盔式电焊专用面罩(翻盖适配安全帽)	40	个	

序号	租赁项目	项目	设备名称	数量	单位	备注
95		配套设施设备	电焊工阻燃防护服	20	个	
96			木工、木工铁锤	50	把	
97			六角磨盘	10	把	
98			冷切割机	2	台	
99			切割片	10	片	
100			砂轮切割机	2	台	
101			切割片	100	片	
102			手持角(直)磨机	10	把	
103			打磨片	500	片	
104			水工上冲击钻	2	把	
105			全铜100型射吸式防回火割炬	50	把	
106			割嘴	200	个	
107			减压表	20	套	
108			扳手、老虎钳、螺丝刀等常用工具	1	项	
109			扭力扳手 (DS5-4000)	1	把	
110			扭力扳手 (DS5-2000)	4	把	
111			扭力扳手 (DS5-800)	1	把	
112			套筒扳手	5	件	
113			修理工具包	5	套	
114			工业移动空调	5	台	
115			气动隔膜泵	10	台	
116			防暴风机	8	台	
117			高乐清洗机	2	台	
118			高压无气喷涂机	2	台	
119			游标卡尺	22	把	
120			外径千分卡	52	把	
121			内径量表	16	套	
122			百分表	10	个	
123			磁力表架	5	套	
124			超声波测厚仪	1	台	
125			红外线测温仪	5	台	
126			红外转速仪	4	台	
127			高精度涂层测厚仪	2	台	
128			船用爆炸压力表	4	台	
129			内外下规、塞尺	1	套	
130			塞尺	25	把	
131			内卡	25	把	
132			外卡	25	把	
133			超高压水清洗机及附件	3	台	
134			爬壁机器人	1	套	
135			弯管机	1	台	
136			卷板机	1	台	
137			普通车床	1	台	
138			普通车床	1	台	
139			立式钻床	1	台	
140			摇臂钻床	1	台	
141			交直流电焊机	4	台	
142			冷却器超声波清洗机	2	台	
143			LPG汽化器	4	套	

序号	租赁项目	项目	设备名称	数量	单位	备注
144			不锈钢LPG管道	1550	米	
145			工业防爆可燃气体(体)探测器报警	1	套	
146			立式低温液体(液氧、液氮、液氩)储罐(非汽化器)	1	台	
147			不锈钢供气管道	980	米	
148			车间上作台	4	套	
149			立式砂轮机	2	台	
150			四轮电动驾驶扫地机	2	台	
151		气囊护舷球	气囊护舷球	5	个	
152		车辆	皮卡车	2	台	
153			平板车	2	台	
154		其他	一号发电机	1	台	
155			二号发电机	1	台	
156			配电房	1	个	
157			613523D柴油机	1	台	
158			61352G柴油机	1	台	
159			X6170-500K发电机组	1	台	
1	房屋物业及产权		五层办公楼			
2			宿舍楼及饭堂			
3			职工停车场			
4			徐闻县海安镇海安大道南侧土地(其中的3000m²)			
5			海安港码头土地(不含应急泊位土地3600m²)			
6			海安港码头(旧)(不包含应急码头)			
7			琼州海峡客滚运输应急保障基地项目建筑物/构筑物			
8			海安海边店30间			
9			海安港配电房			
10			码头现场值班室			
11			深水井			
12			新厕所			
13			机房			
14			机房围墙			
15			原海安港客运站			
16			海域使用权			
17			海域使用权			

③附件 2 《资产评估报告》



中国资产评估协会
资产评估业务报告备案回执

报告编码:	4441160005202500014		
合同编号:	粤千福田资合字[2024]1130A002号		
报告类型:	法定评估业务资产评估报告		
报告文号:	粤千福田资评报字[2024]1130A002号		
报告名称:	广东徐闻港航控股有限公司拟租赁经营所涉及的委估资产		
评估结论:	31,380,046.00元		
评估报告日:	2025年01月17日		
评估机构名称:	广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司		
签名人员:	陈国高 (资产评估师)	正式会员编号:	44050075
	张坤明 (资产评估师)	正式会员编号:	44210104
			
(可扫描二维码查询备案业务信息)			

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2025年01月21日

ICP备案号京ICP备2020034749号



扫描全能王 创建

广东徐闻港航控股有限公司拟租赁经营所涉及的委估资产

资 产 评 估 报 告

粤千福田资评报字[2024]1130A002号

广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司

Guangdong QianFutian Asset Land Real Estate Appraisal
Planning and Surveying Co., Ltd.

评估基准日：二〇二四年十一月三十日

评估报告日：二〇二五年一月十七日



扫描全能王 创建

目 录

一、声明.....	3
二、资产评估报告书摘要.....	4
三、委托人及其他资产评估报告使用人.....	6
四、评估目的.....	6
五、评估范围和对象.....	6
六、价值类型及其定义.....	6
七、评估基准日.....	6
八、评估依据.....	8
九、评估方法.....	9
十、评估程序实施过程和情况.....	12
十一、评估假设.....	12
十二、评估结论.....	13
十三、特别事项说明.....	13
十四、评估报告使用限制说明.....	14
十五、评估报告日.....	16
十六、资产评估师签名.....	16

附件

1. 评估说明；
2. 《资产租金评估明细表》及《租赁物清单》；
3. 资产评估机构营业执照复印件；
4. 资产评估机构备案公告复印件；
5. 资产评估师职业资格证书登记卡复印件。



声明

(一) 本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三) 资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

(五) 资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

(六) 资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。



Guangdong QianFutian Asset Land Real Estate	广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限
Appraisal Planning and Surveying Co., Ltd	公司
Room 1908, 19th Floor, Jingji Plaza, 41/43 Renmin	湛江市赤坎区人民大道北 41/43 号西粤京基城首
Avenue North, Chikan District, Zhanjiang	期办公楼京基大厦 19 层 1908 房
Tel:3391969	Fax: 3388939
	电话: 3391969 传真: 3388939

资产评估报告书摘要

提示：以下内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

一、委托人及其他资产评估报告使用人：

委托人：广东徐闻港航控股有限公司

其他资产评估报告使用人：委托人办理租赁经营事项过程中涉及的单位及相关人员

二、评估目的：因租赁经营需要，需对广东徐闻港航控股有限公司的徐闻控股公司海安片区资产的年租金进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

三、评估范围和对象：本次资产评估的对象和范围是：评估范围为徐闻控股公司海安片区资产包括应急保障基地项目、办公楼（原海滨派出所）、饭堂（原轮渡招待所）及客运站等资产，评估对象为上述委估资产的租金价值。

四、价值类型：市场价值

五、评估基准日：2024 年 11 月 30 日

六、评估方法：市场法、收益法。

七、评估结论：

在评估基准日 2024 年 11 月 30 日和评估假设前提下，委估资产年租金为人民币叁仟壹佰叁拾捌万零肆拾陆元整（¥31,380,046 元），详见《资产租金评估明细表》。徐闻控股公司海安片区资产包括应急保障基地项目、办公楼（原海滨派出所）、饭堂（原轮渡招待所）及客运站等出租资产详见《租赁物清单》。

八、评估结论有效期：

按现行规定和评估准则，在本报告载明的评估假设和限制条件没有重大变化的基础上，只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时（2024 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 29 日）才可以使用本评估报告。如超过一年，应重新进行资产评估。

九、特别事项说明：

（一）产权瑕疵



扫描全能王 创建

1、委估资产评估范围以委托人提供的《评估明细表》为准，本评估报告中资产权属资料由被评估单位提供，其真实性由委托人及被评估单位负责并承担相应的法律责任。

2、本报告仅就委估资产的年租金作出评估，不应被认为是本公司对委估资产的法律权属提供保证。

（二）未决事项、法律纠纷等不确定因素：

评估专业人员在评估过程中未发现未决事项、法律纠纷等不确定因素。

（三）重大期后事项：

1、评估基准日至评估报告出具日未发生影响委估资产价值的重大期后事项；

2、评估报告出具日期之后和本评估结果有效期内，如发生影响委估资产价值的重大期后事项，不能直接使用本评估结论；

3、在本次评估结果有效期内若资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产额评估值进行相应调整；若价格标准发生变化并对资产评估价格产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估值。

（四）其他：

1、委估资产的评估结果为含税价值。

2、应急保障基地项目在评估基准日尚未竣工决算，本次评估建设总投资按委托人提供的琼州海峡客滚运输应急保障基地项目《租赁物清单》不含税价 292,699,563.32 元确认，最后实际租金以确认后的投资作相应调整。

3、原海安港客运站为广东省湛江汽车运输集团有限公司徐闻汽车运输总站资产，由广东徐闻港航控股有限公司租赁，租期到 2024 年 12 月 1 日。广东徐闻港航控股有限公司于 2024 年 10 月 30 日已成功竞价，租期为 2024 年 12 月 1 日—2029 年 11 月 30 日，租金为每年 157,540.00 元。本次评估按此租金确认，实际为代缴租金。

4、二宗海域使用权需每年支付海域使用金给国家，本次评估按证载所需缴纳海域使用金确认，实际为代缴海域使用金。

5、对于评估中可能存在的影响评估结果的其他瑕疵事项，被评估单位在报告评估时未作特别说明，在评估专业人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估专业人员不承担相关责任。

十、评估报告日：

评估报告日为 2025 年 01 月 17 日。



扫描全能王 创建

Guangdong QianFutian Asset Land Real Estate	广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司
Appraisal Planning and Surveying Co., Ltd	
Room 1908, 19th Floor, Jingji Plaza, 41/43 Renmin	湛江市赤坎区人民大道北 41/43 号西粤京基城首期
Avenue North, Chikan District, Zhanjiang	办公楼京基大厦 19 层 1908 房
Tel: 3391969	Fax: 3388939
	电话: 3391969 传真: 3388939

粤千福田资评报字[2024]1130A002 号

资产评估报告书

广东徐闻港航控股有限公司：

我公司接受贵单位的委托，根据国家有关法律、法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用市场法、收益法，按照必要的评估程序，对拟实施租赁经营涉及的资产在 2024 年 11 月 30 日的年租金进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人及其他资产评估报告使用人

委托人：广东徐闻港航控股有限公司

名称：广东徐闻港航控股有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：徐闻县海安镇海安大道北侧四层楼

法定代表人：陈德丰

注册资金：人民币 53000 万元

成立日期：2009-09-23

经营期限：2009-09-23~长期

统一社会信用代码：914408256947973083

经营范围：许可项目：港口经营；省际客船、危险品船运输；保险代理业务；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内船舶代理；信息技术咨询服务；停车场服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

其他资产评估报告使用人：委托人办理租赁经营事项过程中涉及的单位及相关人员

二、评估目的：

因租赁经营需要，需对广东徐闻港航控股有限公司的徐闻控股公司海安片区资产的年租金进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

6



扫描全能王 创建

三、评估范围和对象：

本次资产评估的对象和范围是：评估范围为徐闻控股公司海安片区资产包括应急保障基地项目、办公楼(原海滨派出所)、饭堂(原轮渡招待所)及客运站等资产，评估对象为上述委估资产的租金价值。

1、应急保障基地项目：

根据委托人提供的资料，应急保障基地项目在现状滚装码头驳岸线基础上进行改造。本项目以琼州海峡客货滚装船作为目标产品，并兼顾 5000 吨级及以下各类型船舶的维修，项目建成后，形成一座浮船坞、二座水平船台的生产格局，年修船能力为 100 艘。应急保障基地项目主要情况为：

项目建设规模：

本项目拟利用海安作业区现状滚装码头进行改造，预留应急保障、救助保障功能。本项目利用现有岸线总长度 380m，建设露天水平修理船台 2 座（可设置琼州海峡通航客货滚装船型和 5000 吨级及以下滚装船、游艇、公务船、远洋渔船等船型修船工位 4 个），接驳用浮船坞 1 艘（浮船坞满足琼州海峡通航客货滚装船型和 5000 吨级及以下滚装船、游艇、公务船、远洋渔船等船型的上墩下水的作业要求）。

设置码头出运平台、浮船坞水下搁墩、导航架满足浮船坞接驳使用要求。

总平面布置：

(1) 水域平面布置

考虑码头结构与浮船坞对接方便、稳定，船台前沿设置直立式出运码头，长 43m，宽 21.8~24.9m，结合现有码头呈梯形布置，顶标高 3.0m。直立式出运码头前沿设置浮船坞水下搁置墩，长 37.5m，共 4 座。水下搁墩顶标高为-3.05m。

直立式出运码头南侧布置 1 座导航架，用于浮船坞转运和靠泊对接的辅助作业。导航架长 171.8m，宽 15m，顶标高 3.7m。

沉坞坑位于直立式出运码头东南侧水域，长 152m，宽 58m，设计底高程-11.5m；回旋水域位于沉坞坑东南侧，按圆形布置，直径 260m，设计底高程-4.25m。

本工程水域自北向南依次布置 1 个小型船舶预留泊位、2 个应急滚装泊位（预留应急保障功能）、4 个客滚维修泊位、1 个交通艇泊位和 1 个预留救助泊位（预留救助保障功能）。

(2) 陆域平面布置

本工程陆域船台在现状滚装码头场地基础上进行改造。陆域规划使用面积约 3.9 万



平方米，最大处纵深 120m。

考虑现状陆域狭窄，呈不规则长条形，综合考虑陆域情况及用地红线控制点情况，船台轴线沿陆域长度方向布置，船台边线距离各最近用地红线控制点约 3.5m~4m，满足通行条件下使各间距适中，船台周边通道不同时作为作业场地，保留必要的空间作为消防通道。

陆域共平行布置 2 座船台，每座船台串联布置 2 个修船工位，船台+直立式出运码头的总长为 303m（含直立式出运码头宽 21.8~24.9m），船台宽为 24m。2 座船台内边线间距为 8m，船台外边线距离陆域边界最小距离为 3.5m。船台均布置于现状陆域场地范围内，不占用直立式出运码头区域。

陆上维修场地主要为船台周边区域。船台西侧现状建筑预留改造为 1 座消防站和 1 座供气站。

靠东侧船台布置 2 组船台小车轨道，2 组轨道间距为 8m，每组轨道的轨距为 1m。每个修理工位布置 20 组横移轨道，每组轨道的轨距为 1m。2 座船台外侧沿纵向各布置 1 条综合管沟，用于布置水、电和气管道。

陆域船台端部后方主要布置为堆场和辅助设施。靠近船台端部区域布置有 1 座设备堆场、1 座舾装堆场、1 座消防泵站、1 座消防水池、1 座修船废水处理站、1 座变电所和改造的现场办公室；靠近北侧区域布置有 1 座轮机和加工车间、1 座电气车间，应急滚装泊位后方布置为应急滚装等待场地。

限于场地宽度，原陆域闸口拆除，围墙位置调整。本方案陆域闸口设置于原陆域北侧通道，闸口宽 9m，布置 1 座门卫。闸口通过放坡与陆域场地衔接。

装卸工艺：

（1）船台场地装卸工艺方案

场地内修船生产作业需要的重件起重作业采用轮胎吊，规格为额定起重量 30t，其他小型工件、维修设备和船台小车的起重搬运作业采用叉车。

重件和小型工件的水平运输作业采用租赁牵引车+平板车，平板车规格为载重量 50t；其余维修设备的水平运输采用载重量 10t 汽车。

（2）车间装卸工艺方案

轮机车间设置天车进行装卸作业，规格为额定起重量 15t，跨度为 22.5m；电气车间装卸作业采用叉车。加工车间内其余维修和加工设备不在本工程设计范围内。



(3) 应急滚装工艺方案

本工程布置 2 个应急滚装泊位，码头前沿各布置有 1 座斜坡道，满足客货滚装船在不同水位的应急靠泊和滚装作业。客货滚装船靠泊时，通过船舶自带活动跳板搭接至斜坡道，完成车辆、滚装货物和乘客的上下船。

(4) 浮船坞转运工艺方案

本工程修理船舶的水上转运采用浮船坞完成，浮船坞的 3 根缆绳系固于水上浮筒，1 根缆绳系固于导航架的系船柱。浮船坞的转移通过自身绞盘拉拽浮筒和岸上绞盘的拉拽完成。转运修理船舶上岸时，浮船坞上排列好支撑修理船型的抬船横梁后，转移至沉坞坑水域，通过缆绳和船锚来保持坞体稳定，下沉至接驳修理船型所需沉深。待修理船舶在沉坞坑前方水域抛锚后通过浮船坞缆绳牵引，转移至浮船坞上，浮船坞上浮坐墩后，承载修理船舶靠泊至直立式出运码头，浮船坞与直立式出运码头定位对接并落墩，完成船舶转运作业。

浮船坞转运修理船舶至沉坞坑水域方案则相反。

(5) 船台小车纵移工艺方案

本方案采用自行式船台小车，该船台小车自带液压马达，船台小车具备垂直转向功能，纵移至纵横轨道相交处时，可通过整体顶升小车和修理船舶，转向 90° 后沿横向轨道行驶，进行横移作业。

修理船舶上岸时，控制船台小车进入浮船坞上，到达船舶下方预定位置后，将抬船横梁顶升至合适高度，船台小车承载船舶纵移至船台修理工位，到达修理工位预定位置后，船台小车台面下降，抬船横梁落墩至场地地面，直接作为修理船舶的基础支撑，船台小车退出修理工位，完成船舶纵移上岸流程。

因本方案两个船台共用 1 套船台小车，设置 1 个船台与浮船坞对接，当修理船舶需要到达南侧横向相邻工位时，利用船台小车的转向功能沿横向轨道将修理船舶转移至南侧船台，南侧船台设置水泥固定墩作为基础支撑，修理船舶落墩后船台小车带着抬船横梁一起横移退出修船工位。

修理船舶下水时，控制船台小车进入修理船舶下方对应抬船横梁下方预定位置，将抬船横梁顶升至合适高度，船台小车承载船舶纵移至浮船坞上，到达浮船坞预定位置后，船台小车台面下降，抬船横梁落墩至浮船坞甲板支墩上，直接作为修理船舶的基础支撑。船台小车退出浮船坞，完成船舶纵移下水流程。



水工建筑物:

(1) 5000t 级船台结构方案

陆域共平行布置 2 座船台, 每座船台串联布置 2 个修船工位, 船台+直立式出运码头的总长为 303m (含直立式出运码头宽 21.8~24.9m), 船台宽为 24m, 船台面顶高程为 3.0m。船台面板为钢筋砼结构, 厚 0.5m。东侧船台板中间设置两条船台小车轨道, 小车轨道梁宽 3.1m, 高 1m, 为钢筋砼结构, 纵向设置横移轨道梁, 轨道梁宽 2.6m, 高 1m, 基础为桩基础, 桩基型式采用双排 D600PHC 桩, 船台范围内遇到抛石及原建筑物基础考虑陆上引孔后施工, 纵向排架间距为 3.8m~4m。纵向轨道梁两侧设置简支板, 厚 0.5m, 宽 1.5m, 适应不均匀沉降。船台两侧设置排水沟及管沟。

西侧船台上放置钢筋砼墩, 尺寸为 1.25m*0.8m*0.9m, 钢筋砼墩底部设置搁置梁, 梁高 0.5m, 梁宽 3m。梁下设置 C20 素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

