一、企业基本情况表

企业名称	大连港湾工程有限公司		企业曾用名（如有）	/
统一社会信用代码	91210200118431 48X0		企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资金（万元）	10000		注册地址	辽宁省大连市中山区港湾街一号
成立时间	1980.09.01		办公场所信息	2792.47㎡
法定代表人	倪朝晖	联系方式	13898681545	企业股东信息（主要） 湖南建设投资集团有限公司
主项资质	港口与航道工程施工总承包壹级			
企业总人数	233 人			
企业总资产（万元）	115983.001062			

信用评价情况		
年度	投标人近三年（2021 年、2022 年、2023 年）在交通运输部公布的全国水运工程施工企业信用评价中的信用等级情况或（2021 年、2022 年、2023 年）在广东省交通运输厅发布的广东省水运工程从业单位（施工单位）信用评价中的信用等级情况。	备注
2021 年度	A	/
2022 年度	AA	/
2023 年度	A	/

企业财务情况		
年度	营业额（万元）	净利润（万元）
2021 年	94515.450048	521.960734
2022 年	100042.662497	580.224458
2023 年	106183.322093	366.489487
平均值	100247.14	489.56

1、投标人近三年（2021 年、2022 年、2023 年）在交通运输部公布的全国水运工程施

工企业信用评价中的信用等级情况或（2021 年、2022 年、2023 年）在广东省交通运输厅发布的广东省水运工程从业单位（施工单位）信用评价中的信用等级情况；

2、投标人施工资质等级情况。

注：1、投标人仅需提供全国水运工程施工企业信用评价情况或广东省水运工程从业单位信用评价其中一种信用评价情况，如同时提供，按照两套信用评价系统等级低者进行评审，两套评价结果不混用；

2、提供信用评价结果文件的扫描件；

3、提供企业资质证书扫描件及其他证明材料，原件备查；

4、提供 2021 年、2022 年、2023 年度经会计师事务所或审计机构审计的审计报告关键页扫描件，包括但不限于资产负债表、现金流量表、利润表；

5、上述平均值取至小数点后两位；

6、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

附：2021年全国水运工程施工企业信用等级

附件 2

2021年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
1	江苏筑港建设集团有限公司（原连云港港务工程建设有限公司）	2	99.07	AA
2	中交三航局第二工程有限公司	2	98.69	AA
3	黑龙江省港航工程有限公司	4	98.39	AA
4	中建筑港集团有限公司	8	98.38	AA
5	中交第二航务工程局有限公司	13	98.23	AA
6	中交第三航务工程局有限公司	11	98.19	AA
7	南京港港务工程有限公司	2	98.17	AA
8	中交第四航务工程局有限公司	11	98.10	AA
9	广西新港湾工程有限公司	2	97.98	AA
10	四川路航建设工程有限责任公司	2	97.71	AA
11	天津港航工程有限公司	3	97.33	AA
12	中交上海航道局有限公司	10	97.04	AA
13	中交第一航务工程局有限公司	10	96.79	AA
14	上海交通建设总承包有限公司	3	96.45	AA
15	上海三航奔腾海洋工程有限公司	4	96.37	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
16	中交一航局第三工程有限公司	2	96.32	AA
17	中建港航局集团有限公司	5	96.27	AA
18	中交天津航道局有限公司	13	96.17	AA
19	湖南省航务工程有限公司	3	96.06	AA
20	长江航道局	2	96.00	AA
21	中交烟台环保疏浚有限公司	3	95.95	AA
22	长江南京航道工程局	8	95.94	AA
23	中交广州航道局有限公司	7	95.91	AA
24	中交四航局第三工程有限公司	3	95.90	AA
25	长江宜昌航道工程局	3	95.87	AA
26	中交一航局第二工程有限公司	2	95.76	AA
27	中国铁建港航局集团有限公司	9	95.72	AA
28	中交三航局第三工程有限公司	3	95.71	AA
29	长江武汉航道工程局	5	95.49	AA
30	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	95.00	AA
31	中核港航工程有限公司（原广东宏大广航工程有限公司）	4	94.95	A
32	长江重庆航道工程局	6	94.95	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
33	安徽省交通航务工程有限公司	2	94.84	A
34	中铁广州工程局集团有限公司	5	94.79	A
35	中国水产广州建港工程有限公司	3	94.68	A
36	江苏省交通工程集团有限公司	3	94.14	A
37	温州交通建设集团有限公司	3	94.01	A
38	江苏海宏建设工程有限公司	1	94.00	A
39	中铁港航局集团有限公司	1	94.00	A
40	中交二航局第一工程有限公司	1	94.00	A
41	山东港湾建设集团有限公司	1	94.00	A
42	长航信达技术开发公司（武汉）	1	94.00	A
43	安徽省路港工程有限责任公司	1	94.00	A
44	中国交通建设股份有限公司	1	94.00	A
45	民航机场建设工程有限公司（原中交一航局第四工程有限公司）	1	94.00	A
46	中交四航局第二工程有限公司	1	94.00	A
47	中交天航港湾建设工程有限公司	1	94.00	A
48	中交（天津）疏浚工程有限公司	1	94.00	A
49	湖南省中源航务工程有限责任公司	1	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
50	中港建设集团有限公司	1	94.00	A
51	渤海石油航务建筑工程责任公司	1	94.00	A
52	江西省路港工程有限公司	1	94.00	A
53	华北水利水电工程集团有限公司	1	94.00	A
54	上海长通疏浚工程有限公司	1	94.00	A
55	福建省百川建设发展有限公司	1	94.00	A
56	中交水运规划设计院有限公司	1	93.98	A
57	中国电建集团港航建设有限公司	2	93.85	A
58	宁波交通工程建设集团有限公司	2	93.80	A
59	中交一航局第五工程有限公司	3	93.67	A
60	湖北省航道工程有限公司	1	93.40	A
61	神华上航疏浚有限责任公司	2	93.20	A
62	广州打捞局	4	93.11	A
63	中运建设控股有限公司	3	92.84	A
64	中港疏浚有限公司	3	92.69	A
65	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2	92.25	A
66	中交水利水电建设有限公司（原中交上航局航道建设有限公司）	2	92.12	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
67	大连港湾工程有限公司	2	91.97	A
68	中交一航局第一工程有限公司	6	91.78	A
69	中交二航局第三工程有限公司	1	91.78	A
70	广东金东海集团有限公司	1	91.40	A
71	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司（原中国葛洲坝集团第五工程有限公司）	2	90.87	A
72	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	3	90.31	A
73	中国水利水电第十二工程局有限公司	1	90.28	A
74	江苏淮阴水利建设有限公司	1	88.55	A
75	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1	88.00	A
76	中海工程建设总局	4	87.35	A
77	福建路港（集团）有限公司	3	87.25	A