船台北侧为小车停放区域, 该位置设置 2 条轨道梁, 轨道梁高 0.5m, 宽 2.6m, 轨道梁下设置 C20 素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

(2) 浮船坞水下搁置墩结构方案

水下搁置墩顶高程为-3.05m。水下搁置墩采用预制钢筋砼结构, 共 4 条, 长度均为 37.5m, 1#-4#宽度分别为 4m, 3.6m, 3.6m 和 3.2m, 桩基采用双排 D800PHC 桩, 搁置墩采用预制吊装施工, 桩芯充填混凝土掺加膨胀剂的不收缩混凝土。桩基上部与预制搁置墩通过现浇节点连接, 搁置墩上设置橡胶垫。

(3) 直立式出运码头(透空平台)结构方案

直立式出运码头位于现状护岸上方, PHC 桩施工前需清理现状护岸块石, 桩基施工后对现状护岸进行修复, 重新铺设块石垫层和块石护面, 护面开始采用格宾笼, 坡度 1:2, 堤脚位置设置抛石护脚。为保证现状护岸整体稳定, 护岸下方采用 D600mm 水泥搅拌桩进行地基处理, 三角形布置, 间距 1.3m。

直立式出运码头顶高程 3.0m, 采用高桩墩台结构, 桩基础采用 $\Phi 1000$ mmPHC 桩, 桩基间距 4m~5m, 桩基持力层位于粘土层。墩台为长 43m, 宽度 21.8m~24.9m 的梯形, 厚度 1.5m, 采用现浇钢筋砼结构, 接岸位置设置简支板与后方新建挡墙搭接, 简支板厚度为 450mm。墩台前沿设置 650KN 系船柱、250KN 纵向绞车盘及 SA(DA-A) 400H $\times$ 2000 橡胶护舷, 满足浮船坞系靠泊要求。

(4) 导航架结构方案



水工建筑物:

(1) 5000t 级船台结构方案

陆域共平行布置 2 座船台, 每座船台串联布置 2 个修船工位, 船台+直立式出运码头的总长为 303m (含直立式出运码头宽 21.8~24.9m), 船台宽为 24m, 船台面顶高程为 3.0m。船台面板为钢筋砼结构, 厚 0.5m。东侧船台板中间设置两条船台小车轨道, 小车轨道梁宽 3.1m, 高 1m, 为钢筋砼结构, 纵向设置横移轨道梁, 轨道梁宽 2.6m, 高 1m, 基础为桩基础, 桩基型式采用双排 D600PHC 桩, 船台范围内遇到抛石及原建筑物基础考虑陆上引孔后施工, 纵向排架间距为 3.8m~4m。纵向轨道梁两侧设置简支板, 厚 0.5m, 宽 1.5m, 适应不均匀沉降。船台两侧设置排水沟及管沟。

西侧船台上放置钢筋砼墩, 尺寸为 1.25m*0.8m*0.9m, 钢筋砼墩底部设置搁置梁, 梁高 0.5m, 梁宽 3m。梁下设置 C20 素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

船台北侧为小车停放区域, 该位置设置 2 条轨道梁, 轨道梁高 0.5m, 宽 2.6m。轨道梁下设置 C20 素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

(2) 浮船坞水下搁置墩结构方案

水下搁置墩顶高程为-3.05m, 水下搁置墩采用预制钢筋砼结构, 共 4 条, 长度均为 37.5m, 1#~4#宽度分别为 4m, 3.6m, 3.6m 和 3.2m, 桩基采用双排 D800PHC 桩, 搁置墩采用预制吊装施工, 桩芯充填混凝土掺加膨胀剂的不收缩混凝土, 桩基上部与预制搁置墩通过现浇节点连接, 搁置墩上设置橡胶垫。

(3) 直立式出运码头(透空平台)结构方案

直立式出运码头位于现状护岸上方。PHC 桩施工前需清理现状护岸块石, 桩基施工后对现状护岸进行修复, 重新铺设块石垫层和块石护面, 护面开始采用格宾笼, 坡度 1:2, 堤脚位置设置抛石护脚。为保证现状护岸整体稳定, 护岸下方采用 D600mm 水泥搅拌桩进行地基处理, 三角形布置, 间距 1.3m。

直立式出运码头顶高程 3.0m, 采用高桩墩台结构, 桩基础采用 $\Phi 1000$ mmPHC 桩, 桩基间距 4m~5m, 桩基持力层位于粘土层。墩台为长 43m, 宽度 21.8m~24.9m 的梯形, 厚度 1.5m, 采用现浇钢筋砼结构。接岸位置设置简支板与后方新建挡墙搭接。简支板厚度为 450mm。墩台前沿设置 650KN 系船柱、250KN 纵向绞车盘及 SA(DA-A) 400H $\times$ 2000 橡胶护舷, 满足浮船坞系靠泊要求。

(4) 导航架结构方案



生产与辅助建筑物:

本工程新建生产与辅助建筑物有:轮机和加工车间、电气车间(改造)、港外仓库、消防泵站、消防水池、变电所、生活污水处理设施、修船废水处理站、门卫、闸口、现场办公室(改造)、消防站(预留改造)、供气站(预留改造)以及围堰等。

根据现有资料和委托人介绍,本项目已基本建设完工,处于验收阶段,尚未竣工决算。预估建设总投资(含税)31999.33万元。经委托人提供的琼州海峡客滚运输应急保障基地项目的《租赁物清单》,不含税价为292,699,563.32元,其中建筑物/构筑物188,936,591.98元,设备103,762,971.34元(“浮莲1号”浮船坞及改造项目68,111,396.78元)。

2、办公楼(原海滨派出所)、饭堂(原轮渡招待所)及客运站等其他资产:

这些资产除客运站外均为委托人公司现有的资产,应急保障基地项目在部分资产的基础上改造,其他资产可作为应急保障基地项目投产后的配套资产使用。具体如下:

序号	资产名称	入账日期	资产数量	资产原值(元)	资产净值(元)	备注1	备注2
1	五层办公楼	2023-12-31	1	0.00	0.00	面积651m²	根据港航合(2023)41号《广东徐闻港航控股有限公司物业租赁合同》及补充协议,已出租,租期到2024年12月31日
2	宿舍楼及饭堂	2023-12-31	1	0.00	0.00	原轮渡公司招待所,面积1000m²	
3	职工停车场	2023-12-31	1	0.00	0.00	面积584m²	
4	徐闻县海安镇海安大道南侧土地	2023-06-01	1	19727340.00	13028263.30	徐国用(2011)第0179号,总面积14742.26m²,资产原值和净值均为整宗地账面值。	本次暂按港外仓库用地用途评估其中的3000m²。
5	徐闻县海安镇海安大道南侧土地	2023-11-01	1	0.00	0.00	徐国用(2005)第1047号,总面积1783.8m²	地上建有宿舍楼及饭堂、职工停车场
6	深水井	2009-12-21	1	103351.46	3100.54		
7	新厕所	2009-12-21	1	90000.00	2700.00		
	海安港10KV配电房	2014-05-20	1	827631.99	41381.60		
	机房	2010-01-29	1	102000.00	3060.00		
	机房围堰	2009-12-21	1	43001.15	1280.03		



	一号发电机	2009-12-21	1	19200.00	576.00		
	二号发电机	2009-12-21	1	19200.00	576.00		
	配电屏	2009-12-21	1	120000.00	3600.00		
	613523D 柴油机	2009-12-21	1	97000.00	2910.00		
	61352G 柴油机	2009-12-21	1	97000.00	2910.00		
	X6170-500K 发电机组	2009-12-21	1	371000.00	11130.00		
9	海域使用权					粤(2023)徐闻县不动 产权第0000032号	
10	海域使用权					粤(2023)徐闻县不动 产权第0000033号	
11	海安海边店30间		1	214186.91	56060.76	(EPC总承包合同中改 造,面积441m²)	
12	海安港码头土地	2023-11-01	1	0.00	0.00	徐国用(2014)第230 号,总面积38911.1 m²;(EPC总承包合同中 改造)	徐国用(2014)第230号土 地,不含应急码头所占土地 3600m²后面积为35311.1 m²,出租
13	一号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28	在海安港码头(旧)基 础上改造(EPC总承包合同 中改造)	海安港码头(旧)出租
14	二号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
15	三号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
16	四号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
17	新客站站码头	2010-01-29	1	5357191.10	160715.70		
18	九号码头	2010-01-29	1	906275.68	238510.76		
19	八号码头	2010-01-29	1	1812551.32	477021.27		
20	七号码头	2010-01-29	1	1812551.32	477021.27		
21	码头现场值班室	2023-12-31	1	0.00	0.00	(EPC总承包合同中改 造,面积197m²)	
合计				40628184.93	14778088.35		

据委托人介绍:

原海安港客运站为广东省湛江汽车运输集团有限公司徐闻汽车运输总站资产,由广东徐闻港航控股有限公司租赁,租期到2024年12月1日。广东徐闻港航控股有限公司



于2024年10月30日已成功竞价，租期为2024年12月1日—2029年11月30日，租金为每年157,540.00元。

轮渡公司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小车停车场等已出租，租期到2024年12月31日。

四、价值类型及其定义：市场价值

（一）价值类型及其选取：资产评估价值类型包括市场价值和市场价值以外的价值（投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等）两种类型，经评估专业人员与委托人充分沟通后，根据本评估项目的评估目的、评估对象的具体状况及评估资料的收集情况等相关条件，选取适宜的价值类型，并与委托人就本次评估的价值类型达成了一致意见，最终选定市场价值作为本评估报告的评估结论的价值类型。

（二）市场价值的定义：市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

（三）选择价值类型的理由：从评估目的看：本次评估的目的是为确定资产的年租金提供参考依据，是一个正常的市场经济行为，由于委托评估的固定资产在评估基准日正常生产并且在评估基准日后仍按目前的用途原地继续使用，在此次评估过程中与委托人经过充分的沟通，考虑实现本项目评估目的相关经济行为，选用价值类型为市场价值。

五、评估基准日：

本项目资产评估的基准日是2024年11月30日，评估中采用的价格标准取自评估基准日有效的价格标准。

该基准日是由委托人与评估机构共同商定的。

本次评估中，资产评估范围的界定、评估价值的确定、评估参数选取等，均以该基准日之外部经济环境以及市场情况确定。本报告书中一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准，所有资产均为基准日实际存在的资产。

六、评估依据

我们在本次资产评估工作中所遵循的国家、地方政府和有关部门的法律法规，以及在评估中参考的文件资料主要有：

（一）评估行为依据

与委托人签订的《资产评估合同》。

（二）法律法规依据

1、《中华人民共和国民法典》（自2021年1月1日起施行）；



- 2、《中华人民共和国资产评估法》（自2016年12月1日起实施）；
- 3、《国有资产评估管理办法》（中华人民共和国国务院发布的91号令）；
- 4、《国有资产评估管理办法施行细则》（原国家国有资产管理局国资办发[1992]36号）；
- 5、《国有资产评估管理若干问题的规定》（中华人民共和国财政部令第14号）；
- 6、《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）；
- 7、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
- 8、其他适用的相关法律、法规、文件政策、准则及规定。

（三）评估准则和规范依据

- 1、《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号文）；
- 2、《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号文）；
- 3、《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号文）；
- 4、《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号文）；
- 5、《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号文）；
- 6、《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号文）；
- 7、《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号文）；
- 8、《资产评估执业准则——不动产》（中评协〔2017〕38号文）；
- 9、《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号文）；
- 10、《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号文）；
- 11、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号文）；
- 12、《资产评估准则术语》（中评协〔2020〕31号文）。

（四）评估产权依据

政府文件及项目报建、合同、购置发票等；

（五）评估取价依据

- 1、《企业绩效评价标准值 2023》；
- 2、中国人民银行颁布的金融机构存贷款利率；
- 3、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 4、企业提供的资产清查评估明细表等有关申报资料及其他评估相关资料；



5、近期市场交易价格信息、互联网上和电话询价结果；

6、评估专业人员现场勘查、核实及市场调查资料。

(六) 参考资料及其他

其它与评估有关的资料。

七、评估方法：收益法。

(一) 资产评估的基本方法

资产评估基本方法有市场法、收益法与成本法。

市场法

市场法是指利用市场上同样或类似资产的近期交易价格，经过直接比较或类比分析以估测资产价值的评估方法。其使用的基本前提有：

存在一个活跃的公开市场；

2、公开市场上存在可比的资产及其交易活动。

收益法

收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的评估方法。

应用收益法必须具备的基本前提有：

被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；

资产所有者获得预期收益所承担的风险可以预测并可用货币衡量；

被评估资产预期获利年限可以预测。

成本法

成本法是指首先估测被评估资产的现行再取得成本（重置成本），然后估测被评估资产已存在的各种贬值因素，并将其从重置成本中扣除而得到被评估资产价值的评估方法。采用成本法的前提条件有：

被评估资产处于持续使用状态或设定处于持续使用状态；

可以调查取得购建被评估资产的现行途径及相应的社会平均成本资料。

(二) 评估方法的选择

1、评估方法的选择

对于轮渡公司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小汽车停车场等委托人已出租的资产，经沟通按原合同确认其租金。

对于海域使用权：根据不动产权证记载，海域使用权为每年支付海域使用金给国家，本次评估按记载海域使用金确认。



对于海安港码头土地使用权租金，采用市场法评估其租金。

对于琼州海峡客滚运输应急保障基地项目和海安港码头(旧) (不包含应急码头) 采用收益法评估。

2、运用评估方法进行评估

对海安港码头土地使用权租金，采用市场法评估其租金。其计算公式为：

$$P=PB \times A \times B \times C \times D \times E$$

式中：P—委估资产租金

PB—比较实例租金

A—交易情况调整系数

B—市场状况调整系数

C—区位状况调整系数

D—实物状况调整系数

E—权益状况调整数系数

对于琼州海峡客滚运输应急保障基地项目和海安港码头(旧) (不包含应急码头) 采用收益法评估。收益法计算公式：

$$A=P \times r \div [1-1 \div (1+r)^n]$$

其中：A—年租金

P—重置成本

r—资本回报率

n—经济使用年限

根据目前国内相关资料，结合本项目：“浮莲1号”浮船坞及改造项目按可使用年限25年计算，其他设备按可使用年限10年计算；建筑物/构筑物改造后按可使用年限30年计算。

经了解，项目经过了可行性分析，委托人各种制度完善，管理规范，国有资本回报率较好，本次评估根据《企业绩效评价标准值2023》，国有资本回报率取良好值6.9%。

八、评估程序实施过程 and 情况

资产评估过程分以下阶段进行：

(一)接受委托

评估专业人员进入评估现场后，首先进行以下工作：

1、向委托人了解评估目的，明确评估的范围和对象；

2、与委托人签署资产评估合同；



3、与委托人共同选定评估基准日。

(二) 资产清查

- 1、根据评估需要，协助并指导企业进行固定资产清查；
- 2、听取被评估单位的管理人员对委估资产状况（包括历史和现状）的介绍；
- 3、核实企业填报的有关资料及搜集产权证明文件；

(三) 评定估算

- 1、根据委估资产的特点，选择制定具体的评估方法；
- 2、查阅委估资产的产权证明文件、合同等有关资料；
- 3、收集价格信息资料，开展市场调研询价工作；
- 4、对委估资产的评估价值进行数据处理，评定估算，并初步汇算出评估价值。

(四) 评估汇总

公司内部对评估报告进行了审核，检查并确认有无错、漏、重评的情况，进行必要的调整、修改和完善。

(五) 撰写评估报告

评估小组组织讨论并分析评估结果，撰写评估报告，组织审查评估报告，汇集工作底稿。最后，向委托人提交资产评估报告书。

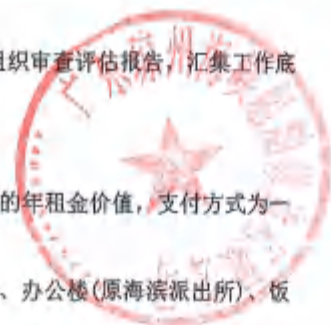
九、评估假设：

- 1、本次评估的假设条件是以委估资产能够合法租赁的年租金价值，支付方式为一年一付；
- 2、应急保障基地项目已竣工验收能按设计正常使用、办公楼（原海滨派出所）、饭堂（原轮渡招待所）及客运站能按现用途原地继续使用；
- 3、本次评估的基本前提是国家宏观经济政策无重大变化；
- 4、本次评估没有考虑特殊的交易方式可能追加对价等对其评估值的影响，也未考虑不可抗力因素对评估值的影响，同时未考虑办理交易过户时所需缴纳的费用；
- 5、本评估结果建立在委托人及被评估单位提供所有资料真实、准确、完整的基础上，为委托人指定之评估对象在评估基准日的公开市场价格。

本评估结果仅在满足上述有关基本前提及假设条件的情况下成立。

十、评估结论

在评估基准日 2024 年 11 月 30 日和评估假设前提下，委估资产年租金为人民币叁仟壹佰叁拾捌万零肆拾陆元整（¥31,380,046 元），详见《资产租金评估明细表》，徐



扫描全能王 创建

闻控股公司海安片区资产包括应急保障基地项目、办公楼(原海滨派出所)、饭堂(原轮渡招待所)及客运站等出租资产详见《租赁物清单》。

十一、特别事项说明

(一) 产权瑕疵

1、委估资产评估范围以委托人提供的《评估明细表》为准,本评估报告中资产权属资料由被评估单位提供,其真实性由委托人及被评估单位负责并承担相应的法律责任。

2、本报告仅就委估资产的年租金作出评估,不应被认为是本公司对委估资产的法律权属提供保证。

(二) 未决事项、法律纠纷等不确定因素:

评估专业人员在评估过程中未发现未决事项、法律纠纷等不确定因素。

(三) 重大期后事项:

1、评估基准日至评估报告出具日未发生影响委估资产价值的重大期后事项;

2、评估报告出具日期之后和本评估结果有效期内,如发生影响委估资产价值的重大期后事项,不能直接使用本评估结论;

3、在本次评估结果有效期内若资产数量发生变化,应根据原评估方法对资产额评估值进行相应调整;若价格标准发生变化并对资产评估价格产生明显影响时,委托人应及时聘请评估机构重新确定评估值。

(四) 其他:

1、委估资产的评估结果为含税价值。

2、应急保障基地项目在评估基准日尚未竣工决算,本次评估建设总投资按委托人提供的琼州海峡客滚运输应急保障基地项目《租赁物清单》不含税价292,699,563.32元确认,最后实际租金以确认后的投资作相应调整。

3、原海安港客运站为广东省湛江汽车运输集团有限公司徐闻汽车运输总站资产,由广东徐闻港航控股有限公司租赁,租期到2024年12月1日。广东徐闻港航控股有限公司于2024年10月30日已成功竞价,租期为2024年12月1日-2029年11月30日,租金为每年157,540.00元,本次评估按此租金确认,实际为代缴租金。

4、二宗海域使用权需每年支付海域使用金给国家,本次评估按证载所需缴纳海域使用金确认,实际为代缴海域使用金。



5、对于评估中可能存在的影响评估结果的其他瑕疵事项，被评估单位在报告评估时未作特别说明，在评估专业人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估专业人员不承担相关责任。