附：2022年全国水运工程施工企业信用等级

附件2:

2022年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
1	黑龙江省港航工程有限公司	4	99.45	AA
2	天津港航工程有限公司	2	99.04	AA
3	江苏筑港建设集团有限公司	1	98.96	AA
4	福建路港（集团）有限公司	1	98.17	AA
5	山东港湾航务工程有限公司	1	98.00	AA
6	四川路航建设工程有限责任公司	3	97.67	AA
7	中交海洋建设开发有限公司	2	97.63	AA
8	中交一航局第三工程有限公司	2	97.60	AA
9	上海三航奔腾海洋工程有限公司	3	97.51	AA
10	南京港港务工程有限公司	1	97.29	AA
11	中交四航局第三工程有限公司	1	97.27	AA
12	中交（天津）疏浚工程有限公司	3	97.22	AA
13	中交三航局第二工程有限公司	3	97.16	AA
14	安徽省路港工程有限责任公司	2	97.16	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
15	长江宜昌航道工程局	6	97.08	AA
16	中交第三航务工程局有限公司	10	97.02	AA
17	中交第二航务工程局有限公司	11	96.88	AA
18	安徽省交通航务工程有限公司	2	96.83	AA
19	中交上海航道局有限公司	11	96.82	AA
20	长江南京航道工程局	8	96.60	AA
21	中交广州航道局有限公司	7	96.55	AA
22	中国铁建港航局集团有限公司	9	96.47	AA
23	中交第四航务工程局有限公司	11	96.43	AA
24	中交天津航道局有限公司	11	96.41	AA
25	广西新港湾工程有限公司	3	96.34	AA
26	中交一航局第一工程有限公司	5	96.31	AA
27	广州打捞局	4	96.30	AA
28	大连港湾工程有限公司	2	96.19	AA
29	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	96.08	AA
30	山东港湾建设集团有限公司	3	95.83	AA
31	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	1	95.83	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
32	中交第一航务工程局有限公司	10	95.75	AA
33	湖南省航务工程有限公司	3	95.65	AA
34	长江武汉航道工程局	5	95.64	AA
35	中交三航局第三工程有限公司	4	95.47	AA
36	长江重庆航道工程局	7	95.41	AA
37	中建筑港集团有限公司	10	95.24	AA
38	长江航道局	2	95.20	AA
39	中交烟台环保疏浚有限公司	1	95.13	AA
40	宁波交通工程建设集团有限公司	2	94.76	A
41	湖北省航道工程有限公司	3	94.61	A
42	中铁广州工程局集团有限公司	8	94.38	A
43	中交一航局第二工程有限公司	5	94.06	A
44	中交水利水电建设有限公司	1	94.03	A
45	中交二航局第一工程有限公司	1	94.00	A
46	江苏海宏建设工程有限公司	1	94.00	A
47	湖南省中源航务工程有限责任公司	1	94.00	A
48	天津深基工程有限公司	1	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
49	渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1	94.00	A
50	中交水运规划设计院有限公司	1	94.00	A
51	长航信达技术开发公司（武汉）	1	94.00	A
52	江西省路港工程有限公司	1	94.00	A
53	金交恒通有限公司	1	94.00	A
54	中交四航局第二工程有限公司	1	94.00	A
55	中港疏浚有限公司	3	93.87	A
56	中建港航局集团有限公司	4	93.77	A
57	上海长通疏浚工程有限公司	1	93.40	A
58	江苏省交通工程集团有限公司	4	93.40	A
59	神华上航疏浚有限责任公司	2	93.19	A
60	中国水产广州建港工程有限公司	5	93.12	A
61	中国电建集团港航建设有限公司	3	92.55	A
62	中交一航局第五工程有限公司	3	92.54	A
63	中运建设控股有限公司	2	92.30	A
64	江苏淮阴水利建设有限公司	1	91.56	A
65	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1	91.30	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
66	重庆市水利港航建设集团有限公司	2	90.39	A
67	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	2	89.68	A
68	中核港航工程有限公司	2	89.40	A
69	中海工程建设总局有限公司	8	89.31	A
70	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	2	89.25	A
71	厦门安港建设集团有限公司	1	88.96	A
72	广东金东海集团有限公司	1	88.78	A

附：2023年全国水运工程施工企业信用等级

附件2

2023年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
1	四川路航建设工程有限责任公司	3	98.83	AA
2	中交第三航务工程局有限公司	13	98.11	AA
3	长江宜昌航道工程局	5	98.08	AA
4	天津港航工程有限公司	4	97.90	AA
5	湖南省航务工程有限公司	2	97.70	AA
6	中交第一航务工程局有限公司	8	97.62	AA
7	中交上海航道局有限公司	11	97.52	AA
8	长江航道局	5	97.48	AA
9	中交第二航务工程局有限公司	14	97.47	AA
10	长江南京航道工程局	9	97.19	AA
11	中交第四航务工程局有限公司	13	97.05	AA
12	中建筑港集团有限公司	10	96.96	AA
13	中交广州航道局有限公司	7	96.89	AA
14	广西新港湾工程有限公司	3	96.52	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
15	中交三航局第三工程有限公司	3	96.17	AA
16	中交（天津）疏浚工程有限公司	4	96.13	AA
17	中国铁建港航局集团有限公司	8	96.08	AA
18	中铁广州工程局集团有限公司	9	95.95	AA
19	上海三航奔腾海洋工程有限公司	3	95.92	AA
20	长江武汉航道工程局	7	95.83	AA
21	长江重庆航道工程局	8	95.78	AA
22	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3	95.73	AA
23	中交天津航道局有限公司	11	95.71	AA
24	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	95.64	AA
25	民航机场建设工程有限公司	2	95.55	AA
26	中交一航局第二工程有限公司	4	95.46	AA
27	山东港湾建设集团有限公司	3	95.17	AA
28	江苏筑港建设集团有限公司	2	95.12	AA
29	中建港航局集团有限公司	5	95.10	AA
30	中交一航局第一工程有限公司	4	95.01	AA
31	中港疏浚有限公司	3	94.83	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
32	中交三航局第二工程有限公司	4	94.64	A
33	江苏省交通工程集团有限公司	4	94.60	A
34	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	2	94.48	A
35	湖北省航道工程有限公司	2	94.38	A
36	中交一航局第五工程有限公司	3	94.16	A
37	江苏淮阴水利建设有限公司	1	94.00	A
38	中交天航南方交通建设有限公司	1	94.00	A
39	中交二航局第一工程有限公司	1	94.00	A
40	保利长大工程有限公司	1	94.00	A
41	中交建宏峰集团有限公司	1	94.00	A
42	中铁大桥局集团有限公司	1	94.00	A
43	中交水利水电建设有限公司	1	94.00	A
44	天津深基工程有限公司	1	94.00	A
45	江西省路港工程有限公司	1	94.00	A
46	山东港湾航务工程有限公司	1	94.00	A
47	神华上航疏浚有限责任公司	1	94.00	A
48	金交恒通有限公司	1	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
49	中交二航局第三工程有限公司	1	94.00	A
50	上海长通疏浚工程有限公司	1	94.00	A
51	黑龙江省港航工程有限公司	1	94.00	A
52	中交海洋建设开发有限公司	1	94.00	A
53	中交一航局第三工程有限公司	1	94.00	A
54	安徽建工路港建设集团有限公司	1	94.00	A
55	中交四航局第二工程有限公司	1	94.00	A
56	中交四航局第三工程有限公司	1	94.00	A
57	南京港港务工程有限公司	1	94.00	A
58	广州打捞局	6	93.99	A
59	湖南省中源航务工程有限责任公司	2	93.82	A
60	宁波交通工程建设集团有限公司	2	93.78	A
61	大连港湾工程有限公司	2	93.68	A
62	中海工程建设总局有限公司	7	93.31	A
63	中国水产广州建港工程有限公司	4	91.86	A
64	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1	91.10	A
65	中国电建集团港航建设有限公司	4	90.11	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
66	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	2	89.43	A
67	重庆市水利港航建设集团有限公司	2	89.32	A
68	福建路港（集团）有限公司	1	88.82	A
69	中核港航工程有限公司	2	88.80	A
70	中运建设控股有限公司	1	86.54	A
71	中电建路桥集团有限公司	1	83.10	B

企业资质证书扫描件及其他证明材料

建筑业企业资质证书

（正本）

企业名称：大连港湾工程有限公司

详细地址：大连市中山区港湾街一号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91210200118431480X0　法定代表人：倪朝晖

注册资本：10000万元人民币　经济性质：有限责任公司（法人独资）

证书编号：D121095476　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：中华人民共和国住房和城乡建设部