十二、评估报告的使用限制说明

（一）使用范围：

- 1、本报告仅用于为委托人办理租赁经营事项提供参考依据，不得用于其他用途。
- 2、本报告包含若干备查文件，所有备查文件本报告的重要组成部分，但应与本报告正文同时使用才有效。

3、按现行规定和评估准则，在本报告载明的评估假设和限制条件没有重大变化的基础上，只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时（2024年11月30日至2025年11月29日）才可以使用本评估报告。如果资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，委托人应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

4、未征得评估机构和资产评估师同意，本评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

（三）除委托人、资产评估合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

（四）资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

十三、评估报告日：

本评估报告日为2025年01月17日。



(本页无正文)

广东千福田资产土地房地产评估测绘有限公司

法人代表:



(Handwritten signature)

资产评估师:



附件

1. 评估说明;
2. 《资产租金评估明细表》及《租赁物清单》;
3. 资产评估机构营业执照复印件;
4. 资产评估机构备案公告复印件;
5. 资产评估师职业资格证书登记卡复印件。



评 估 说 明

一、委估资产情况

本次资产评估的对象和范围是：评估范围为徐闻控股公司海安片区资产包括应急保障基地项目、办公楼（原海滨派出所）、饭堂（原轮渡招待所）及客运站等资产，评估对象为上述委估资产的租金价值。

1、应急保障基地项目：

根据委托人提供的资料，应急保障基地项目在现状滚装码头驳岸线基础上进行改造。本项目以琼州海峡客货滚装船作为目标产品，并兼顾 5000 吨级及以下各类型船舶的维修，项目建成后，形成一座浮船坞、二座水平船台的生产格局，年修船能力为 100 艘。应急保障基地项目主要情况为：

项目建设规模：

本项目拟利用海安作业区现状滚装码头进行改造，预留应急保障、救助保障功能。本项目利用现有岸线总长度 380m，建设露天水平修理船台 2 座（可设置琼州海峡通航客货滚装船型和 5000 吨级及以下滚装船、游艇、公务船、远洋渔船等船型修船工位 4 个），接驳用浮船坞 1 艘（浮船坞满足琼州海峡通航客货滚装船型和 5000 吨级及以下滚装船、游艇、公务船、远洋渔船等船型的上墩下水的作业要求）。

设置码头出运平台、浮船坞水下搁墩、导航架满足浮船坞接驳使用要求。

总平面布置：

（1）水域平面布置

考虑码头结构与浮船坞对接方便、稳定，船台前沿设置直立式出运码头，长 43m，宽 21.8~24.9m，结合现有码头呈梯形布置，顶标高 3.0m。直立式出运码头前沿设置浮船坞水下搁墩，长 37.5m，共 4 座。水下搁墩顶标高为-3.05m。

直立式出运码头南侧布置 1 座导航架，用于浮船坞转运和靠泊对接的辅助作业。导航架长 171.8m，宽 15m，顶标高 3.7m。

沉坞坑位于直立式出运码头东南侧水域，长 152m，宽 58m，设计底高程-11.5m；回旋水域位于沉坞坑东南侧，按圆形布置，直径 260m，设计底高程-4.25m。

本工程水域自北向南依次布置 1 个小型船舶预留泊位、2 个应急滚装泊位（预留应急保障功能）、4 个客滚维修泊位、1 个交通艇泊位和 1 个预留救助泊位（预留救助保



障功能)。

(2) 陆域平面布置

本工程陆域船台在现状滚装码头场地基础上进行改造。陆域规划使用面积约 3.9 万平方米,最大处纵深 120m。

考虑现状陆域狭窄,呈不规则长条形,综合考虑陆域情况及用地红线控制点情况,船台轴线沿陆域长度方向布置,船台边线距离各最近用地红线控制点约 3.5m~4m,满足通行条件下使各间距适中。船台周边通道不同时作为作业场地,保留必要的空间作为消防通道。

陆域共平行布置 2 座船台,每座船台串联布置 2 个修船工位,船台+直立式出运码头的总长为 303m(含直立式出运码头宽 21.8~24.9m),船台宽为 24m。2 座船台内边线间距为 8m,船台外边线距离陆域边界最小距离为 3.5m。船台均布置于现状陆域场地范围内,不占用直立式出运码头区域。

陆上维修场地主要为船台周边区域。船台西侧现状建筑预留改造为 1 座消防站和 1 座供气站。

靠东侧船台布置 2 组船台小车轨道,2 组轨道间距为 8m,每组轨道的轨距为 1m。每个修理工位布置 20 组横移轨道,每组轨道的轨距为 1m。2 座船台外侧沿纵向各布置 1 条综合管沟,用于布置水、电和气管道。

陆域船台端部后方主要布置为堆场和辅助设施。靠近船台端部区域布置有 1 座设备堆场、1 座舾装堆场、1 座消防泵站、1 座消防水池、1 座修船废水处理站、1 座变电所和改造的现场办公室;靠近北侧区域布置有 1 座轮机和加工车间、1 座电气车间。应急滚装泊位后方布置为应急滚装等待场地。

限于场地宽度,原陆域闸口拆除,围墙位置调整。本方案陆域闸口设置于原陆域北侧通道,闸口宽 9m,布置 1 座门卫。闸口通过放坡与陆域场地衔接。

装卸工艺:

(1) 船台场地装卸工艺方案

场地内修船生产作业需要的重件起重作业采用轮胎吊,规格为额定起重量 30t。其他小型工件、维修设备和船台小车的起重搬运作业采用叉车。

重件和小型工件的水平运输作业采用租赁牵引车+平板车,平板车规格为载重量 50t;其余维修设备的水平运输采用载重量 10t 汽车。



(2) 车间装卸工艺方案

轮机车间设置天车进行装卸作业,规格为额定起重量 15t,跨度为 22.5m;电气车间装卸作业采用叉车。加工车间内其余维修和加工设备不在本工程设计范围内。

(3) 应急滚装工艺方案

本工程布置 2 个应急滚装泊位,码头前沿各布置有 1 座斜坡道,满足客货滚装船在不同水位的应急靠泊和滚装作业。客货滚装船靠泊时,通过船舶自带活动跳板搭接至斜坡道,完成车辆、滚装货物和乘客的上下船。

(4) 浮船坞转运工艺方案

本工程修理船舶的水上转运采用浮船坞完成,浮船坞的 3 根缆绳系固于水上浮筒,1 根缆绳系固于导航架的系船柱。浮船坞的转移通过自身绞盘拉拽浮筒和岸上绞盘的拉拽完成。转运修理船舶上岸时,浮船坞上排列好支撑修理船型的抬船横梁后,转移至沉坞坑水域,通过缆绳和船锚来保持坞体稳定,下沉至接驳修理船型所需沉深。待修理船舶在沉坞坑前方水域抛锚后通过浮船坞缆绳牵引,转移至浮船坞上,浮船坞上浮坐墩后,承载修理船舶靠泊至直立式出运码头,浮船坞与直立式出运码头定位对接并落墩,完成船舶转运作业。

浮船坞转运修理船舶至沉坞坑水域方案则相反。

(5) 船台小车纵移工艺方案

本方案采用自行式船台小车,该船台小车自带液压马达,船台小车具备垂直转向功能,纵移至纵横轨道相交处时,可通过整体顶升小车和修理船舶,转向 90° 后沿横向轨道行驶,进行横移作业。

修理船舶上岸时,控制船台小车进入浮船坞上,到达船舶下方预定位置后,将抬船横梁顶升至合适高度,船台小车承载船舶纵移至船台修理工位,到达修理工位预定位置后,船台小车台面下降,抬船横梁落墩至场地地面,直接作为修理船舶的基础支撑。船台小车退出修理工位,完成船舶纵移上岸流程。

因本方案两个船台共用 1 套船台小车,设置 1 个船台与浮船坞对接,当修理船舶需要到达南侧横向相邻工位时,利用船台小车的转向功能沿横向轨道将修理船舶转移至南侧船台,南侧船台设置水泥固定墩作为基础支撑,修理船舶落墩后船台小车带着抬船横梁一起横移退出修船工位。

修理船舶下水时,控制船台小车进入修理船舶下方对应抬船横梁下方预定位置,将



抬船横梁顶升至合适高度,船台小车承载船舶纵移至浮船坞上,到达浮船坞预定位置后,船台小车台面下降,抬船横梁落墩至浮船坞甲板支墩上,直接作为修理船舶的基础支撑。船台小车退出浮船坞,完成船舶纵移下水流程。

水工建筑物:

(1) 5000t 级船台结构方案

陆域共平行布置2座船台,每座船台串联布置2个修船工位,船台+直立式出运码头的总长为303m(含直立式出运码头宽21.8~24.9m),船台宽为24m,船台面顶高程为3.0m。船台面板为钢筋砼结构,厚0.5m。东侧船台板中间设置两条船台小车轨道,小车轨道梁宽3.1m,高1m,为钢筋砼结构,纵向设置横移轨道梁,轨道梁宽2.5m,高1m,基础为桩基础,桩基型式采用双排D600PHC桩,船台范围内遇到抛石及原建筑物基础考虑陆上引孔后施工,纵向排架间距为3.8m~4m。纵向轨道梁两侧设置简支板,厚0.5m,宽1.5m,适应不均匀沉降。船台两侧设置排水沟及管沟。

西侧船台上放置钢筋砼墩,尺寸为1.25m*0.8m*0.9m,钢筋砼墩底部设置搁置梁,梁高0.5m,梁宽3m。梁下设置C20素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

船台北侧为小车停放区域,该位置设置2条轨道梁,轨道梁高0.5m,宽3.0m,轨道梁下设置C20素混凝土垫层、6%水泥稳定碎石层及级配碎石层。

(2) 浮船坞水下搁置墩结构方案

水下搁置墩顶高程为-3.05m。水下搁置墩采用预制钢筋砼结构,共4条,长度均为37.5m,1#-4#宽度分别为4m,3.6m,3.6m和3.2m,桩基采用双排D600PHC桩,搁置墩采用预制吊装施工,桩芯充填混凝土掺加膨胀剂的不收缩混凝土。桩基上部与预制搁置墩通过现浇节点连接,搁置墩上设置橡胶垫。

(3) 直立式出运码头(透空平台)结构方案

直立式出运码头位于现状护岸上方,PHC桩施工前需清理现状护岸块石,桩基施工后对现状护岸进行修复,重新铺设块石垫层和块石护面,护面开始采用格宾笼,坡度1:2,堤脚位置设置抛石护脚。为保证现状护岸整体稳定,护岸下方采用D600mm水泥搅拌桩进行地基处理,三角形布置,间距1.3m。

直立式出运码头顶高程3.0m。采用高桩墩台结构,桩基础采用 $\Phi 1000$ mmPHC桩,桩基间距4m~5m,桩基持力层位于粘土层。墩台为长43m,宽度21.8m~24.9m的梯形,厚度1.5m,采用现浇钢筋砼结构。接岸位置设置简支板与后方新建挡墙搭接。简支板厚度



为450mm。墩台前沿设置650KN系船柱、250KN纵向绞车盘及SA(DA-A)400H×2000橡胶护舷，满足浮船坞系靠泊要求。

(4) 导航架结构方案

导航架顶高程3.7m，长度171.8m，宽15m。结构采用高桩梁板结构，桩基础采用800mmPHC桩，每个排架设置5根桩，包含2对叉桩和1对直桩。桩基持力层位于黏土层。桩基上部设置桩帽与上部结构相连。上部结构采用现浇梁板结构。接岸位置设置简支板与后方新建挡墙搭接。

简支板厚度为450mm，平台前沿设置650KN系船柱、250KN横向绞车盘及橡胶护舷，满足浮船坞系靠泊要求。

(5) 基地现状码头改造结构方案

依据业主提供的资料，现状码头结构总长度约380m，南侧130m为重力式板桩结构，北侧250m为重力式空心方块结构。

南侧130m板桩结构采用后排无锚板桩结构，板桩墙采用B型500板桩，前排共设置2根500方桩，前面1根为直桩，间距4m，后面一根为斜桩，间距2.5m。桩基上部设置L型胸墙连接，底板厚度0.6m，板桩墙后回填块石并铺设碎石反滤层，后方回填细中砂。

北侧250m为重力式空心方块结构，沉箱底部设置抛石基础，沉箱上部分设置L型胸墙。依据前沿底高程不同，分为3个结构段，从南往北，前沿底高程分别为：-4.0m结构段，长度约为50m；-2.6m结构段，长度约为100m；-3.0m结构段，长度约为100m。

依据《琼州海峡客滚运输应急保障基地项目码头结构检验检测报告》

(广州港湾工程质量检测有限公司，2022.7)中检测结论，本工程对现状码头的改造如下：

1. 船台范围内码头前沿位置的胸墙改造需凿除原码头结构胸墙至高程3.2m位置。
2. 交通艇泊位位置更换橡胶护舷及系泊羊角。客滚维修泊位考虑利用现状码头系靠泊设施。
3. 依据检测结果码头前沿荷载考虑减载为10KPA使用。
4. 0m-133m高桩段，桩基出现1根混凝土方桩断裂，位于第4段第1排第5根桩，本次考虑在断桩位置补打一根直径D1000钢管桩，上部重新浇筑胸墙与原结构胸墙植筋连接。



(6) 浮船坞系泊设施

浮船坞系泊设施采用船锚、锚块系统结合系缆设施：浮船坞上下搁墩作业时，由码头前沿纵、横向绞车及浮船坞上绞盘提供动力和控制靠泊速度。

生产与辅助建筑物：

本工程新建生产与辅助建筑物有：轮机和加工车间、电力车间（改造）、港外仓库、消防泵站、消防水池、变电所、生活污水处理设施、修船废水处理站、门卫、闸口、现场办公室（改造）、消防站（预留改造）、供气站（预留改造）以及围墙等。

根据现有资料和委托人介绍，本项目已基本建设完工，处于验收阶段，尚未竣工决算，预估建设总投资（含税）31999.33 万元，经委托人提供的琼州海峡客滚运输应急保障基地项目的《租赁物清单》，不含税价为 292,699,563.32 元，其中建筑物/构筑物 188,936,591.98 元，设备 103,762,971.34 元（“浮蓬 1 号”浮船坞及改造项目 68,111,396.78 元）。

2、办公楼（原海滨派出所）、饭堂（原轮渡招待所）及客运站等其他资产：

这些资产除客运站外均为委托人公司现有的资产，应急保障基地项目在部分资产的基础上改造，其他资产可作为应急保障基地项目投产后的配套资产使用。具体如下：

资产名称	入账日期	资产数量	资产原值 (元)	资产净值 (元)	备注 1	备注 2
五层办公楼	2023-12-31	1	0.00	0.00	面积 651 m ²	根据港航合(2023)41 号
宿舍楼及饭堂	2023-12-31	1	0.00	0.00	原轮渡公司招待所，面积 1000 m ²	东徐闻港航船务有限公司物业租赁合同及补充协议，已出租，租期到 2024 年 12 月 31 日
职工停车场	2023-12-31	1	0.00	0.00	面积 584 m ²	
徐闻县海安镇海安大道南侧土地	2023-06-01	1	19727340.00	13028263.30	徐国用(2011)第 0179 号，总面积 14742.26 m ² ，资产原值和净值均为整宗地账面值。	本次暂走胶港外仓库用地而地评估其中的 3000 m ² 。
徐闻县海安镇海安大道南侧土地	2023-11-01	1	0.00	0.00	徐国用(2005)第 1017 号，总面积 1783.8 m ²	地上建有宿舍楼及饭堂、职工停车场
提水井	2009-12-21	1	103351.46	3100.54		
厕所	2009-12-21	1	90000.00	2700.00		



	海安港 10KV 配电房	2014-05-20	1	827631.99	41381.60		
	机房	2010-01-29	1	102000.00	3060.00		
	机房围墙	2009-12-21	1	43001.15	1290.03		
	一号发电机	2009-12-21	1	19200.00	576.00		
	二号发电机	2009-12-21	1	19200.00	576.00		
	配电房	2009-12-21	1	120000.00	3600.00		
	613523D 柴油机	2009-12-21	1	97000.00	2910.00		
	61352G 柴油机	2009-12-21	1	97000.00	2910.00		
	X6170-500K 发电机组	2009-12-21	1	371000.00	11130.00		
9	海域使用权					号《2023》徐闻县不动 产权第 0000032 号	
10	海域使用权					号《2023》徐闻县不动 产权第 0000033 号	
11	海安海边店 30 间		1	214186.91	56060.76	(EPC 总承包合同中改 造。面积 441 m²)	
12	海安港码头土地	2023-11-01	1	0.00	0.00	徐国用(2014)第 230 号, 总面积 33911.1 m²; (EPC 总承包合同 中改造)	徐国用(2014)第 230 号土 地, 不含应急码头所占土地 3600 m², 后面积为 35311.1 m², 出租
13	一号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28	在海安港码头(旧)基 础上改造(EPC 总承包合同 中改造)	海安港码头(旧)出租
14	二号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
15	三号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
16	四号码头	2010-01-29	1	2227176.00	66815.28		
17	新客运站码头	2010-01-29	1	5357191.10	160715.70		
18	九号码头	2010-01-29	1	906275.68	238510.76		
19	八号码头	2010-01-29	1	1812551.32	477021.27		
20	七号码头	2010-01-29	1	1812551.32	477021.27		
21	码头现场值班室	2023-12-31	1	0.00	0.00	(EPC 总承包合同中改 造, 面积 197 m²)	



合计		40628184.93	14778088.35	
----	--	-------------	-------------	--

据委托人介绍：

原海安港客运站为广东省湛江汽车运输集团有限公司徐闻汽车运输总站资产，由广东徐闻港航控股有限公司租赁，租期到 2024 年 12 月 1 日。广东徐闻港航控股有限公司于 2024 年 10 月 30 日已成功竞价，租期为 2024 年 12 月 1 日—2029 年 11 月 30 日，租金为每年 157,540.00 元。

轮渡公司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小车停车场等已出租，租期到 2024 年 12 月 31 日。

二、评估方法及过程

（一）资产评估的基本方法

资产评估基本方法有市场法、收益法与成本法。

市场法

市场法是指利用市场上同样或类似资产的近期交易价格，经过直接比较或类比分析以估测资产价值的评估方法。其使用的基本前提有：

存在一个活跃的公开市场；

2、公开市场上存在可比的资产及其交易活动。

收益法

收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的评估方法。

应用收益法必须具备的基本前提有：

被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；

资产拥有者获得预期收益所承担的风险可以预测并可用货币衡量；

被评估资产预期获利年限可以预测。

成本法

成本法是指首先估测被评估资产的现行再取得成本（重置成本），然后估测被评估资产已存在的各种贬值因素，并将其从重置成本中扣除而得到被评估资产价值的评估方法。采用成本法的前提条件有：

被评估资产处于持续使用状态或设定处于持续使用状态；

可以调查取得购建被评估资产的现行途径及相应的社会平均成本资料。

（二）评估方法的选择



1、评估方法的选择

对于轮渡公司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小车停车场等委托人已出租的资产，经沟通按原合同确认其租金。