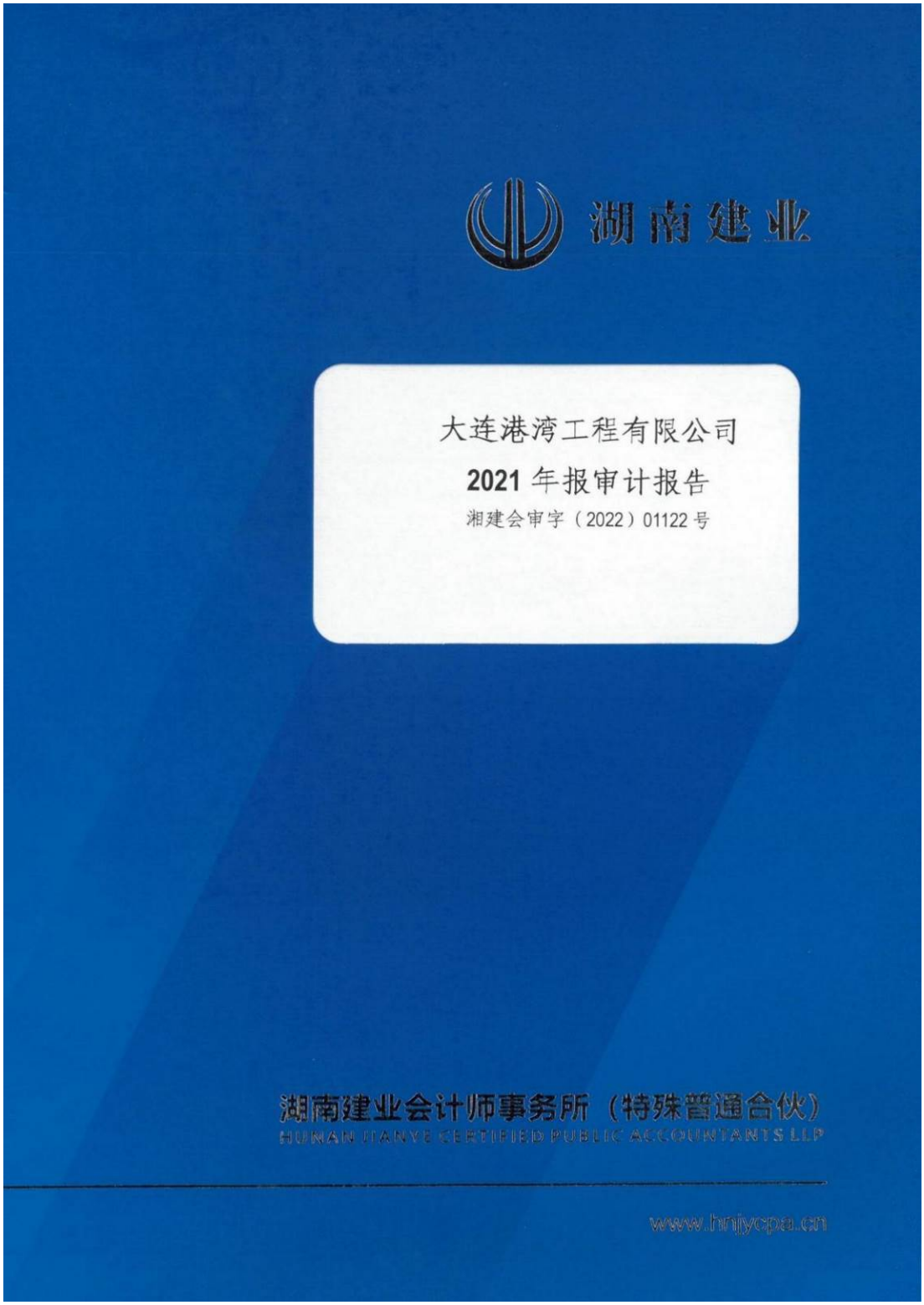
2023年 12月 22日

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.DZ 00070397

2021 年审计报告


湖南建业
大连港湾工程有限公司
2021 年报审计报告
湘建会审字（2022）01122 号
湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）
HUNAN JIANYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
www.hnjycpa.cn

大连港湾工程有限公司

2021 年报审计报告

湘建会审字（2022）01122 号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月十五日

目 录

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注

四、注册会计师资格证书

五、公司执业证书

六、公司营业执照

湘建会审字（2022）01122 号

审 计 报 告

大连港湾工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的利润表、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2021年12月31日的财务状况以及2021年度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、管理层与治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

湖南建业
电话：0731-84452201 84455189 84455296
传真：0731-84457361 邮编：410006
地址：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号
网址：WWW.HNJYCPA.CN

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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文!

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二二年四月十五日

财务会计报告

单位名称（公章）：大连港湾工程有限公司　　统一社会信用代码：9121020011843148X0

单位负责人（签字或盖章）：　　注册地址：辽宁省大连市中山区港湾街一号

主管会计工作负责人（签字或盖章）：　　报告时间：二〇二二年　月　日

会计机构负责人（签字或盖章）：

附件：

报表日期/期间	报表名称	报表日期/期间	报表名称
2021 年 12 月 31 日	资产负债表	2021 年度、2020 年度	所有者权益变动表
2021 年度	利润表	2021 年度	会计报表附注
2021 年度	现金流量表		

此会计报表已审
河南建业会计师事务所
(特殊普通合伙)

资产负债表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——
货币资金	七（一）	45,398,278.05	36,803,210.37
△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			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	800,000.00	2,178,881.50
应收账款	七（三）	492,175,816.48	561,714,621.14
应收款项融资			
预付款项	七（四）	181,295.21	1,036,696.39
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	256,423,512.10	90,310,769.51
其中：应收股利		4,646,940.64	4,646,940.64
△买入返售金融资产			
存货	七（六）	24,528,042.91	16,532,215.80
其中：原材料		342,761.55	6,454,887.64
库存商品（产成品）			
合同资产	七（七）	103,640,042.66	81,257,486.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（八）	1,635,016.05	780,555.92
流动资产合计		924,782,003.46	790,614,437.22
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	七（九）	12,084,214.12	18,256,860.09
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	七（十）	15,215,029.14	17,240,489.71
其中：固定资产原价		74,631,250.50	74,326,490.44
累计折旧		59,428,858.66	57,098,638.03
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	七（十一）	406,155.85	479,269.80
开发支出	七（十二）	8,014,601.78	
商誉			
长期待摊费用	七（十三）	192,434.04	246,192.48
递延所得税资产	七（十四）	960,702.19	936,022.27
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		36,873,137.12	37,158,834.35
资 产 总 计		961,655,140.58	827,773,271.57

注：表中带△楷体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
（特殊普通合伙）

资产负债表（续）

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：		——	——
短期借款	七（十五）	165,578,279.00	40,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（十六）	12,370,000.00	16,307,470.00
应付账款	七（十七）	499,277,258.61	567,886,154.98
预收款项			
合同负债	七（十八）	4,405,308.93	8,875,816.37
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（十九）	4,281,720.42	891,574.89
其中：应付工资		4,102,207.77	842,752.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（二十）	1,346,244.09	4,159,730.79
其中：应交税金			
其他应付款	七（二十一）	101,532,076.03	29,166,384.44
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			10,200,025.67
流动负债合计		788,790,887.08	677,487,157.14
非流动负债：		——	——
△保险合同准备金			
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		788,790,887.08	677,487,157.14
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	七（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本		100,000,000.00	100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十三）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	七（二十四）	18,115,323.53	5,105.96
盈余公积	七（二十五）	22,001,453.16	22,001,453.16
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	七（二十六）	18,039,522.35	13,571,600.85
所有者权益（或股东权益）合计		172,864,253.50	150,286,114.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		961,655,140.58	827,773,271.57

注：表中带△标体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南启业会计师事务所
(特殊普通合伙)

利 润 表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		945,154,500.48	399,553,855.70
其中：营业收入	七（二十七）	945,154,500.48	399,553,855.70
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		935,498,730.34	385,698,352.32
其中：营业成本	七（二十七）	878,091,772.53	368,713,493.79
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,066,772.81	1,076,636.19
销售费用			
管理费用	七（二十八）	20,668,139.21	15,646,083.02
研发费用	七（二十八）	30,470,271.04	
财务费用	七（二十八）	5,201,774.75	262,139.32
其中：利息费用		6,973,553.76	406,527.78
利息收入		1,826,461.28	168,050.45
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	七（二十九）	362,150.04	
投资收益（损失以"-"号填列）	七（三十）	-5,521,060.68	-5,599,133.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,521,060.68	-5,599,133.16
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）	七（三十一）	-98,717.83	
资产减值损失（损失以"-"号填列）			-3,744,090.93
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		4,398,141.67	4,512,279.29
加：营业外收入	七（三十二）	1,998,210.59	2,063,670.51
其中：政府补助			145,953.79
减：营业外支出	七（三十三）	3,325.94	23,505.28
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		6,393,026.32	6,552,444.52
减：所得税费用	七（三十四）	1,173,418.98	3,242,930.76
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		5,219,607.34	3,309,513.76
持续经营净利润		5,219,607.34	3,309,513.76
终止经营净利润			
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.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			
七、综合收益总额		5,219,607.34	3,309,513.76
八、每股收益：		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△者体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
（特殊普通合伙）

现金流量表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：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		1,053,309,481.29	338,770,549.26
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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		408,384,183.05	57,152,229.76
经营活动现金流入小计		1,461,693,664.34	395,922,779.02
购买商品、接受劳务支付的现金		914,382,189.97	344,658,264.40
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		34,486,626.11	33,507,248.65
支付的各项税费		9,420,633.13	8,837,642.55
支付其他与经营活动有关的现金		623,847,289.85	93,746,072.81
经营活动现金流出小计		1,582,136,739.06	480,749,228.41
经营活动产生的现金流量净额		-120,443,074.72	-84,826,449.39
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			780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,100.00
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			801,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,854.56	1,092,011.00
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		150,854.56	1,092,011.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,854.56	-290,911.00
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		165,578,279.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			100,839.96
筹资活动现金流入小计		165,578,279.00	40,100,839.96
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,042.53	406,527.78
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			82,166.67
筹资活动现金流出小计		42,460,042.53	488,694.45
筹资活动产生的现金流量净额		123,118,236.47	39,612,145.51
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		2,524,307.19	-45,505,214.88
加：期初现金及现金等价物余额		26,515,276.37	72,020,491.25
六、期末现金及现金等价物余额		29,039,583.56	26,515,276.37

注：表中带△楷体科目为金融类企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
（特殊普通合伙）

所有者权益变动表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,286,114.43
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												
二、本年年初余额	5	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,286,114.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6								18,110,217.57			4,467,921.50	22,578,139.07
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—		—	—	—	5,219,607.34	5,219,607.34
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				18,110,217.57				18,110,217.57
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	18,543,430.19	—	—	—	18,543,430.19
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-433,212.62	—	—	—	433,212.62
（四）利润分配	16											-751,685.84	-751,685.84
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	25											-751,685.84	-751,685.84
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16		18,039,522.35	172,864,253.50