对于海域使用权：根据不动产权证记载，海域使用权为每年支付海域使用金给国家，本次评估按证载海域使用金确认。

对于海安港码头土地使用权租金，采用市场法评估其租金。

对于琼州海峡客滚运输应急保障基地项目和海安港码头（旧）（不包含应急码头）采用收益法评估。

2、运用评估方法进行评估

对海安港码头土地使用权租金，采用市场法评估其租金。市场法即在清查核实的基础上，根据市场上相同或相近资产的市场交易价格，并根据评估专业人员市场调查情况，结合委估资产特点，对被评估资产进行一系列修正，从而得出委估资产的评估价值。其计算公式为：

$$P = PB \times A \times B \times C \times D \times E$$

式中：P—委估资产租金

PB—比较实例租金

A—交易情况调整系数

B—市场状况调整系数

C—区位状况调整系数

D—实物状况调整系数

E—权益状况调整系数

对于琼州海峡客滚运输应急保障基地项目和海安港码头（旧）（不包含应急码头）采用收益法评估。收益法计算公式：

$$A = P \times r \div [1 - 1 \div (1 + r)^n]$$

其中：A—年租金

P—重置成本

r—资本回报率

n—经济使用年限

I、对于轮渡公司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小车停车场的年租金评估

根据港航合（2023）41号《广东徐闻港航控股有限公司物业租赁合同》，轮渡公



司招待所（现海安港职工宿舍大楼及食堂）、海滨派出所办公楼、小车停车场等委托人已出租，租期到 2024 年 12 月 31 日。

物业名称	面积(平方米)	年租金(万元)
五层办公楼	651	22
宿舍楼及饭堂	1000	24
职工停车场	584	2

经了解，该租金反映了市场的租金，因此按原合同确认其租金。

II、海域使用权的年租金评估：

海域使用权：共计二宗：

一、已取得不动产权证书，证号：粤（2023）徐闻县不动产权第 0000032 号；权利人：广东徐闻港航控股有限公司；共有情况：单独所有；座落：湛江市徐闻县城以南，海安湾北侧海岸（海安港内）；权利类型：海域使用权；权利性质：出让；用途：港池、蓄水；面积：8.3586 公顷；使用期限：海域使用权 2022 年 12 月 23 日起 2052 年 12 月 22 日。

二、已取得不动产权证书，证号：粤（2023）徐闻县不动产权第 0000033 号；权利人：广东徐闻港航控股有限公司；共有情况：单独所有；座落：湛江市徐闻县城以南，海安湾北侧海岸（海安港内）；权利类型：海域使用权；权利性质：出让；用途：透水构筑物、港池、蓄水；面积：12.2895 公顷；使用期限：海域使用权 2022 年 12 月 23 日起 2052 年 12 月 22 日。

根据不动产权证记载，海域使用权为每年支付海域使用金给国家，粤（2023）徐闻县不动产权第 0000032 号证载每年支付海域使用金 2.9255 万元，粤（2023）徐闻县不动产权第 0000033 号证载每年支付海域使用金 6.2563 万元，本次评估按证载海域使用金确认，实际为代缴海域使用金，评估值考虑了委托人开发票的税款。

III、土地使用权的年租金评估：

以海安港码头土地（不含应急码头 3600 m²）为例说明如下：

海安港码头土地（不含应急码头 3600 m²），已取得土地使用权证，证号：徐闻国用（2014）第 230 号；土地使用权人：广东徐闻港航控股有限公司；座落：海安镇海安港；用途：港口、码头用地；使用权类型：划拨；使用权面积：38911.1 平方米。该宗



地现状为空地，本次评估不含应急码头所占土地 3600 平方米，则海安港码头土地（不含应急码头 3600 平方米）面积为 35311.1 平方米。

市场法即在清查核实的基础上，根据市场上相同或相近资产的市场交易价格，并根据评估专业人员现市场调查情况，结合委估资产特点，对被评估资产进行一系列修正，从而得出委估资产的评估价值。其计算公式为：

$$P=PB\times A\times B\times C\times D\times E$$

式中：式中：P—委估资产租金

PB—比较实例租金

A—交易情况调整系数

B—市场状况调整系数

C—区位状况调整系数

D—实物状况调整系数

E—权益状况调整系数

表一：案例

项目	实例 A	实例 B	实例 C
宗地地址	海安新港二期场地	海安新港二期场地	海安新港二期场地
用途	港口用地	港口用地	港口用地
交易日期	2022/1/1	2022/1/1	2021/10/1
面积(m²)	18270.6	1242	6089
总租金 (万元)	60	4	15.6
市场类别	一级公开市场	一级公开市场	二级公开市场
基础设施条件	红线外“五通” 红线内平整	红线外“五通” 红线内平整	红线外“五通” 红线内平整
地面价租金价格(元/m².年)	32.84	32.21	30.65
附加权利义务等说明	租金一季度一付	租金一季度一付	租金一季度一付

表二： 建立比较基础

项目	实例 A		实例 B		实例 C	
	情况描述	换算系数	情况描述	换算系数	情况描述	换算系数
统一为一次性付款	一次性付款	0.9809	一次性付款	0.9809	一次性付款	0.9809
统一地面单价(元/	地面单价	1	地面单价	1	地面单价	1



m ² ·年)						
特殊事项修正	无特殊事项	I	无特殊事项	I	无特殊事项	I
调整后价值(元/m ² ·年)	32.21		31.59		30.06	

表三：测算表

评估基准日：2024 年 11 月 30 日										
1	房地 产概 况	房地产名称	委估资产		可比实例 A		可比实例 B		可比实例 C	
			委估资产位置		海安新港二期 场地		海安新港二期 场地		海安新港二期场 地	
		土地用途	港口用地		港口用地		港口用地		港口用地	
		交易时间	2024. 11. 30	98. 7	2022. 1. 1	100	2022. 1. 1	100	2021. 10. 1	100
		交易情况	正常	100	正常	100	正常	100	正常	100
		交易价格（元/ m ² ·月）	待估		32. 21		31. 59		30. 06	
比 较 权 重	---		1/3		1/3		1/3			
2	区 位 状 况 调 整	对外交通便捷 度	较优	100	较优	100	较优	100	较优	100
		道路通达度	较优	100	较优	100	较优	100	较优	100
		公用设施完备 度	一般	100	一般	100	一般	100	一般	100
		合 计		100		100		100		100
3	实 物 状 况 调 整	土地规模	一般	100	一般	100	一般	100	一般	100
		形状	一般	100	一般	100	一般	100	一般	100
		坡度	一般	100	一般	100	一般	100	一般	100
		开发程度	一般	100	优	110	优	110	较优	105
		合 计		100		116		110		105
4	权 益 状 况 调 整	他项权利状况	无	100	无	100	无	100	无	100
		交易限制	无	100	无	100	无	100	无	100
		合 计		100		100		100		100



D 各项因素修正和调整	房地产名称	交易情况调整	市场状况调整	区位状况调整	实物状况调整	权益状况调整	比较价值 (元/m ² ·年)	
	海安新港二期场地	1.0000	0.9870	1.0000	0.8621	1.0000	27.41	
	海安新港二期场地	1.0000	0.9870	1.0000	0.9091	1.0000	28.35	
	海安新港二期场地	1.0000	0.9870	1.0000	0.9524	1.0000	28.26	
	委估资产	委估资产比较价值(单价)=[各可比实例的比较价值×比较权重]之和(取整到个位)					28.00	

海安港码头土地(不含应急码头 3600 m²)土地年租金(万元): $28 \times 35311.1 \div 10000 \approx 98.87$ (万元/年)。

IV、琼州海峡客滚运输应急保障基地项目和海安港码头(旧)(不包含应急码头)的年租金评估:

琼州海峡客滚运输应急保障基地项目:

采用收益法评估, 收益法计算公式:

$$A = P \times r \div [1 - 1 \div (1 + r)^n]$$

其中: A—年租金

P—重置成本

r—资本回报率

n—经济使用年限

“浮莲 1 号”浮船坞及改造项目可使用年限 25 年; 其他设备可使用年限 10 年; 建筑物/构筑物可使用年限 30 年。

经委托人提供的琼州海峡客滚运输应急保障基地项目的《租赁物清单》, 不含税价为 292,699,563.32 元, 其中建筑物/构筑物 188,936,591.98 元, 设备 103,762,971.34 元(“浮莲 1 号”浮船坞及改造项目 68,111,396.78 元)。

现以建筑物/构筑物的评估为例说明如下:

建筑物/构筑物不含税 188,936,591.98 元, 取整为 18893.66 万元, 可使用年限 30 年。

1. 重置成本的确定



建筑物/构筑物刚完工，不含税 18893.66 万元。由于刚完工，重置成本按账面值确认。重置成本为不含税 18893.66 万元。

2、资本回报率的确定

1)、琼州海峡客滚运输应急保障基地项目建设符合《琼州海峡客滚装港口布局规划方案(2035 年)》，有利于落实国家建设海南自由贸易试验区和自由贸易港战略部署整体要求，可进一步提升琼州海峡客滚运输管理服务水平，且项目经过了可行性分析，在制定投资策略时，充分考虑了投资风险和收益，该项目有较好的经济效益。

2)、经了解，委托人各种制度完善，管理规范，有专业的投资团队，国有资本回报率较好。

3)、琼州海峡客滚运输应急保障基地项目属于国有资本投资，根据《企业绩效评价标准值 2023》，国有资本回报率如下表：

范围：全国国有企业中型企业					
项目	优秀值	良好值	平均值	较低值	较差值
国有资本回报率(%)	11.3	6.9	4.7	0.1	-9.2

综上分析，本次评估国有资本回报率取良好值 6.9%。

3、年租金的确定

$$A = P \times r \div [1 - 1 \div (1 + r)^n]$$

其中：A—年租金

P—重置成本

r—资本回报率

n—经济使用年限

$$\text{不含税年租金} = 18893.66 \times 6.9\% \div [1 - 1 \div (1 + 6.9\%)^{20}]$$

$$= 1507.31 \text{ 万元。}$$

$$\text{含税年租金} = 1507.31 \times (1 + 9\%)$$

$$= 1642.96 \text{ 万元。}$$

以同样的方法测算出“浮莲 1 号”浮船坞及改造项目的年租金为 654.51 万元，其他设备的年租金为 570.94 万元。（详见《资产租金评估明细表》）

经上述测算资产租金的年租金为 31,380,046 元（详见《资产租金评估明细表》）。



资产租金评估明细表						
序号	资产名称	资产价值 (万元)	面积(平 方米)	市场价 (元/平方 米/年)	租金(万元)(含 税)	租赁期限
1	五层办公楼 ✓		651		22	原合同
2	宿舍楼及饭堂 ✓		1000		24	原合同
3	职工停车场 ✓		584		2	原合同
4	涉网县海安镇海安大道南侧 土地(其中的3000m²)		3000	30	9	徐国用(2011)第0179号,出让,商服用地,面积 14742.26m²。本次暂按临港外仓库用地用途评估其中 的3000m²。
5	海安港码头土地(不含应急 码头3600m²)		35311.1	28	98.87	徐国用(2014)第230号土地,不含应急码头所占土 地3600m²
6	海安港码头(旧)(不含应急 码头) ✓	845.88			67.48	按《企业绩效评价标准值》2023,国有中型企业国有 资本回报率良好值6.9%,考虑改建后使用30年,按可 使用年限30年计算
7	琼州海峡客滚运输应急救援 基地项目	29269.95			2868.41	资产价值不含税
7.1	设备	16976.3			1225.45	按《企业绩效评价标准值》2023,国有中型企业国有 资本回报率良好值6.9%,按可使用年限10年计算
7.1.1	“浮漂1号”浮船坞及改建 项目	6811.14			654.51	按《企业绩效评价标准值》2023,国有中型企业国有 资本回报率良好值6.9%,按可使用年限25年计算
7.1.2	其他设备	3565.16			570.94	按《企业绩效评价标准值》2023,国有中型企业国有 资本回报率良好值6.9%,按可使用年限10年计算
7.2	建筑物/构筑物	18893.65			1642.95	按《企业绩效评价标准值》2023,国有中型企业国有 资本回报率良好值6.9%,按可使用年限20年计算

1	市陆丰海盐镇海安大堤南侧土地				0		【新国用(2005)第1047号】土地, 陆上滩涂留金 款及留金。附: 停车场, 留金已包含地号1、2留金 中。
2	海安镇盐田20内		441	226	9.7	市海安镇海安大堤 南侧土地留金	市海安镇海安大堤 南侧土地留金
10	其他	602.02			9.64		按《全国城镇地价评估标准》2003, 因有中型企业保有 资产总额中农用地5.1%, 按平均可使用年限10年计算
11	海安镇海安大堤						
12	海安镇海安大堤						
13	海安镇海安大堤						
14	海安镇海安大堤						
15	海安镇海安大堤						
16	海安镇海安大堤						
17	海安镇海安大堤						
18	海安镇海安大堤						
19	海安镇海安大堤						
20	海安镇海安大堤						
21	海安镇海安大堤						
22	海安镇海安大堤						
23	海安镇海安大堤						
24	海安镇海安大堤						
25	海安镇海安大堤						
26	海安镇海安大堤						
27	海安镇海安大堤						
28	海安镇海安大堤						
29	海安镇海安大堤						
30	海安镇海安大堤						
31	海安镇海安大堤						
32	海安镇海安大堤						
33	海安镇海安大堤						
34	海安镇海安大堤						
35	海安镇海安大堤						
36	海安镇海安大堤						
37	海安镇海安大堤						
38	海安镇海安大堤						
39	海安镇海安大堤						
40	海安镇海安大堤						
41	海安镇海安大堤						
42	海安镇海安大堤						
43	海安镇海安大堤						
44	海安镇海安大堤						
45	海安镇海安大堤						
46	海安镇海安大堤						
47	海安镇海安大堤						
48	海安镇海安大堤						
49	海安镇海安大堤						
50	海安镇海安大堤						
51	海安镇海安大堤						
52	海安镇海安大堤						
53	海安镇海安大堤						
54	海安镇海安大堤						
55	海安镇海安大堤						
56	海安镇海安大堤						
57	海安镇海安大堤						
58	海安镇海安大堤						
59	海安镇海安大堤						
60	海安镇海安大堤						
61	海安镇海安大堤						
62	海安镇海安大堤						
63	海安镇海安大堤						
64	海安镇海安大堤						
65	海安镇海安大堤						
66	海安镇海安大堤						
67	海安镇海安大堤						
68	海安镇海安大堤						
69	海安镇海安大堤						
70	海安镇海安大堤						
71	海安镇海安大堤						
72	海安镇海安大堤						
73	海安镇海安大堤						
74	海安镇海安大堤						
75	海安镇海安大堤						
76	海安镇海安大堤						
77	海安镇海安大堤						
78	海安镇海安大堤						
79	海安镇海安大堤						
80	海安镇海安大堤						
81	海安镇海安大堤						
82	海安镇海安大堤						
83	海安镇海安大堤						
84	海安镇海安大堤						
85	海安镇海安大堤						
86	海安镇海安大堤						
87	海安镇海安大堤						
88	海安镇海安大堤						
89	海安镇海安大堤						
90	海安镇海安大堤						
91	海安镇海安大堤						
92	海安镇海安大堤						
93	海安镇海安大堤						
94	海安镇海安大堤						
95	海安镇海安大堤						
96	海安镇海安大堤						
97	海安镇海安大堤						
98	海安镇海安大堤						
99	海安镇海安大堤						
100	海安镇海安大堤						



13	柳州宏源客运站		3025.2	✓	17.1719	柳州宏源客运站为广东省湛江汽车运输集团有限公司 破产汽车运输站资产。由广东新润源控股有限公司 租赁，租期到2024年12月1日。广东新润源控股有 限公司已于2024年10月20日取得产权证，租期为2024 年12月1日至2025年12月31日，租金为每年 107,500.00元。该资产为固定资产，实际为代售
合计			20895.1		3128.0016	



扫描全能王 创建

租赁物清单

序号	租赁项目	项目	设备名称	数量	单位	租金(万元)(含税)	备注
1	浮船坞及 配套设备设 施	装卸机械设备	自行式船台小车(单台承载 250t, 轨距1m)	20	台	163.43	
2			非自行式船台小车(单台承 载250t, 轨距1m)	26	台	168.62	
3			拍船横梁(承载500t)	40	台	29.66	
4			绞盘(拉力30t)	4	台	11.1	
5			天车(额定起重量15t, 跨度 22.5m)	1	台	7.03	
6		“浮莲1号”浮船 坞及改造项目	“浮莲1号”浮船坞	1	项	654.51	
7		浮船坞配套设备	800KW发电机组	1	台	19.18	
8			800KW发电机组配套新配电板 并改造原配电板	1	台	3.33	
9			250KN电动绞车	4	台	14.3	
10			压载控制系统	1	套	1.7	
11		新船重工二手设备	350吨液压油压机	1	台	7.82	
12			3吨叉车	1	台	0.72	
13			10T叉车	1	台	1.92	
14			超高压水清洗机	1	台	0.29	
15			轴流风机	2	台	0.2	
16			三辊卷板机(小)	1	台	1.72	
17			模具	1	台	0.02	
18			模具	1	台	0.02	
19			模具	1	台	0.03	
20			远红外线焊剂烘干机	1	台	0.01	
21			CPCD50-RG16 5吨叉车	1	台	1.08	
22			CPCD30-AG2叉车	1	台	0.72	
23		船厂自制生产设备	车辆跳板修理专用架	8	台	6.67	
24			上落专用脚手架	4	台	4.89	
25			电工烘箱	1	台	1.33	
26			螺旋桨静平衡测距仪	2	台	0.25	
27		行车吊机设备	螺旋桨螺距测量仪	2	台	0.46	
28			电动葫芦双梁起重机	2	台	1.8	
29		浮船坞防台材料	钢丝绳电动葫芦	2	台	0.33	
30			污水泵(浮船坞防台材料采 购)	3	台	0.24	
31		工业橡胶垫片	铝梯(浮船坞防台材料采 购)	1	台	0.11	
32			工业橡胶垫片	500	块	0.42	
33		高频对讲机	高频对讲机	30	台	0.38	
34			硬木垫片170*350*480	500	块	1.52	
35		硬木垫片和硬木楔	硬木垫片100*350*480	500	块	1.06	
36			硬木垫片120*350*480	500	块	1.47	
37			硬木垫片100/200*350*480	300	块	0.99	
38			硬木楔100/10*450*150	300	块	0.91	
39			空气压缩机(37K)	2	台	2.47	
40			空气压缩机(11KW)	1	台	0.31	
41			36v变压器	4	台	0.24	
42			负载箱	1	台	2.02	
43			配套负荷试验电缆3*95	300	米	1.27	