注：表中带△栏体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

此会计报表已申
湖南证业会计师事务所
(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1	100,000,000.00				14,707,954.46			4,052.69	22,001,453.16		10,262,087.09	146,971,494.71
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												
二、本年年初余额	5	100,000,000.00				14,707,954.46			4,052.69	22,001,453.16		10,262,087.09	146,971,494.71
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6											3,309,513.76	3,309,513.76
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—		—	—	—	3,309,513.76	3,309,513.76
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				1,053.27				1,053.27
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	1,097,700.93	—	—	—	1,097,700.93
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	1,096,647.66	—	—	—	1,096,647.66
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,281,008.47

注：表中带△栏体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

大连港湾工程有限公司
2021 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、企业基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式

大连港湾工程有限公司（以下简称"本公司"或"公司"），1980 年 9 月 1 日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码 9121020011843148X0；公司类型：有限责任公司；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币 10,000.00 万元；实收资本：人民币 10,000.00 万元；其中，湖南建工集团有限公司出资 8,000.00 万元，大连港集团有限公司出资 2,000.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业，本公司经营范围：房屋建筑工程施工总承包二级；房屋拆除；港口与航道工程总承包一级、市政公用工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包三级、地基与基础工程、土石方工程施工、钢结构工程施工（以上凭资质证经营）；普通货物运输、船舶淡水供应、装修咨询服务；设备租赁；船舶栖装；混凝土搅拌及销售（限分支机构）*（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建工控股集团有限公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自 1980 年 9 月 1 日至 2035 年 10 月 11 日。

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2021年12月31日的财务状况以及2021年度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1月1日起至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

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、现金等价物为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的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基

础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该

成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融资产减值的测试方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项、合同资产）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

②应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计量损失准备的方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于本公司存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，作为单项应收款项单独计算预期信用损失；对于应收款项组

合，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析组合	除已单独计提减值准备、关联方组合和保证金组合之外的应收款项。
无风险组合	应收关联方单位款项、具有保证金、备用金性质等无信用风险的应收款项。
按照组合计提预期信用损失的方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄分析组合	根据以前年度或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备的计提比例。
无风险组合	不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体情况如下：

账　龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0
1至2年	0.5~1
2至3年	1~5
3至4年	5~10
4至5年	10~50
5年以上	50~100

对于应收款项无风险组合、应收票据（银行承兑汇票及商业承兑汇票），管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账准备。

本公司应收款项账龄划分的依据：已取得无条件收取合同对价的权利且已到合同约定的付款日的应付未付金额进行账龄划分。已取得无条件收取合同对价的权利但未到合同约定的付款日的部分，全部划分到一年以内。

③其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）；并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（六）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成本（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成本的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。具体详见附注“四（五）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（七）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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00~5.00	9.50~9.70
运输工具	年限平均法	10	4.00~5.00	9.60~9.70
办公设备	年限平均法	4~5	4.00~5.00	19.00~24.00
其他	年限平均法	5~8	3.00~5.00	11.88~19.40

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。

（八）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。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

类别	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计收益年限

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

（九）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）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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：

（1）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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）客户已接受该商品或服务等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则，根据首次执行新金融工具准则的累积影响数，调整首次执行当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不影响前期比较财务报表数据。

2、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。根据新收入准则的衔接规定，在首次执行新收入准则的年度，不对前期比较财务报表数据进行调整，即按照新收入准则的规定在首次执行日根据累积影响数调整当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新收入准则。

3、财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称"新租赁准则"）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，首次执行该准则应当根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

4、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况：

项目	2020年12月31日	2021年12月31日	调整数
存货	97,789,702.39	16,532,215.80	-81,257,486.59
合同资产		81,257,486.59	81,257,486.59

（二）会计估计变更

根据湖南建工控股集团有限公司《关于对集团应收款项的坏账准备比例进行会计估计变更的报告》，本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备计提的组合计提模式中余额百分比组合变更为账龄分析组合，该事项已通过董事会（湘建董会纪字[2022]3号），应收款项的坏账准备计提方法具体详见四（五）中应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计量损失准备的方法，本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
应收账款坏账准备计提比例	2021年1月1日	无

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

无。

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	3,611.04	7,224.49
银行存款	29,035,972.52	26,508,051.98
其他货币资金	16,358,694.49	10,287,934.00
合　计	45,398,278.05	36,803,210.37
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,370,000.00	
信用证保证金		
履约保证金	3,988,694.49	172,027.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
冻结资金		10,115,907.00
合　计	16,358,694.49	10,287,934.00

（二）应收票据

项　目	期末数			期初数		
	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	800,000.00		800,000.00	2,178,881.50		2,178,881.50

项　目	期末数			期初数		
合　计	800,000.00		800,000.00	2,178,881.50		2,178,881.50

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	385,533,626.77	516,396,686.01
1至2年（含2年）	76,456,666.89	1,857,895.22
2至3年（含3年）	952,092.22	42,851,700.43
3至4年（含4年）	29,592,219.16	190,544.00
4至5年（含5年）	190,544.00	0.00
5年以上	5,941,680.54	6,091,680.54
小　计	498,666,829.58	567,388,506.20
减：坏账准备	6,491,013.10	5,673,885.06
合　计	492,175,816.48	561,714,621.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				
	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	2,723,087.44	0.55	2,723,087.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
其中：账龄组合	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
无风险组合					
合　计	498,666,829.58	100.00	6,491,013.10		492,175,816.48

续上

类　别	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06	1.00	561,714,621.14

类　别	期初数				
	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（%）	
其中：余额百分比	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06	1.00	561,714,621.14
无风险组合					
合　计	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06		561,714,621.14