扫描全能王 创建

44	轴承加热器 (QX-A355*3.5KW)	4	台	0.31
45	轴承加热器 (QX-A160S*16KW)	1	台	0.24
46	轴承加热器 (QX-D1*2KW)	4	台	0.22
47	钳形电流表	8	台	0.06
48	兆欧表	5	台	0.04
49	万用表	5	台	0.02
50	防爆电筒	20	支	0.06
51	安全带	30	条	0.05
52	安全带	20	张	0.01
53	有限空间应急救援气防设备	2	套	0.05
54	有限空间应急救援设备(三角架、防坠器等)	2	套	0.05
55	防台风沙袋	500	个	0.03
56	铲式担架	1	副	0.01
57	多功能担架	1	副	0.02
58	防毒面罩(消防)	20	个	0.03
59	测爆测氧仪	1	台	0.19
60	车载式液压拉马 (5T, 20T各2台)	4	台	0.38
61	车载式液压拉马 (50T, 100T各1台)	2	台	0.38
62	车载式液压拉马 (300T, 500T各1台)	2	台	0.47
63	电动液压泵	4	台	0.16
64	手动液压泵	5	台	0.05
65	液乐拆卸工具AB箱	2	套	0.44
66	机械千斤顶100T*2台	2	台	0.06
67	机械千斤顶50T*20台	20	台	0.25
68	机械千斤顶30T*20台	20	台	0.16
69	电动葫芦	10	台	0.63
70	手动葫芦1吨	12	台	0.06
71	手动葫芦2吨	12	台	0.09
72	手动葫芦3吨	4	台	0.08
73	手动葫芦5吨	4	台	0.06
74	手动葫芦10吨	4	台	0.13
75	手摇抽油泵	2	台	0.01
76	尼龙吊带 (1吨*1米, 2吨*2米, 3吨*3米各8条)	24	条	0.04
77	钢丝绳 (5m*22mm*4条, 3m*18mm*4条, 2m*14mm*8条, 1m*12mm*10条)	26	条	0.13
78	卸扣 (M42*4个, M24*8个, M20*20个, M14*30个)	62	个	0.04
79	清洗机	2	台	0.05
80	齿轮加热器	1	台	0.55
81	车间工具箱20个	20	个	0.08
82	二氧化碳保护焊机(50米连接管)	2	套	0.41
83	二氧化碳保护焊焊枪	4	把	0
84	二氧化碳保护焊焊枪送丝管	4	条	0
85	二氧化碳保护焊焊枪嘴保护套、保护罩、导电嘴、连接	10	套	0.02
86	二氧化碳表220V	4	个	0.02



扫描全能王 创建

87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135

配套设备设施

50平方单芯多股铜芯电焊线(100米)	4	条	0.41
35平方单芯多股铜芯电焊线(100米)	4	条	0.29
金象500A焊把钳	16	把	0.02
金象501A焊线钳	16	把	0.01
电焊线接头、连接座(50平方)	40	套	0.02
电焊线接头、连接座(35平方)	40	套	0.02
手持式红钢纸电焊面罩	40	个	0.01
头戴式电焊专用面罩(翻盖适配安全帽)	40	个	0.05
电焊工阻燃防烫伤披肩	20	个	0.02
铆工、木工铁锤	50	把	0.05
六角钢撬棍	10	把	0.01
冷切割机	2	台	0.1
切割片	10	片	0.06
砂轮切割机	2	台	0.03
切割片	100	片	0.04
手特角(直)磨机	10	把	0.07
打磨片	500	片	0.03
水工上冲击钻	2	把	0.08
全铜100型射吸式防回火割炬	50	把	0.18
割嘴	200	个	0.04
减压表	20	套	0.08
扳手、老虎钳、螺丝刀等常用工具	1	项	0.04
扭力扳手(DS5-4000)	1	把	0.06
扭力扳手(DS5-2000)	4	把	0.16
扭力扳手(DS5-800)	4	把	0.09
套筒扳手	5	件	0.05
修理工具包	5	套	0.05
工业移动空调	5	台	3.84
气动隔膜泵	10	台	0.24
防暴风机	8	台	0.85
高乐清洗机	2	台	1.1
高压无气喷涂机	2	台	0.47
游标卡尺	22	把	0.1
外径千分卡	52	把	0.39
内径量表	16	套	0.09
百分表	10	个	0.04
磁力表架	5	套	0.02
超点波测厚仪	1	台	0.07
红外线测温仪	5	台	0.06
红外转速仪	4	台	0.04
高精度涂层测厚仪	2	台	0.07
船用爆炸压力表	4	台	0.09
内外下规、塞尺	1	套	0
塞尺	25	把	0.01
内卡	25	把	0.01
外卡	25	把	0.01
超高压水清洗机及附件	3	台	32.01
爬壁机器人	1	套	5.49
弯管机	1	台	4.71



扫描全能王 创建

136		卷板机	1	台	0.94
137		普通车床	1	台	7.06
138		普通车床	1	台	1.1
139		立式钻床	1	台	0.78
140		摇臂钻床	1	台	3.01
141		交直流电焊机	4	台	0.44
142		冷却器超声波清洗机	2	台	2.35
143		LPG汽化器	4	套	2.51
144		不锈钢LPG管道	1550	米	3.41
145		工业防爆可燃气体(探测报警器)	1	套	0.39
146		立式低温液体(液氧、液氮、液氩)储罐(带汽化器)	1	台	2.67
147		不锈钢供气管道	980	米	2.31
148		车间上作台	4	套	1.02
149		立式砂轮机	2	台	0.09
150		四轮电动驾驶扫地机	2	台	2.76
151	气囊护舷球	气囊护舷球	5	个	0.85
152	车辆	皮卡车	2	台	3.54
153		平板车	2	台	12.61
154	锚机调试材料	长城牌L-CKD100齿轮油	11	桶	0.46
155		高透黄油	2	桶	0.01
156		黄油加注枪	3	把	0.01
157		船用电缆	50	米	0.5
158	发电机组调试材料	康明斯专用冷却液	20	桶	0.07
159		蓝至尊机油	20	桶	0.14
160		DN100潜水泵	3	台	0.45
161		防爆沙管	6	条	0.03
162		0#柴油	5	吨	0.65
163		DN25齿轮电动加油泵	2	台	0.07
164	浮船坞紧急防台物资	油泵专用钢丝绳	2	条	0.01
165		气囊护舷运输费	5	个	0.27
166		租用锚艇	1	次	0.43
167		登坞跳板	1	架	0.11
168		闪烁警示灯	4	个	0.01
169		一号发电机	1	台	3.69
170		二号发电机	1	台	
171		配电屏	1	个	
172		613523D柴油机	1	台	
173		61352G柴油机	1	台	
174		X6170-500K发电机组	1	台	
合计					1229.14

1	房屋物 业及产权	五层办公楼			22.00
2		宿舍楼及饭堂			24.00
3		职工停车场			2.00
4		徐闻县海安镇海安大道南侧土地(其中的3000m²)			9.00
5		海安港码头土地(不含应急泊位土地3600m²)			98.87
6		海安港码头(旧)(不包含应急码头)			67.48
7		琼州海峡客滚运输应急保障基地项目建筑物/构筑物			1642.96
8		海安海边店30间			9.7



扫描全能王 创建

9		海安港配电房				
10		码头现场值班室				
11		深水井			5.95	
12		新厕所				
13		机房				
14		机房围墙				
15		原海安港客运站			17.17	
16		海域使用权			3.1010	
17		海域使用权			6.0217	
合计					1908.6946	
总合计					3124.0046	

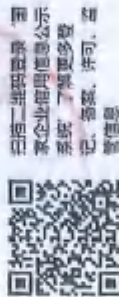


扫描全能王 创建

统一社会信用代码
9144080075787974XY

营业执照

(副本)(1-1)



扫描二维码
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 广东千禧田资产土地房地产评估规划测绘有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李森木

注册资本 人民币壹仟万元

成立日期 2003年12月12日

住所 湛江开发区人民大道中40号城市尚品大厦B幢
906房(一照多址:湛江市赤坎区人民大道北
41/43号西粤京越城首期办公楼嘉嘉大厦19层
1908房)

经营范围 一般项目:资产评估;房地产评估;土地经营评估;价格鉴证评
估;社会稳定风险评估;财政投资项目预算绩效评价服务;土地整治
服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术
推广;规划设计管理;地理信息咨询服务;工程造价咨询服务;社会
经济咨询服务;工程管理服务;软件销售;办公用品销售(除依法
须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:
测绘服务;国土空间规划编制(依法须经批准的项目,经相关部门批
准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或特
准文件为准)



登记机关

2023年05月18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



扫描全能王 创建

广东省财政厅

公告

公告〔2023〕13号

广东省财政厅关于广东广信资产土地房地产 评估有限公司等9家机构的变更备案公告

广东广信资产土地房地产评估有限公司、广东博亿美房地产资产评估有限公司、深圳市国誉资产评估房地产土地估价顾问有限公司广州分公司、广东腾业资产评估及土地房地产估价有限公司、韶关市恒峰资产土地房地产评估有限公司、广东鼎信资产土地房地产评估有限公司、广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司、广东粤晟资产评估与土地房地产估价有限公司、广东万诚房地产土地评估有限公司等9家机构报来的《资产评估机构变更事项备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第97号）的有关规定，予以变更备案。



扫描全能王 创建

上述机构的变更信息如下表所示，并已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

公司名称	变更项目	变更内容
广东广信资产土地房地产评估有限公司	股东	股东由赖宝珍、林智明、穆柱、陈涛、张翔等 5 人变更为赖宝珍、林智明、穆柱、陈涛、李志辉等 5 人。
广东博亿美房地产资产评估有限公司	名称及股东	1. 名称由广东博亿美房地产评估有限公司变更为广东博亿美房地产资产评估有限公司。 2. 股东由曾美婷、魏中梁、王秀玲等 3 人变更为曾美婷、魏中梁、唐效伟等 3 人。
深圳市国誉资产评估房地产土地估价顾问有限公司广州分公司	分支机构负责人	分支机构负责人由张新辉变更为叶勇。
广东腾业资产评估及土地房地产估价有限公司	股东	股东由郭伟强、黄瑞泳、张任易、梁春晖、李阳等 5 人变更为郭伟强、黄瑞泳、张任易、梁春晖、胡昱磊等 5 人。
韶关市恒峰资产土地房地产评估有限公司	法定代表人及股东	1. 法定代表人由邓国松变更为田强。 2. 股东由邓国松、王勇、李伟等 3 人变更为田强、王勇、李伟等 3 人。
广东鼎信资产土地房地产评估有限公司	股东	股东由周力标、李锦荣、何建忠、吴有根等 4 人变更为周力标、李锦荣、何建忠、黄华龙等 4 人。



公司名称	变更项目	变更内容
广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司	名称	名称由广东千福田资产评估土地房地产估价有限公司变更为广东千福田资产土地房地产评估规划测绘有限公司。
广东粤晟资产评估与土地房地产估价有限公司	名称	名称由广东粤晟土地房地产资产评估有限公司变更为广东粤晟资产评估与土地房地产估价有限公司。
广东万诚房地产土地评估有限公司	股东	股东由龚德坚、傅宇庭、陈世祁、余明涛、林伟坚等5人变更为龚德坚、傅宇庭、陈世祁、余明涛、林伟坚、梁雪勇等6人。

特此公告。



- 3 -



扫描全能王 创建

公开方式：主动公开

抄送：省档案馆，省评协。

广东省财政厅办公室

2023年7月11日印发



- 4 -



扫描全能王 创建



中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号: 44050075

会员姓名: 陈国高

证件号码:

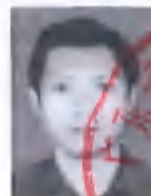
所在机构: 广东千福田资产土地房地产评估规
划测绘有限公司

年检情况: 通过 (2024-05-07)

职业资格: 资产评估师

房地产估价师

土地估价师



扫码查看详细信息

本人印鉴:



签名:

陈国高



(有效期至 2025-04-30 日止)

打印时间: 2024 年 05 月 10 日



扫描全能王 创建



中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号: 44210104

会员姓名: 张坤明

证件号码:



所在机构: 广东千福田资产土地房地产评估规
划测绘有限公司

年检情况: 通过 (2024-05-07)

职业资格: 资产评估师

房地产估价师

土地估价师



扫码查看详细信息

本人印鉴:

签名:

张坤明



(有效期至 2025-04-30 日止)

打印时间: 2024 年 05 月 10 日



扫描全能王 创建

④附件 3 《安全生产管理协议》

安全生产管理协议

甲方：（出租人） 广东徐闻港航控股有限公司

法定代表人： 陈德丰

联系人： 沈钰钧

电话：

地址： 徐闻县海安镇海安大道北侧四层楼

乙方：（承租人） 广东琼州海峡船舶修造有限公司

法定代表人： 陈达春

联系人： 陈俊

电话：

地址： 徐闻县海安镇海安大道 1 号北侧整栋

依据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国消防法》《机关、团体、企业、事业单位消防安全管理规定》《消防监督检查规定》等有关法律、法规和规定，经甲乙双方协商后，一致同意签订本协议。

一、甲方的安全管理职责：

1. 提供具备安全生产条件的物业、场地、设备设施供乙方使用。

2. 加强对承租方的安全生产工作统一协调、管理，明确安全生产协调管理人员。

3. 定期对出租物业、场地、设备设施等开展安全检查，并对承租方的安全生产进行监督检查，书面反馈检查中发现的安全隐患问题，督促承租方按要求及时整改。

4. 及时向承租方传达上级或属地有关单位（部门）的安全生产工作要求。

5. 甲乙双方应依据施工方、项目部、甲方和乙方四方共同签署的《应急保障基地工程建设未完成及需要整改项目汇总表》开展基地整改工作。若整改内容属于设计规范、行业标准等原则范围内的整改事项，因整改未完成导致的安全责任由甲方承担；若整改要求超出原则范围，且系基于乙方作业需求等非强制性标准提出的整改事项，因此产生的安全责任由乙方承担。

二、乙方的安全管理职责：

1. 乙方应具备安全生产条件及相应资质，并保证该条件与资质持续有效。

2. 认真贯彻落实国家有关安全生产、消防和环境保护的法律、法规、标准和规范等，严格执行新建、改建、扩建工程项目安全设施“三同时”的审查和验收制度，采取有效措施控制、处理各类安全风险、隐患，依法加强安全管理、执行安全生产责任制度，防止发生火灾和其他伤害事故，对承

租物业，场地内发生的安全事故负责，并承担由此造成的经济赔偿和法律责任。

3. 落实承租人安全生产主体责任，明确逐级和岗位安全职责，确定各级、各岗位的安全责任人，逐级落实安全责任制和岗位安全责任制。

4. 按规定保证安全生产所必需的资金投入，为从业人员配备符合国家、行业标准的劳动防护用品，依法参加工伤保险，及时足额为全部从业人员缴纳保险费。

5. 按规定开展隐患排查治理工作，全面排查事故隐患，并按照整改措施、责任、资金、时限和预案“五到位”的要求确保整改工作到位。

6. 定期开展安全生产宣传教育培训，建立健全安全生产规章制度和操作规程，建立和完善各类事故应急救援预案，并组织开展应急救援演练。

7. 发生安全事故时，必须第一时间采取应急措施，按有关规定立即如实报告所在地有关部门，同时报告出租方，并做好现场保护、事故善后处理及整改工作，确保不发生因安全事故而引发的各类负面影响，不得瞒报、迟报、谎报、漏报。未经有关部门同意，不得擅自清理事故现场。

8. 禁止“三合一”现象，不得在租赁场所内设置人员居住场所。禁止在具有火灾、爆炸危险的场所吸烟、使用明火，组织实施对本单位的消防设施、灭火器材和消防安全标志维

维护保养，确保其完好有效，确保消防通道和安全出口畅通。

9. 加强动火、高空、起重、有限空间等关键性操作的作业审批管理，并采取相应的安全措施。

10. 不得违反《中华人民共和国消防法》、《建筑设计防火规范》等法律、法规要求，违规生产、经营、储存、使用和废弃危险化学品。

11. 应按照国家标准、行业标准配置安全设施、器材，设置安全标志，对安全设施做好保养工作，并承担保养费用。不得擅自破坏、改变承租物业、场地的安全结构，不得在承租物业内放置超过建筑设计负荷的物品或进行其他影响建筑结构安全的活动；造成损坏的，应及时修缮或赔偿。

12. 由于开展经营活动对承租物业进行改造（改建或扩建）、装修、修缮、设备安装等，必须取得甲方审批同意，并按国家有关规定对涉及需要审查验收的设备和建筑施工办理相关手续，使用的装修、装饰材料的防火性能必须符合国家和行业标准。

13. 不得私自对承租物业进行转租。确实要转租的，需报甲方同意，并与次承租人签订安全管理协议，落实各自的安全生产责任。有关安全生产管理协议应送交甲方备案。

14. 建立健全安全生产管理工作档案台账，分类科学，整理规范，查阅方便，并进行统一保管、备查。

15. 遵守甲方的有关安全生产标准与管理制度，服从甲

方监督和统一协调、管理。按要求参加甲方组织的有关会议。

16. 按规定设置安全生产管理机构或配备专（兼）职安全管理人员，企业主要负责人、安全管理人员和其他从业人员必须按规定进行培训。

17. 特种设备、浮船坞必须经检验、检测，验收合格后方可使用，从事特种作业人员必须具备相应的资格。按规定对设备和作业人员按规定进行年检和复审。

18. 乙方确定的重大安全隐患或危险源，应按国家有关规定报告属地有关部门，并同时书面告知甲方。

三、违约责任

1. 如因甲方或乙方原因导致发生安全事故，由责任方承担相应责任。

2. 乙方违反本协议，发生不接受甲方的安全生产监督管理、擅自对出租物业、场地进行改建、扩建或改变使用性质、擅自转租、发现安全隐患经甲方书面通知未及时整改或整改不到位、发生严重安全责任事故或违法行为等情况的，甲方有权终止租赁合同，所产生的的经济损失由乙方自行承担。

3. 如发生安全责任事故，若乙方拒绝处理和支付相关费用，乙方同意甲方从履约保证金中代为支付善后处理所必要的合理支出，但并不减免乙方所应承担的法律及经济责任。

四、其他

1. 争议解决及法律适用与甲乙双方签署的物业、场地租

赁合同一致。

2. 本协议一式肆份，双方各执贰份，作为物业、场地租赁合同的附件，经双方法定代表人或授权代理人签署并加盖公章后生效。

3. 本协议有效期自双方签署并加盖公章之日起至物业、场地租赁合同期结束。

附件：应急保障基地工程建设未完成及需要整改项目汇总表

(以下无正文)

甲方（盖章）：

法定代表人或授权代理人（签字）：

日期：2025年03月13日

乙方（盖章）：

法定代表人或授权代理人（签字）：

日期：2025年3月18日

⑥ 产权证明



徐国用(2011)第 0179 号

土地使用权人	广东徐闻港航控股有限公司		
座 落	海安镇海安大道南侧		
地 号		图 号	
地类(用途)	商服用地	取得价格	
使用权类型	出让	终止日期	2051年3月29日
使用权面积	壹万肆仟柒 佰肆拾貳点 貳陆	其中	独用面积
			分摊面积

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用权人申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



徐闻县 人民政府 (章)

二〇一一年四月十二日

宗地图

单位: M.M'