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连浩德石油化工有限公司	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	对方无可执行资产，已列为失信人
合　计	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账　龄	期末数		
	账面金额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	385,533,626.77		
1至2年（含2年）	76,456,666.89	0.71	545,449.45
2至3年（含3年）	952,092.22	1.00	9,520.92
3至4年（含4年）	29,592,219.16	5.13	1,517,895.96
4至5年（含5年）	190,544.00	11.54	21,984.30
5年以上	3,218,593.10	51.98	1,673,075.03
合　计	495,943,742.14	0.76	3,767,925.66

5. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	105,367,476.00	21.13	
大连长兴岛港口有限公司	71,468,788.62	14.33	
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	38,848,222.90	7.79	
大连太平湾港口有限公司	26,596,128.00	5.33	1,064,964.17
大连港集团有限公司	26,058,562.73	5.23	

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
合　计	268,339,178.25	53.81	1,064,964.17

（四）预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	181,295.21	100.00		412,851.39	39.82	
1年~2年				623,845.00	60.18	
2年~3年						
3年以上						
合计	181,295.21	100.00		1,036,696.39	100.00	

（五）其他应收款

1. 其他应收款列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其他应收款项	251,776,571.46	85,663,828.87
合　计	256,423,512.10	90,310,769.51

2. 应收股利

项　目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76
合　计	4,646,940.64	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	234,071,950.75	73,779,399.87
1至2年（含2年）	5,106,781.50	5,271,602.26
2至3年（含3年）	5,271,602.26	

账　龄	期末余额	期初余额
3至4年（含4年）		2,000.00
4至5年（含5年）	2,000.00	6,000.00
5年以上	7,399,120.05	7,398,120.05
小　计	251,851,454.56	86,457,122.18
减：坏账准备	74,883.10	793,293.31
合　计	251,776,571.46	85,663,828.87

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46
其中：账龄组合	74,210,765.35	29.47	74,883.10	0.10	74,135,882.25
无风险组合	177,640,689.21	70.53			177,640,689.21
合　计	251,851,454.56	100.00	74,883.10		251,776,571.46

续上

类　别	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,457,122.18	100.00	793,293.31	0.92	85,663,828.87
其中：余额百分比	79,329,330.82	91.76	793,293.31	1.00	78,536,037.51
无风险组合	7,127,791.36	8.24			7,127,791.36
合　计	86,457,122.18	100.00	793,293.31		85,663,828.87

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账　龄	期末数		
	账面金额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	66,231,287.25		
1至2年（含2年）	2,819,781.50	0.55	15,418.91
2至3年（含3年）	5,151,422.69	1.00	51,577.23
3至4年（含4年）			
4至5年（含5年）			
5年以上	8,273.91	95.32	7,886.96
合　计	74,210,765.35	0.10	74,883.10

（六）存货

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	342,761.55		342,761.55
2.自制半成品及在产品			
3.库存商品（产成品）			
4.周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,272,252.16		8,272,252.16
5.合同履约成本	15,913,029.20		15,913,029.20
6.消耗性生物资产			
7.其他			
合　计	24,528,042.91		24,528,042.91

续上

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	6,454,887.64		6,454,887.64
2.自制半成品及在产品			
3.库存商品（产成品）			
4.周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,077,328.16		10,077,328.16
5.合同履约成本			
6.消耗性生物资产			
7.其他			
合　计	16,532,215.80		16,532,215.80

（七）合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	103,640,042.66		103,640,042.66
合　计	103,640,042.66		103,640,042.66

续上

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	81,257,486.59		81,257,486.59
合　计	81,257,486.59		81,257,486.59

（八）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,635,016.05	780,555.92
合　计	1,635,016.05	780,555.92

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00			4,963,720.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,293,140.09		6,172,645.97	7,120,494.12
小计	18,256,860.09		6,172,645.97	12,084,214.12
减：减值准备				
合　计	18,256,860.09		6,172,645.97	12,084,214.12

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期变化	期末余额	减值准备期末余额
			权益法下所确认的投资损益		
1.合营企业					
小　计					
2.联营企业					
大连万鹏港口工程检测有限公司	1,500,000.00	2,984,732.97	-630,047.25	2,354,685.72	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期变化	期末余额	减值准备期末余额
			权益法下所确认的投资损益		
大连太平湾建设工程有限公司	20,000,000.00	10,308,407.12	-5,542,598.72	4,765,808.40	
小　计	21,500,000.00	13,293,140.09	-6,172,645.97	7,120,494.12	
合　计	21,500,000.00	13,293,140.09	-6,172,645.97	7,120,494.12	

（十）固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	15,202,391.84	17,227,852.41
固定资产清理	12,637.30	12,637.30
合　计	15,215,029.14	17,240,489.71

2. 固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	74,326,490.44	529,836.21	225,076.15	74,631,250.50
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,892,682.24		201,991.15	22,690,691.09
运输工具	36,809,617.69	201,991.15		37,011,608.84
电子设备	1,004,000.58	219,964.55	1,820.00	1,222,145.13
办公设备	524,406.31	107,880.51		632,286.82
其他	38,271.19		21,265.00	17,006.19
二、累计折旧合计	57,098,638.03	4,409,946.35	2,079,725.72	59,428,858.66
其中：房屋及建筑物	3,542,097.24	524,982.24		4,067,079.48
机器设备	18,855,017.14	3,623,647.69		22,478,664.83
运输工具	33,756,624.98	45,622.92	2,062,513.10	31,739,734.80
电子设备	591,909.82	155,307.36		747,217.18
办公设备	328,782.89	60,386.14		389,169.03
其他	24,205.96		17,212.62	6,993.34
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备				
办公设备				
其他				
四、账面价值合计	17,227,852.41			15,202,391.84
其中：房屋及建筑物	9,515,415.19			8,990,432.95
机器设备	4,037,665.10			212,026.26
运输工具	3,052,992.71			5,271,874.04
电子设备	412,090.76			474,927.95
办公设备	195,623.42			243,117.79
其他	14,065.23			10,012.85