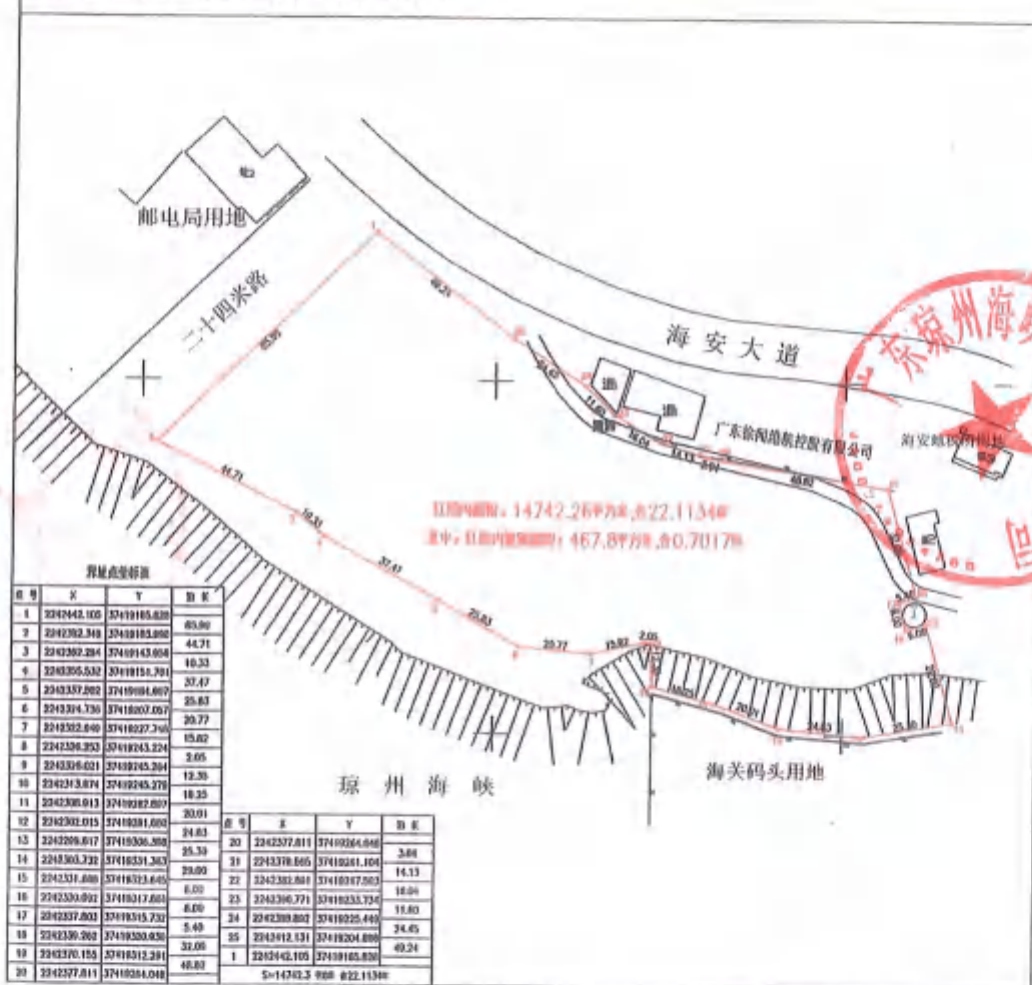
宗地编号: 11010029

地块编号:

权利人: 广东徐闻港航控股有限公司

宗地地址: 海安镇海安大道南侧

北



徐闻县国土测绘队

1: 1000

绘图员: 邹尚坤

测绘日期: 2011.02.28

审核员:

记事
 2011年12月27日设立海峽船務有限公司，初始：中國銀行
 經銷海峽船務有限公司(初始) 撥款 6650元 實收金額
 340萬元 期限至 2016年11月20日止
 2016 7 5

登記機關

證書監制機關



※ 承租人在租赁土地上的法律地位，由土地权利人在土地租赁合同内，与出租人约定，并在不动产登记簿上记载。受让人在取得土地所有权时，应当同时取得抵押权。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

※ 土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。

土地权利人，因土地所有权或土地使用权转让，应当同时转让的土地，应当在不动产登记簿上记载。



中华人民共和国
国有土地使用证

徐 国用 (2014) 第 230 号

土地使用权人	广东徐闻港航控股有限公司		
座 落	海安镇海安港		
地 号		图 号	
地类 (用途)	港口、码头用地	取得价格	
使用权类型	划拨	终止日期	
使用权面积	叁万捌仟玖佰壹拾 M ² 壹点壹	其中	独用面积
			分摊面积

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用权人申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



徐闻县 人民政府 (章)

2014 年 5 月 29 日

中华人民共和国

记 事



登 记 机 关

证书监制机关



宗地图

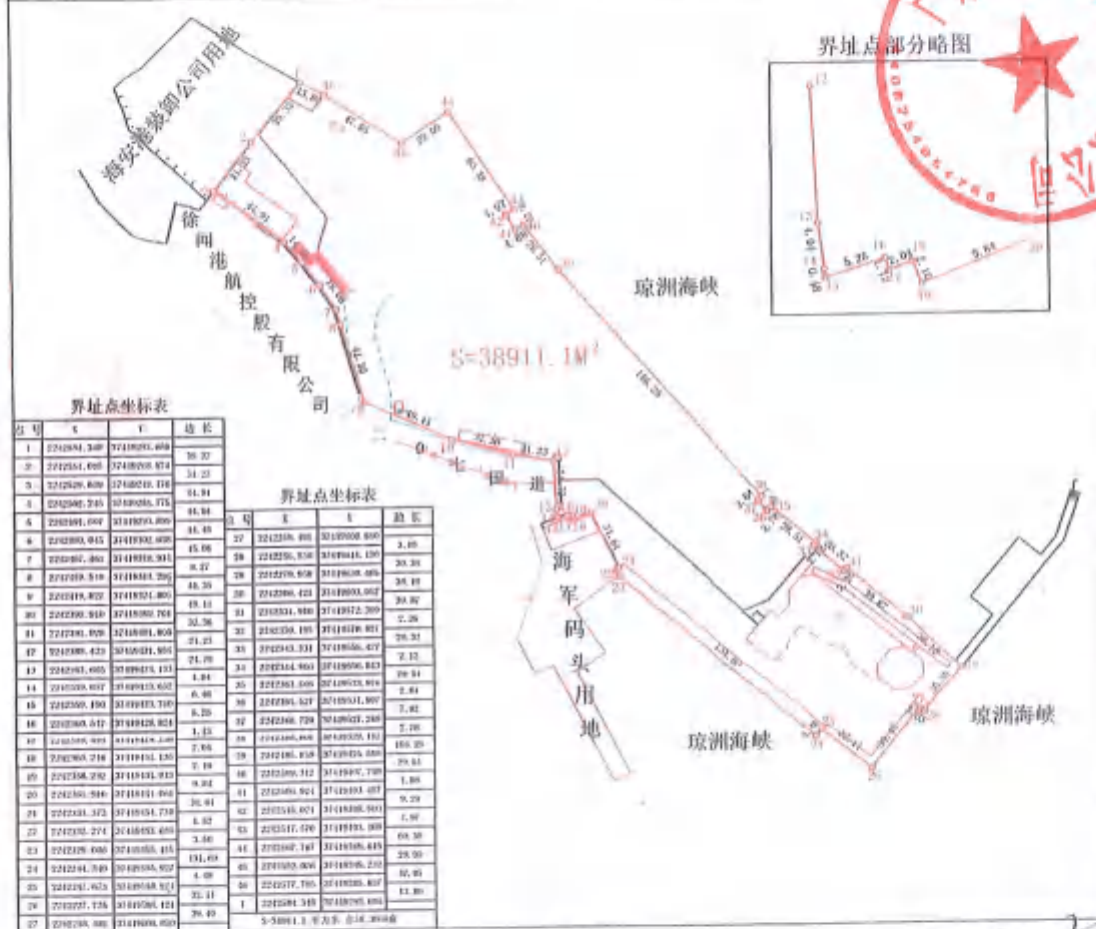
单位: M.M²

宗地代码: 440825110001GB00099

图幅号: F49G090036

宗地地址: 海安镇海安港

权利人: 广东徐闻港航控股有限公司



徐闻县国土测绘队

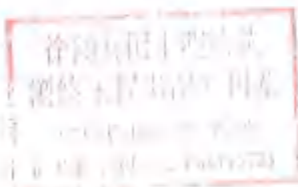
测绘日期: 2013年7月10日

1: 3000

测量员: 陈翔

绘图员: 陈翔

审核员: 陈翔



⑦招标澄清文件

广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目

（项目编号：JG2025-2693）招标文件澄清

若本澄清与招标公告、招标文件及相关资料有相抵触之处，以本澄清为准。

为确保招标文件条款清晰、执行依据明确，现就《广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目公开招标文件》中部分条款及后续执行要求，招标人作出澄清如下，请各投标人遵照执行：

一、装备数量与安装地点

本次招标的装备数量以招标文件中约定的规格及数量为准，最终安装地点由招标人根据实际海域环境情况动态调整，投标人需配合完成安装方案优化。“同等规格装备”采购价格执行“不增不减”原则，如因实际需求调整同等规格装备时，合同总价不做额外调整（含增项或减项）。

二、加强型重力式网箱（含网衣）

招标人后续若根据实际执行需要对装备配置、安装方案或其他条款进行调整，将提前不少于1个月以书面形式通知中标人。

三、最高投标限价说明

标段	标的名称	数量	最高投标限价 (人民币/元)
标段一	粤东桁架式网箱和新型重力式网箱	1项	¥126,740,420.00
标段二	粤西桁架式网箱和新型重力式网箱	1项	¥322,263,670.00

四、招标文件部分内容修改如下：

条款	原文	现文
招标文件 第二部分 招标项目内容【二】用户需求书 三、商务要求	6、本项目履约保证金为中标金额的5%，投标人或投标人主办方在合同签订后30个日历天内缴纳（银行转账方式或履约保函（保险）形式提供），中标人按合同规定提供货物，投标人应当按照合同的约定，在	6、本项目履约保证金为中标金额的10%，投标人或投标人主办方在合同签订后30个日历天内缴纳（银行转账方式或履约保函（保险）形式提供），中标人按合同规定提供货物，投标人应当按照合同的约定，在

	标人没任何违约行为且履行合同约定义务事项后无息退还履约保证金，履约保函则自动失效。	在投标人没任何违约行为且完成交付验收后无息退还履约保证金，履约保函则自动失效。
招标文件 第四部分 合同 格式	3.2.1 本项目履约保证金为中标金额的 5%，投标人或投标人主办方在合同签订后 30 个日历天内缴纳（可选择银行转账或由甲方认可的银行或金融机构按照附件 1 格式提供履约保函），中标人按合同规定提供货物，招标人应当按照合同约定，在投标人没有任何违约行为且履行合同约定义务事项后无息退还履约保证金，履约保函则自动失效。	3.2.1 本项目履约保证金为中标金额的 10%，投标人或投标人主办方在合同签订后 30 个日历天内缴纳（可选择银行转账或由甲方认可的银行或金融机构按照附件 1 格式提供履约保函），中标人按合同规定提供货物，招标人应当按照合同约定，在投标人没有任何违约行为且完成交付验收后无息退还履约保证金，履约保函则自动失效。
招标文件 第四部分 合同 格式	3.2.3 进度计量支付方式：乙方应于每月 25 日前向甲方递交《月度工程量计量确认单》，经甲方现场代表签字确认后，作为计量依据。具体计量规则如下： ①. 网箱进度款： • 重力式网箱：按下水完成情况计量支付。 • 桁架网箱：按当月实际完成情况的进度工程量占比（%）× 桁架网箱对应合同价。 ②. 安装完成款： • 按当月安装完成网箱数量（占总量 ____ %）× 合同安装调试单价 ③ 支付金额：按月度计量款的	3.2.3 进度计量支付方式：乙方应于每月 25 日前向甲方递交《月度工程量计量确认单》，经甲方现场代表签字确认后，作为计量依据。具体计量规则如下： ①网箱进度款： • 重力式网箱：按下水完成情况计量支付。 • 桁架网箱：按当月实际完成情况的进度工程量占比（%）× 桁架网箱对应合同价。 ②安装完成款： • 按当月安装完成网箱数量（占总量 ____ %）× 合同安装调试单价 ③支付金额：按月度计量款的

	90%支付月度进度款 ④支付条件：提供对应金额增值税专用发票及请款资料，并按本合同第四条约定提供合格证明文件等资料	90%支付月度进度款 ④支付条件：提供对应金额增值税专用发票及请款资料，并按本合同第四条约定提供合格证明文件等资料 ⑤支付方式：月度进度款优先从预付款中予以抵扣，当累计的月度进度款超出预付款后，甲方再进行支付。
招标文件 第四部分 合同 格式 附件 1：履约 保证	一、保证的范围及保证金额 我方的保证范围是因乙方未按照主合同的约定履行义务，或履行义务不完全符合主合同约定，导致乙方产生的向贵司退还款项及利息的义务、赔偿贵司损失的义务及其他乙方应向贵司支付的任何款项或应向贵司承担的任何责任。 我方保证的金额上限是主合同约定的合同总价款的 100%，即 元（大写： ）	一、保证的范围及保证金额 我方的保证范围是因乙方未按照主合同的约定履行义务，或履行义务不完全符合主合同约定，导致乙方产生的向贵司退还款项及利息的义务、赔偿贵司损失的义务及其他乙方应向贵司支付的任何款项或应向贵司承担的任何责任。 我方保证的金额上限是主合同约定的合同总价款的 10%，即 元（大写： ）
招标文件 第四部分 合同 格式 附件 1：履约 保证	二、保证的方式及保证期间 我方提供的为不可撤销的连带责任保证，我方承诺在本保函规定的保证金额范围内向你方承担连带责任。我方保证的期间为：自本合同生效之日起至主合同约定的所有网箱保修期终止之日止。	二、保证的方式及保证期间 我方提供的为不可撤销的连带责任保证，我方承诺在本保函规定的保证金额范围内向你方承担连带责任。我方保证的期间为：自本合同生效之日起至主合同约定的所有网箱完成交付验收之日止。

广东省海洋投资发展有限公司

日期：2025 年 6 月 20 日

七、中标服务费承诺书（格式）

国义招标股份有限公司：

本（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司在参加在贵司进行的广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目标段；标段二：粤西桁架式网箱和新型重力式网箱招标中如获中标，我司保证在领取“中标通知书”前，按本项目投标人须知相关规定向贵司缴纳“中标服务费”。

如我方违约，愿凭贵方开出的违约通知，按上述承付金额的200%由招标人在支付我司的合同款中代为扣付。

特此承诺！

另关于我司缴纳中标服务费后开具中标服务费发票的事宜，我司声明如下：

一、请于下方（ ）二选一打“√”：

A：（ ）请向我司开具中标服务费的“增值税普通发票”

B：（ √ ）请向我司开具中标服务费的“增值税专用发票”

二、我司开票信息如下：

- 1、我司工商注册名称：广东琼州海峡船舶修造有限公司
- 2、纳税人识别号（国税）/或统一社会信用代码：91440825MAE2QP1A2L
- 3、工商注册地址（以营业执照为准）：徐闻县海安大道1号北侧整栋
- 4、办公电话（固话）：0759-4902558
- 5、开户银行：中国农业银行股份有限公司徐闻海安支行
- 6、开户账号：44620601040005246

如选择开具增值税专用发票请提供：

7、一般纳税人资格证书或在所属国税局网站的查询结果截图或加盖了税务局“增值税一般纳税人”条章的国税登记证扫描件（内容后附）

中标单位联系人：李焕祥

手机号：13507793295

发票接收邮箱：QZHXCBXZ@163.com

特此声明。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

日期：2025年7月6日



3.2 非实质性商务条款响应表

序号	一般商务条款要求	是否响应	偏离说明
1	完全理解并接受合同条款要求	√	无偏离
2	完全理解并接受对合格投标人/供应商，合格的货物、工程和服务要求	√	无偏离
3	完全理解并接受对投标人/供应商的各项须知，规约要求和责任义务	√	无偏离
4	同意招标人以任何形式对我方投标文件内容及招标人认为有必要的相关资料的真实性和有效性进行审查、验证	√	无偏离

注：

1. 对于上述要求，如投标人完全响应，则请在“是否响应”栏内打“√”，对空白或打“×”视为偏离，请在“偏离说明”栏内扼要说明偏离情况。

2. 本表内容不得擅自修改。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

日期：2025 年 7 月 6 日



四、技术部分

4.1 货物说明一览表

货物名称	产地品牌型号	数量	交货期	备注
重力式网箱	C90 圆形加强型重力式网箱	370	2025 年 12 月 10 日前（分批次）	
插桩可沉降式 桁架网箱	2 万立方米水体	3	2025 年 12 月 20 日	
插桩可沉降式 桁架网箱	1 万立方米水体	3	2025 年 12 月 20 日	
半潜式桁架网箱	1 万立方米水体	1	2025 年 12 月 20 日	

投标文件中还应后附以下材料（如有必要）：

1. 设备技术性能条件说明和有关资料，包括产品技术性能说明书（中文）、检测报告及图片、系统软件操作简介等相关证明文件。
2. 货物清单，包括备品备件、专用工具和软件。
3. 如本表格式内容不能满足需要，投标人可根据本表格式自行划表填写，但必须体现以上内容。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（或）江西省路港工程有限公司

日期： 2025 年 7 月 6 日



4.2 用户需求书条款响应表

(1) 实质性响应用户需求书条款 (“★” 项) 响应表

序号	招标要求	投标实际情况 (投标人应按投标货物/服务实际 数据填写)	是否偏离 (无偏离/ 正偏离/负偏离)	偏离 简述	证明文件 所在位置
1	★7、合同签订要求: 本项目招标人为广东省海洋投资发展有限公司, 但合同签订甲方为其全资子公司。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
2	★8、本项目重力式网箱质保期 1 年(含网衣系统一同质保), 桁架式网箱(不含网衣系统) 质保期 2 年 (网衣系统: 投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认后第一年内免费维护/更换。), 装备如在质保期内出现质量缺陷的, 则质保期在缺陷整改完成后顺延。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/

注:

1. 投标人必须对应招标文件“用户需求书”的“★”项内容逐条响应。如有缺漏, 缺漏项视同不符合招标要求。打“★”项为不可负偏离(劣于)的重要项。

2. 投标人响应招标需求应具体、明确, 含糊不清、不确切或伪造、变造证明材料的, 按照不完全响应或者完全不响应处理。构成提供虚假材料的, 移送监管部门查处。

3. 本表内容不得擅自修改。

4. 当招标文件中未设置“★”项条款时, 应在此表中直接填写: 本项目未设置“★”项条款。

5. 如有要求提供证明材料的条款, 请填写证明文件所在位置的页码。

投标人名称 (加盖公章): (主) 广东琼州海峡船舶修造有限公司 (成) 江西省路港工程有限公司

日期: 2025 年 7 月 6 日

(2) 非实质性用户需求书条款响应表

序号	招标要求	投标实际情况 (投标人应按投标 货物/服务实际数 据填写)	是否偏离(无偏离 /正偏离/负偏离)	偏离简述	证明文件 所在位置
1	一、招标范围: (标段二:粤西桁架式网箱和新型重力式网箱)项目概况: 形式:桁架式、数量:1座、海域:东海岛1号、规格:1万立方水体、类型:插桩可沉降式桁架网箱;形式:桁架式、数量:1座、海域:东海岛1号、规格:2万立方水体、类型:插桩可沉降式桁架网箱;形式:桁架式、数量:2座、海域:流沙湾4号、规格:2万立方水体、类型:插桩可沉降式桁架网箱;形式:桁架式、数量:2座、海域:流沙湾4号、规格:1万立方水体、类型:插桩可沉降式桁架网箱;形式:桁架式、数量:1座、海域:流沙湾4号、规格:1万立方水体、类型:半潜式网箱。 形式:重力式、270个、海域:流沙湾、规格:C90、类型:加强型重力式网箱;形式:重力式、数量:100个、海域:东海岛1号、规格:C90、类型:加强型重力式网箱。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
2	一、招标范围: 2、除装备所需投放的海域由招标人提供外,其他的海域勘察测量、设计、制造、运输、下水安装、包括制造安装过程必要安装(含勘察测量)许可、检测检验工作、安全监督工作、出具相关证书均由投标人负责,投标报价均包含包括不限于上述工作外所需的所有费用。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
3	一、招标范围: 3、如为联合投标,主办方负责包括且不限于项目组织、提供场地、原材料供应、网衣采购或制作及装备的生产建造(部分)等工作,成员方负责提供设计图纸(含勘察)、原材料供应、装备生产建造(部分)及安装。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/

4	二、装备规格要求: (一) 桁架式网箱 1、插桩可沉降式桁架网箱: 1.1 网箱主体参数 (单个网箱) 类型: 插桩可沉降式桁架网箱 水体: 10000 立方米 网衣: 双层网衣, 外网考虑使用模块化网衣, 内网由聚乙烯绞捻无结网衣或者聚酯单丝经过特殊的绞合编织机制成, 网孔大小根据招标人要求进行采购 饲料存储: 饲料罐容积不小于 10m³ 设计寿命: 20 年 升降方式: 齿轮齿条升降 网箱结构设计可抵御环境载荷参数要求如下: 至少满足抵御 15 级 (50 年一遇) 台风; 抵御最大波高不低于 7 米; 抵御波浪周期不低于 5.9 秒; 抵御表层流速不低于 1.8 米/秒。 插桩可沉降式桁架网箱 (1 万立方) 参考效果图, 实际应为投标人与招标人全资子公司合同签署后 5 日内提供具体结构图纸 1.2 详细方案及技术要求 1.2.1 详细方案内容要求 投标人需按以下内容提供详细方案, 所有涉及设计的部分需附图纸或示意图说明: ①网箱整体设计方案及设计图; ②网箱框架生产方案及设计图; ③升降系统方案; ④网衣系统方案; ⑤网箱海上布局方案; ; ⑥施工计划包括各个环节的施工进度与人员配备、分工及责任人及相关内容; ⑦项目海域信息掌握情况; ⑧该项目要求的其他所有相关工作。 1.2.2 设计图纸规范 投标人需根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计, 设计图纸及计算报告需由第三方机构按业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。所有图纸及技术文件需为中文。 网箱整体及所有部件、配件必须为合格产品, 满足国家及行业相关标准规范, 并依据广东	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
---	--	-------------------	------------	----------	----------



省农业农村厅、广东省财政厅（包括且不限于其他权威单位）发布的相关指引及技术规范执行；供货时需提供货物的完整合格证明材料。 1.2.3 海上施工合规要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 1.2.4 货物技术规格要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 1.2.4.1 总体要求：插桩可沉降式桁架网箱（齿轮齿条升降）、有效养殖水体≥ 1万立方。拖航、结构自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风、锚泊自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风。 风浪流参数：根据甲方委托的第三方权威机构推演计算获得。 装备可适应适应空气温度最高+45℃、最低0℃；海水温度最高+32℃、最低0℃；相对湿度50%-95%。根据具体布放地点确认。 1.2.4.2 网箱框架：制造网箱所用材料为钢管或钢板；所用材料需进行化学、力学性能试验；提供管材材质报告；所用结构表面需要进行涂装处理；使用寿命至少20年。 1.2.4.3 网衣系统：由圆台型聚乙烯绞捻无结网衣或者聚酯单丝经绞合编织制成，网孔大小根据甲方要求进行采购。 涂层要求：底网整体PU涂层，5000次耐磨试验后剩余强力$\geq$原强力的85%，使用生物无毒的静态防污漆，防污效果不低于1年。 1.2.4.4 升降系统：采用电驱动齿轮齿条升降系统，30分钟内完成网箱下潜作业。网箱升降系统的桩腿针对项目海域的地质情况，采用不同的桩靴形式，升降系统应均匀分布在网箱不同位置，保证受力均匀，安全可靠。保障网箱在恶劣的环境下最大限度的减少风浪对网箱的冲击，为网箱的安全提	完全响应招标文件要求		 无偏离 无
---	-------------------	--	--

供充足的保障。自存工况下，支撑结构强度应至少满足抵御15级（50年一遇）台风。乙方根据网箱海上固定海域实际情况提出进行地质勘探要求并提供给招标人数据，同时确定网箱站立的经纬度，经招标人下达开工通知书后方可开工制作，乙方对制作、运输、安装等全过程负有全部责任。 1.2.4.5 稳性要求 养殖网箱海上迁移稳性满足中国船级社 CCS《海上拖航指南》要求。 1.2.4.6 其他配套： 太阳能警示灯：12个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级≥IP68。 高空警示灯：4个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级≥IP68。 监控摄像头：2个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），分辨率≥1080p，防护等级≥IP68，水上和水下同时云台监控。 网箱供电系统：1套，考虑发电机和太阳能同时供电。 网箱上料投料系统：1套。 1.3 工艺标准与材料 工艺标准：符合 CSQS（中国造船质量标准 2016）及 ISO 质量管理体系；重大节点（设备安装、试验等）网箱结构及其它重要构件的钢料选用，应适合作业特点和设计要求。网箱按照投标人标准、惯例及工艺进行建造。制定工艺及安全风险评估需经业主、鉴证检验单位认可。 材料：所选材料必须是新的优质材料，并需符合要求。 在建造过程中损坏的材料应予以更换或经招标人同意后维修使用。 全新、适用，具备良好售后；备品备件满足质保期使用。 1.4 建造图纸及技术文件 1.4.1 详细设计图纸 投标人根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告由第三方机构按照业主、设计单位和审核	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
--	-------------------	------------	----------	----------



单位约定的设计建造标准审核。详细设计图纸及技术文件应为中文。 1.4.2 完工图纸要求 网箱建造完工交付后一个月内，投标人需向招标人提供完工图（含三套纸质文件及 PDF 电子文件），图纸需标注清晰，按 A4 或 A3 规格装订并存放于合适文件夹内。完工图纸范围由双方商定，原则上不少于详细设计图纸范围，且需为中文。 1.5 规范与认证要求 网箱的设计和建造应参照合同签订时所生效的规范和规则、标准和法规的要求。网箱应在招标人及第三方检验机构的监督下建造，以确保平台具有满足法律法规要求的质量和安等级别。 规范：参考（包括但不限于）《海上渔业养殖设施检验指南（2024）》、GB/CB/CBM/ISO 标准。 证书要求：所有权证书（建造方配合）、海上设施鉴证符合证书（鉴证检验单位）、建造方证书、设备供应商数据手册/证书。 1.6 检验与试验要求 在网箱设计建造过程中应进行一系列必要的检查、检验、试验。业主（或委托第三方鉴证检验单位）将对网箱设计建造的整个过程进行检查和检验，并参加必要的试验。网箱的设计图纸应由第三方鉴证检验单位审核，网箱的建造应按照审核通过的图纸生产施工，并由第三方鉴证检验单位按照约定的技术标准检验，检验合格颁发鉴证符合证书。业主应在运营阶段购买船舶险。 关键试验：倾斜试验（确定装备自存工况下重量和重心）、下潜试验（海上下潜，需业主/鉴证检验单位在场）、密性试验（舱室水密性）、NDT 探伤（全熔焊 100%UT）、系泊试验（按 GB/T3471-2011 执行）。 试验报告：需第三方鉴证检验单位签字，装备交付前完成所有设备/系统效用试验。	完全响应招标文件要求	无偏离	无
--	-------------------	------------	----------



所有试验项目依据试验大纲进行。 所有的试验结果由投标人提供给招标人。 1.7 交付与质保 交付状态:所有系统/设备可正常操作,缺陷修复,清洁无垃圾,备品/工具按清单交付,安全设备有效期≥ 12个月。 质保期:投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后2年(不含网衣系统,部分设备另行约定);网衣系统质保:投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后第1年内免费维护/更换。 2、插桩可沉降式桁架网箱: 2.1 网箱主体参数(单个网箱) 类型:插桩可沉降式桁架网箱 水体:20000立方米 网衣:双层网衣,外网考虑使用模块化网衣,内网由聚乙烯绞捻无结网衣或者聚酯单丝经过特殊的绞合编织机制成,网孔大小根据招标人要求进行采购 饲料存储:饲料罐容积不小于10m³ 设计寿命:20年 升降方式:齿轮齿条升降 网箱结构设计可抵御环境载荷参数要求如下:至少满足抵御15级(50年一遇)台风;抵御最大波高不低于7米;抵御波浪周期不低于5.9秒;抵御表层流速不低于1.8米/秒。 插桩可沉降式桁架网箱(2万立方)参考效果图,实际应为投标人与招标人全资子公司合同签署后5日内提供具体结构图纸 2.2 详细方案及技术要求 2.2.1 详细方案内容要求 投标人需按以下内容提供详细方案,所有涉及设计的部分需附图纸或示意图说明: ①网箱整体设计方案及设计图;②网箱框架生产方案及设计图;③升降系统方案;④网衣系统方案;⑤网箱海上布局方案;;⑥施工计划包括各个环节的施工进度与人员配备。	完全响应招标文件要求		无偏离	无
---	-------------------	---	------------	----------

分工及责任人及相关内容；⑦项目海域信息掌握情况；⑧该项目要求的其他所有相关工作。 2.2.2 设计图纸规范 投标人需根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告需由第三方机构按业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。所有图纸及技术文件需为中文。 网箱整体及所有部件、配件必须为合格产品，满足国家及行业相关标准规范，并依据广东省农业农村厅、广东省财政厅（包括且不限于其他权威单位）发布的相关指引及技术规范执行；供货时需提供货物的完整合格证明材料。 2.2.3 海上施工合规要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 2.2.4 货物技术规格要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 2.2.4.1 总体要求：插桩可沉降式桁架网箱（齿轮齿条升降），有效养殖水体≥ 2万立方。拖航、结构自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风、锚泊自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风。 风浪流参数：根据招标人委托的第三方权威机构推演计算获得。 装备可适应适应空气温度最高+45℃、最低0℃；海水温度最高+32℃、最低0℃；相对湿度50%-95%。根据具体布放地点确认。 2.2.4.2 网箱框架：制造网箱所用材料为钢管或钢板；所用材料需进行化学、力学性能试验；提供管材材质报告；所用结构表面需要进行涂装处理；使用寿命至少20年。 2.2.4.3 网衣系统：由圆台型聚乙烯绞捻无结网衣或者聚酯单丝经绞合编织制成，网孔大小根据招标人要求进行采购。	完全响应招标文件要求	无偏离	
---	-------------------	------------	--

涂层要求：底网整体PU涂层，5000次耐磨试验后剩余强力$\geq$原强力的85%，使用生物无毒的静态防污漆，防污效果不低于1年。 2.2.4.4 升降系统：采用电驱动齿轮齿条升降系统，30分钟内完成网箱下潜作业。网箱升降系统的桩腿针对项目海域的地质情况，采用不同的桩靴形式，升降系统应均匀分布在网箱不同位置，保证受力均匀，安全可靠。保障网箱在恶劣的环境下最大限度的减少风浪对网箱的冲击，为网箱的安全提供充足的保障。自存工况下，支撑结构强度应至少满足抵御15级（50年一遇）台风。乙方根据网箱海上固定海域实际情况提出进行地质勘探要求并提供给招标人数据，同时确定网箱站立的经纬度，经招标人下达开工通知书后方可开工制作，乙方对制作、运输、安装等全过程负有全部责任。 2.2.4.5 稳性要求 养殖网箱海上迁移稳性满足中国船级社CCS《海上拖航指南》要求。 2.2.4.6 其他配套： 太阳能警示灯：18个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级$\geq$IP68。 高空警示灯：6个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级$\geq$IP68。 监控摄像头：2个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），分辨率$\geq$1080p，防护等级$\geq$IP68，水上和水下同时云台监控。 网箱供电系统：1套，考虑发电机和太阳能同时供电。 网箱上料投料系统：1套。 2.3 工艺标准与材料 工艺标准：符合CSQS（中国造船质量标准2016）及ISO质量管理体系；重大节点（设备安装、试验等）网箱结构及其它重要构件的钢料选用，应适合作业特点和设计要求。网箱按照投标人标准，惯例及工艺进行建造。制定工艺及安全风险	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
--	-------------------	------------	----------	----------



评估需经业主、鉴证检验单位认可。 材料：所选材料必须是新的优质材料，并需符合要求。 在建造过程中损坏的材料应予更换或经招标人同意后维修使用。 全新、适用，具备良好售后；备品备件满足质保期使用。 2.4 建造图纸及技术文件 2.4.1 详细设计图纸 投标人根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告由第三方机构按照业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。详细设计图纸及技术文件应为中文。 2.4.2 完工图纸要求 网箱建造完工交付后一个月内，投标人需向招标人提供完工图（含三套纸质文件及 PDF 电子文件），图纸需标注清晰，按 A4 或 A3 规格装订并存放于合适文件夹内。完工图纸范围由双方商定，原则上不少于详细设计图纸范围，且需为中文。 2.5 规范与认证要求 网箱的设计和建造应参照合同签订时所生效的规范和规则、标准和法规的要求。网箱应在招标人及第三方检验机构的监督下建造，以确保平台具有满足法律法规要求的质量和安等级别。 规范：参考（包括且不限于）《海上渔业养殖设施检验指南（2024）》、GB/CB/CBM/ISO 标准。 证书要求：所有权证书（建造方配合）、海上设施鉴证符合证书（鉴证检验单位）、建造方证书、设备供应商数据手册/证书。 2.6 检验与试验要求 在网箱设计建造过程中应进行一系列必要的检查、检验、试验。业主（或委托第三方鉴证检验单位）将对网箱设计建造的整个过程进行检查和检验，并参加必要的试验。网箱的设计图纸应由第三方鉴证检验单位审核，网箱的建造应按照审	完全响应招标文件要求		无偏 无
--	-------------------	---	-------------

核通过的图纸生产施工，并由第三方鉴证检验单位按照约定的技术标准检验，检验合格颁发鉴证符合证书。业主应在运营阶段购买船舶险。 关键试验：倾斜试验（确定装备自存工况下重量和重心）、下潜试验（海上下潜，需业主/鉴证检验单位在场）、密性试验（舱室水密性）、NDT探伤（全熔焊 100%UT）、系泊试验（按 GB/T3471-2011 执行）。 试验报告：需第三方鉴证检验单位签字，装备交付前完成所有设备/系统效用试验。 所有试验项目依据试验大纲进行。 所有的试验结果由投标人提供给招标人。 2.7 交付与质保 交付状态：所有系统/设备可正常操作，缺陷修复，清洁无垃圾，备品/工具按清单交付，安全设备有效期≥ 12个月。 质保期：投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后 2 年（不含网衣系统，部分设备另行约定）；网衣系统质保：投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后第 1 年内免费维护/更换。 3、半潜式网箱 3.1 网箱主体参数（单个网箱） 类型：半潜桁架式网箱 水体：10000 立方米 网衣：侧网为双层网衣，外网考虑使用模块化网衣，内网由聚乙烯绞捻无结网衣或者聚酯单丝经过特殊的绞合编织机制成，网孔大小根据招标人要求进行采购 饲料存储：饲料罐容积不小于 10m^3 设计寿命：20 年 主尺度：总长$\sim 46.80\text{m}$，宽度$\sim 31.80\text{m}$，型深 10.60m 吃水：拖航吃水 2.50m，作业吃水 10.00m，风暴吃水 10.00m（均从龙骨底部测量）。 装备自存工况下重量：包含船体结构、铁舾、管线、电气、阴极保护、涂装、焊接等，需	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
--	-------------------	------------	----------	----------



通过倾斜试验确定具体数值。 网箱结构设计可抵御环境载荷参数要求如下：至少满足抵御15级（50年一遇）台风；抵御最大波高不低于7米；抵御波浪周期不低于5.9秒；抵御表层流速不低于1.8米/秒。 半潜式网箱（1万立方）参考效果图，实际应为投标人与招标人全资子公司合同签署后5日内提供具体结构图纸 3.2 详细方案及技术要求 3.2.1 详细方案内容要求 投标人需按以下内容提供详细方案，所有涉及设计的部分需附图纸或示意图说明： ①网箱整体设计方案及设计图；②网箱框架生产方案及设计图；③锚固系统方案；④网衣系统方案；⑤网箱海上布局方案；⑥所用锚及锚和锚链的形式说明（以上六部分需提供图纸说明或示意图）；⑦施工计划包括各个环节的施工进度与人员配备、分工及责任人及相关内容；⑧项目海域信息掌握情况；⑨该项目要求的其他所有相关工作。 3.2.2 设计图纸规范 投标人需根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告需由第三方机构按业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。所有图纸及技术文件需为中文。 网箱整体及所有部件、配件必须为合格产品，满足国家及行业相关标准规范，并依据广东省农业农村厅、广东省财政厅（包括且不限于其他权威单位）发布的相关指引及技术规范执行；供货时需提供货物的完整合格证明材料。 3.2.3 海上施工合规要求 海上施工全过程需严格遵守国家、地方及各主管机关的法律法规要求。 3.2.4 货物技术规格要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 3.2.4.1 总体要求：半潜式网	完全响应招标文件要求 	无偏离	无	7
--	---	------------	----------	----------

箱有效养殖水体≥ 1万立方。 拖航、结构自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风、锚泊自存至少满足抵御15级（50年一遇）台风。 风浪流参数：根据招标人委托的第三方权威机构推演计算获得。 装备可适应适应空气温度最高+45℃、最低0℃；海水温度最高+32℃、最低0℃；相对湿度50%-95%。锚泊设计水深：16米及以上，根据具体布放地点确认。 3.2.4.2 船体结构：钢质焊接，使用船用高强度钢板，满足0℃~45℃工作环境；侧网为钢板网（厚度8mm，网孔40x100mm）；底网为超高分子纤维网衣（网目内径8cm）；盖网为普通高分子材料（如需，防鸟用）。材料要求：不锈钢为AISI 316L等级；所有设备/材料/管系不含石棉（需供应商提供无石棉证明，必要时第三方检测）。 3.2.4.3 舾装设备： 定位锚泊系统：4只8t Stevpris Mk5型拖曳锚，R3有档锚链（$\phi 60$mm，总长200米/根，前15米$\phi 64$mm加粗防磨），每根锚链近锚端悬挂20t钢筋混凝土配重；主甲板设4个锚泊眼板和系锚点。（以最终环境报告计算确定的锚泊系统配置为准） 护舷材：D型橡胶（DD200X200mm），SS316L螺栓固定。 钢质门：快开式水密门（尺寸1850x700mm）。 人孔盖：水密人孔盖（800x600mm），316L不锈钢螺柱+黄铜螺母紧固，带舱室标识。 直梯：宽度≥ 400mm，热镀锌并油漆。 栏杆扶手：高度1050mm（顶部$\phi 48 \times 3.5$mm无缝钢管，横档$\phi 20$mm圆钢）；工作吃水浸没部分用$\phi 30$mm圆钢，热浸锌处理。 格栅：镀锌钢（25x5mm，凹凸锯齿状），部分可拆（316L紧固件固定）。	完全响应招标文件要求		无	/
---	-------------------	---	----------	----------

桅杆：用于安装监控摄像系统和旗帜。 3.2.4.4 消防设备 救生筏：1个12P气胀式救生筏（抛投式，玻璃钢容器存放，带静水压力释放器）。 救生圈：6个（2个带自亮浮灯、2个带自发烟雾信号、2个带可浮救生索），均布置并固定。 无救生衣、保温服及消防器材（平台无火灾风险源）。 3.2.4.5 油漆与阴极保护 表面处理：厚度$\geq 6\text{mm}$钢材抛丸至Sa2.5级；厚度$< 6\text{mm}$钢材手工处理至St2/St3级。 油漆配套： 船体10.5米以下：环氧底漆（2道，$150\mu\text{m}/\text{道}$）+环氧连接漆（$60\mu\text{m}$）+防污漆（$240\mu\text{m}$，生物无毒）。 船壳干舷（10.5米以上）：环氧底漆（2道，$125\mu\text{m}/\text{道}$）+聚氨酯面漆（2道，$75\mu\text{m}/\text{道}$）。 露天甲板：环氧底漆（$175\mu\text{m}$）+聚氨酯面漆（$75\mu\text{m}$），主甲板加25#防滑石英砂。 压载舱/空舱：环氧漆（2道，$160\mu\text{m}/\text{道}$或$150\mu\text{m}/\text{道}$）。 阴极保护：牺牲阳极（GB/T4948-2002 铝阳极），设计寿命20年。 3.2.4.6 网衣系统 侧网：钢板网（厚度8mm，网孔$40\times 100\text{mm}$，单层）。 底网：超高分子纤维网衣（网目内径8cm，线径5.5mm，网目断裂强力$\geq 640\text{kgf}$）；网纲破断强力≥ 26吨；缝合线/绑扎线材质同网衣，断裂强力匹配（绑扎线直径$\geq 6\text{mm}$）。 盖网：普通高分子材料（网目100mm，网目断裂强力$\geq 160\text{kgf}$）；网纲破断强力≥ 4吨。 涂层要求：底网整体PU涂层，5000次耐磨试验后剩余强力$\geq$原强力的85%，使用生物无毒的静态防污漆，防污效果不低于1年。 3.2.4.7 稳性要求 养殖网箱海上迁移稳性满足中国船级社CCS《海上拖航指南》要求。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
---	-------------------	------------	----------	----------



3.2.4.8 其他配套： 太阳能警示灯：12 个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级≥IP68。 高空警示灯：4 个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），防护等级≥IP68。 监控摄像头：2 个（覆盖网箱全景及升降系统关键节点），分辨率≥1080p，防护等级≥IP68，水上和水下同时云台监控。 网箱供电系统：1 套，考虑发电机和太阳能同时供电。 网箱上料投料系统：1 套。 3.3 工艺标准与材料 工艺标准：符合 CSQS（中国造船质量标准 2016）及 ISO 质量管理体系；重大节点（设备安装、试验等）网箱结构及其它重要构件的钢料选用，应适合作业特点和设计要求。网箱按照投标人标准、惯例及工艺进行建造。制定工艺及安全风险评估需经业主、鉴证检验单位认可。 材料：所选材料必须是新的优质材料，并需符合要求。 在建造过程中损坏的材料应予更换或经招标人同意后维修使用。 全新、适用，具备良好售后；备品备件满足质保期使用。 3.4 建造图纸及技术文件 3.4.1 详细设计图纸 投标人根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告由第三方机构按照业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。详细设计图纸及技术文件应为中文。 3.4.2 完工图纸要求 网箱建造完工交付后一个月内，投标人需向招标人提供完工图（含三套纸质文件及 PDF 电子文件），图纸需标注清晰、按 A4 或 A3 规格装订并存放于合适文件夹内。完工图纸范围由双方商定，原则上不少于详细设计图纸范围，且需为中文。 3.5 规范与认证要求 网箱的设计和建造应参照合同	完全响应招标文件要求			
--	-------------------	---	--	--

签订时所生效的规范和规则、标准和法规的要求。网箱应在招标人及第三方检验机构的监督下建造，以确保平台具有满足法律法规要求的质量和安等级别。 规范：参考（包括但不限于）《海上渔业养殖设施检验指南（2024）》、GB/CB/CBM/ISO 标准。 证书要求：所有权证书（建造方配合）、海上设施鉴证符合证书（鉴证检验单位）、建造方证书、设备供应商数据手册/证书。 3.6 检验与试验要求 在网箱设计建造过程中应进行一系列必要的检查、检验、试验。业主（或委托第三方鉴证检验单位）将对网箱设计建造的整个过程进行检查和检验，并参加必要的试验。网箱的设计图纸应由第三方鉴证检验单位审核，网箱的建造应按照审核通过的图纸生产施工，并由第三方鉴证检验单位按照约定的技术标准检验，检验合格颁发鉴证符合证书。业主应在运营阶段购买船舶险。 关键试验：倾斜试验（确定装备自存工况下重量和重心）、下潜试验（海上下潜，需业主/鉴证检验单位在场）、密性试验（舱室水密性）、NDT 探伤（全熔焊 100%UT）、系泊试验（按 GB/T3471-2011 执行）。 试验报告：需第三方鉴证检验单位签字，装备交付前完成所有设备/系统效用试验。 所有试验项目依据试验大纲进行。 所有的试验结果由投标人提供给招标人。 3.7 交付与质保 交付状态：所有系统/设备可正常操作，缺陷修复，清洁无垃圾，备品/工具按清单交付，安全设备有效期≥12 个月。 质保期：投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后 2 年（不含网衣系统，部分设备另行约定）；网衣系统质保：投标人交付装备并与	完全响应招标文件要求	无偏离 	无	/
--	-------------------	--	----------	----------

	招标人全资子公司签署交付确认函后第1年内免费维护/更换。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
5	二、装备规格要求: (二)重力式网箱 1、网箱主体参数(单个网箱) 类型: C90 圆形加强型重力式养殖网箱 网衣: 双网衣(满足使用期间换网需求) 设计使用年限: 12 年以上 深度: 12-20 米(根据实际海区而定) 周长: 90 米 网箱结构设计可抵御环境载荷参数要求如下: 至少满足抵御 14 级台风; 抵御最大波高不低于 6 米; 抵御表层流速不低于 1.5 米/秒。 加强型重力式网箱参考效果图, 实际应为投标人与招标人全资子公司合同签署后 5 日内提供具体结构图纸 2、详细方案及技术要求 2.1 详细方案内容要求 投标人需按以下内容提供详细方案, 所有涉及设计的部分需附图纸或示意图说明: ①网箱整体设计方案及设计图; ②网箱框架生产方案及设计图; ③锚固系统方案; ④网衣系统方案; ⑤网箱海上布局方案; ⑥所用锚及锚和锚链的形式说明(以上六部分需提供图纸说明或示意图); ⑦施工计划包括各个环节的施工进度与人员配备、分工及责任人及相关内容; ⑧项目海域信息掌握情况; ⑨该项目要求的其他所有相关工作。 2.2 设计图纸规范 投标人需根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计, 设计图纸及计算报告需由第三方机构按业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。所有图纸及技术文件需为中文。 网箱整体及所有部件、配件必须为合格产品, 满足国家及行业相关标准规范, 并依据广东	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/

省农业农村厅、广东省财政厅（包括且不限于其他权威单位）发布的相关指引及技术规范执行；供货时需提供货物的完整合格证明材料。 2.3 海上施工合规要求 海上施工全过程需严格遵守国家、地方及各主管机关的法律法规要求。 2.4 货物技术规格要求 投标人需按本技术规格书要求，明确货物的具体技术参数及性能指标。 2.4.1 网箱框架：周长 90 米的圆形加强型重力式网箱。制造网箱所用材料为深水网箱专用高密度聚乙烯(HDPE100)管材，双浮管直径采用 450mm，管壁厚度不小于 33mm，管壁厚度采用 SDR13.6(公称外径 de/标准尺寸比)，绑扎锚绳处进行套管加强。网箱支架要求采用一体注塑成型支架，不接受拼装结构，工字架设置间距≤ 2米，具体要求为：采用专用高密度聚乙烯原料制造。不得添加回料、再生料；所用材料需进行抗紫外线老化、抗海水腐蚀等技术处理；提供管材技术参数报告；使用寿命至少 12 年。至少满足抵御 14 级台风。 2.4.2 网衣系统：周长 90 米的圆形加强型重力式网箱。需配备满足周长 90 米的圆形重力式网箱的网衣（2 张/网箱）和拦料网（1 张/网箱），经抗紫外线工艺处理的网片缝制而成，网衣强度高，安全性好，使用寿命长，符合相关规范标准。为保证网箱在较大风浪和流速作用下不变形，本项目网衣底部配置附属配重铁坩，使网衣在较大流速作用下仍能保持较大的养殖空间，以免挤压鱼的生长空间造成损失。 暂定网衣配置方案为：网	完全响应招标文件要求		无偏离	/
--	-------------------	---	------------	----------

衣采用圆台型聚乙烯绞捻无结网衣，圆台型聚乙烯绞捻无结网衣 1 寸网衣 100 张（深度 7+1 米、网线股数大于或等于 22 或者 26 股/400D）；圆台型聚乙烯绞捻无结网衣 1 寸 8 网衣 400 张（深度 7+1 米、网线股数大于或等于 48 股/400D）；圆台型聚乙烯绞捻无结网衣 2 寸网衣 500 张（深度 7+1 米、网线股数大于或等于 60 股/400D）；拦料网 500 张（高度 3 米），配置满足规范标准和设计要求相应数量及重量的铁坨（需要通过网衣、网眼、水动力等参数计算）。 实际网衣配置方案：后续将根据招标人营运计划调整（网衣总数不变）。 乙方将货物送至约定地点前，所有网衣不需要进行防污涂料处理，也不需要挂网。 2.4.3 锚固系统 周长 90 米的圆形加强型重力式网箱，其网箱锚固系统应利用缆绳把网箱受的力均匀分散到各点上。保障网箱在恶劣的环境下最大限度的减少风浪对网箱的冲击，为网箱的安全提供充足的保障。采用单箱独立式布置，锚绳不交叉，自存工况下，支撑结构强度应至少满足抵御 14 级台风的要求。 汕尾碣石湾/东海岛 1 号海域：水泥锚固定，锚泊系统由 24 根锚绳加铁链、水泥锚组成，并加挂适当水泥砣（水泥标号 c25，单个 5 吨），锚绳选择高强钢丝和 PP 纤维混编绳； 揭阳近海接力区/流沙湾海域：锚链 15 米，配 12 条 750 公斤/条铁锚，锚绳 PP 材质，长度不低于 100 米，末端牵挂一个不低于 25 公斤铁坨； 乙方根据网箱海上固定海	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
---	-------------------	------------	----------	----------

域实际情况进行测算并制定合理的锚固及布局方案，经招标人下达开工通知书后方可开工制作，乙方对制作、运输、安装等全过程负有全部责任。 2.4.4 其他配套 太阳能警示灯 4 个/口，监控摄像头 2 个/口。 3、工艺标准与材料 工艺标准：符合 ISO 质量管理体系；重大节点（设备安装、试验等）网箱结构及其它重要构件的材料选用，应适合作业特点和设计要求。网箱按照投标人标准、惯例及工艺进行建造。制定工艺及安全风险评估需经招标人认可。 材料：所选材料必须是新的优质材料，并需符合要求。在建造过程中损坏的材料应予更换或经招标人同意后维修使用。 全新、适用，具备良好售后；备品备件满足质保期使用。 4、建造图纸及技术文件 4.1 详细设计图纸 投标人根据本技术规格书要求负责完成网箱的详细设计，设计图纸及计算报告由第三方机构按照业主、设计单位和审核单位约定的设计建造标准审核。详细设计图纸及技术文件应为中文。 4.2、完工图纸 网箱建造完工交付后一个月内，投标人需向招标人提供完工图（含三套纸质文件及 PDF 电子文件），图纸需标注清晰，按 A4 或 A3 规格装订并存放于合适文件夹内。完工图纸范围由双方商定，原则上不少于详细设计图纸范围，且需为中文。 5、规范与认证要求 网箱的设计和建造应参照合同签订时所生效的规范和规则、标准和法规的要求。网箱应在招标人及第三方检验机构的监督下建造，以确保平台具有满足法律法规要求的质量和安等级别。 证书要求：所有权证书（建造	完全响应招标文件要求	无偏离 	无	/
--	-------------------	---	----------	----------

	方配合)、海上设施鉴证符合证书(鉴证检验单位)、建造方证书、设备供应商数据手册/证书。 6、检验与试验要求 在网箱设计建造过程中应进行一系列必要的检查、检验、试验。业主(或委托第三方鉴证检验单位)将对网箱设计建造的整个过程进行检查和检验,并参加必要的试验。网箱的设计图纸应由第三方鉴证检验单位审核,网箱的建造应按照审核通过的图纸生产施工,并由第三方鉴证检验单位按照约定的技术标准检验,检验合格颁发鉴证符合证书。业主应在运营阶段购买船舶险。 关键试验:密性试验、系泊试验(按GB/T3471-2011执行)。试验报告:第三方鉴证检验单位,交付前完成所有设备/系统效用试验。 所有试验项目依据试验大纲进行。 所有的试验结果由投标人提供给招标人。 7、交付与质保 交付状态:所有系统/设备可正常操作,缺陷修复,清洁无垃圾,备品/工具按清单交付,安全设备有效期≥12个月。 质保期:投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后1年(含网衣系统一同质保),部分设备另行约定。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
6	三、商务要求 1、标的提供的时间: 1.1、签订合同后5个工作日内提交施工图供招标人审查。 1.2、招标人确认设计图纸后,中标人3个工作日内开工建造。其中重力式网箱在2025年12月10日前下水安装完成,桁架式网箱在2025年12月20日前下水安装。 2、标的提供的地点:广东省海洋投资发展有限公司指定地	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/

	点。 3、付款方式：详见合同。 4、结算方式：按报价清单的单价结算，具体内容详见合同。 5、验收要求：根据招标有关规定以及招标文件要求、投标文件的承诺与合同标准进行验收。 6、本项目履约保证金为中标金额的10%，投标人或投标人主办方在合同签订后30个日历天内缴纳（银行转账方式或履约保函（保险）形式提供），中标人按合同规定提供货物，招标人应当按照合同的约定，在投标人没有任何违约行为且完成交付验收后无息退还履约保证金，履约保函则自动失效。 ★7、合同签订要求：本项目招标人为广东省海洋投资发展有限公司，但合同签订甲方为其全资子公司。 ★8、本项目重力式网箱质保期1年（含网衣系统一同质保），桁架式网箱（不含网衣系统）质保期2年（网衣系统：投标人交付装备并与招标人全资子公司签署交付确认函后第一年内免费维护/更换。），装备如在质保期内出现质量缺陷的，则质保期在缺陷整改完成后顺延。 9、质保期内项目要求： 9.1、重力式网箱在质保期如因台风（14级台风以上除外、浪高6米以上除外）等恶劣天气造成损坏或丢失，由中标人负责维修或重新提供同档次同规格的网箱。 9.2、桁架式网箱在质保期如因台风等恶劣天气造成损坏，由中标人负责维修。 注：以上内容费用已包含在合同金额中，由中标人负责，不得再另行收费。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
7	四、本项目兼投不兼中 每个投标人只能被确定为1个标段的第一中标候选人。本项目按标段一到标段二的顺序依次进行评审，依次按照评标总得分由高到低的顺序，推	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/

荐综合得分排名最高的投标人为第一中标候选人，推荐综合得分排名次高的投标人为第二中标候选人。如果出现投标人在两个标段都排名第一，将确定该投标人为标段一的第一中标候选人，同时该投标人自动失去标段二的中标候选人资格，其他标段的综合排名名次高者自动上升为中标候选人，以此类推。标段一的第一中标候选人（联合体的，指联合体各方），以自己名义单独参与标段二投标或者与其他单位组成联合体参与标段二投标的，均自动失去标段二的中标候选人资格。 注：（1）如有标注“★”的条款，为评标时重要条款不允许负偏离，不满足者将作为无效投标； （2）如有标注“▲”的条款，为评标时重要评分指标，不作为无效投标条款。	完全响应招标文件要求	无偏离	无	/
---	------------	-----	---	---

注：

1. 投标人须对应招标文件“用户需求书”的内容逐条响应。
2. 投标人响应招标需求应具体、明确，含糊不清、不确切或伪造、变造证明材料的，按照不完全响应或者完全不响应处理。构成提供虚假材料的，移送监管部门查处。
3. 本表内容不得擅自修改。
4. 如有要求提供证明材料的条款，请填写证明文件所在位置的页码。

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（副）江西省路港工程有限公司
日期：2025 年 7 月 6 日

五、价格部分

5.1 开标一览表（适用于标段二）

项目名称：广东省海洋投资发展有限公司海洋牧场装备（第一阶段）建造及安装项目

标段二

投标人名称：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

序号	内容	标的名称	数量
1	报价内容	粤西桁架式网箱和新型重力式网箱	1 项
合计总价 (单位：人民币) 大写及小写		大写：叁亿贰仟壹佰叁拾万元整 小写：321300000.00 元	
2	投标保证金	详见随附《投标保证金缴纳凭证》	
3	投标有效期	自提交投标文件的截止之日起 90 日	
4	备注	/	

注：1. 投标人须按要求填写所有信息，不得随意更改本表格式。

2. 报价应为货物运至用户指定地点并安装调试完成后的含税价（包括但不限于完成本标段所有装备所含所有部件、配件的制作所需费用，包括但不限于设计费、制造费、设备费、备品备件费、专用工具费、商检费、包装运输费、装卸费、保险费、安装费、安装调试费、技术支持费、验收交付、管理费、利润、税费、质保期内的售后维护服务费以及货物运抵甲方指定地点（或目的港）所产生的其它费用等乙方全面妥善履行本项目全部内容所需的一切合同履行过程中应预见和不可预见发生的费用，该价款不因原料、材料、劳务、能源等市场价格的变动而变动，甲方无需支付任何其它费用）。所有价格均应以人民币报价，金额单位为元。

3. 此表是投标文件的必要文件，是投标文件的组成部分，还应另附一份并与《2.3 投标保证金缴纳凭证》、《七、中标服务费承诺书》封装在一个信封中，作为唱标之用。

投标人法定代表人（或法定代表人授权代表）签字（或盖私章）：

投标人名称（加盖公章）：（主）广东琼州海峡船舶修造有限公司（成）江西省路港工程有限公司

日期：2025 年 7 月 6 日