3. 固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
空压机	11,180.99	11,180.99	报废
辽 B8886B 车评估费	1,456.31	1,456.31	报废评估
合　计	12,637.30	12,637.30	

（十一）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,572,040.85			2,572,040.85
其中：软件	896,240.85			896,240.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计	2,092,771.05			2,165,885.00
其中：软件	416,971.05	73,113.95		490,085.00
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、减值准备合计				
其中：软件				
其他				
四、账面价值合计	479,269.80			406,155.85
其中：软件	479,269.80			406,155.85
其他				

（十二）开发支出

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
大连港大港西区暗渠改线工程-暗渠工程		1,669,511.87			1,669,511.87		
大连港大港港区二码头邮轮泊位改扩建工程-8#、9#泊位改造		2,297,481.76			2,297,481.76		
深汕特别合作区小漠国际物流港一期工程疏浚陆域形成、地基处理与道路堆场及配套工程		10,678,326.72			10,678,326.72		
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期EPC总承包项目筒型基础专项EPC工程		17,120,145.18			14,465,277.93		2,654,867.25
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目		5,359,734.53					5,359,734.53
大连港新港港区护岸加高改造工程		1,359,672.76			1,359,672.76		
合　计		38,484,872.82			30,470,271.04		8,014,601.78

（十三）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁	87,301.58		87,301.58			
软件使用年费	158,890.90	103,773.59	70,230.45		192,434.04	
合　计	246,192.48	103,773.59	157,532.03		192,434.04	

（十四）递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	960,702.19	3,842,808.76	936,022.27	3,744,090.93
资产减值准备	960,702.19	3,842,808.76	936,022.27	3,744,090.93

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	165,578,279.00	40,000,000.00
合　计	165,578,279.00	40,000,000.00

（十六）应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,370,000.00	16,307,470.00
合　计	12,370,000.00	16,307,470.00

（十七）应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	318,717,395.83	154,617,753.91
1至2年	44,078,712.00	120,987,252.53
2至3年	25,298,192.39	90,238,202.45
3年以上	111,182,958.39	202,042,946.09
合　计	499,277,258.61	567,886,154.98

（十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
工程款	4,405,308.93	8,875,816.37
合　计	4,405,308.93	8,875,816.37

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	891,574.89	37,505,011.50	34,114,865.97	4,281,720.42
二、离职后福利-设定提存计划		4,146,570.88	4,146,570.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	891,574.89	41,651,582.38	38,261,436.85	4,281,720.42

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	842,752.00	29,163,150.38	25,903,694.61	4,102,207.77

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,583,107.85	1,583,107.85	
三、社会保险费		2,143,305.52	2,143,305.52	
其中：医疗保险费及生育保险		2,012,628.48	2,012,628.48	
工伤保险费		130,677.04	130,677.04	
其他				
四、住房公积金		2,467,714.56	2,467,714.56	
五、工会经费和职工教育经费	48,822.89	689,904.39	559,214.63	179,512.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,457,828.80	1,457,828.80	
合　计	891,574.89	37,505,011.50	34,114,865.97	4,281,720.42

3. 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,058,368.76	3,058,368.76	
二、失业保险费		95,338.15	95,338.15	
三、企业年金缴费		992,863.97	992,863.97	
合　计		4,146,570.88	4,146,570.88	

（二十）应交税费

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税		2,681,316.30	2,681,316.30	
城市维护建设税		206,410.80	206,410.80	
教育费附加（含地方教育费附加）		181,793.81	181,793.81	
个人所得税	31,793.27	706,397.74	347,583.73	390,607.28
企业所得税	4,018,000.51	1,198,098.90	4,609,600.69	606,498.72
房产税	27,077.24	109,339.58	108,996.04	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
印花税	78,911.77	526,769.74	287,912.20	317,769.31
车船税		26,666.88	26,666.88	
合　计	4,159,730.79	5,652,585.75	8,466,072.45	1,346,244.09

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	185,658.79	53,166.67
应付股利		
其他应付款项	101,346,417.24	29,113,217.77
合　计	101,532,076.03	29,166,384.44

2. 应付利息情况

项　目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	185,658.79	53,166.67
合　计	185,658.79	53,166.67

3. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	147,390.00	188,456.86
单位借款	90,000,000.00	20,000,000.00
其他	11,199,027.24	8,924,760.91
合　计	101,346,417.24	29,113,217.77

（二十二）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	占比(%)			投资金额	占比(%)
湖南建工集团有限公司	80,000,000.00	80.00			80,000,000.00	80.00
大连港集团有限公司	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00
合　计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（二十三）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合　计	14,707,954.46			14,707,954.46
其中：国有独享资本公积				

（二十四）专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,105.96	18,543,430.19	433,212.62	18,115,323.53	
合　计	5,105.96	18,543,430.19	433,212.62	18,115,323.53	

（二十五）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	22,001,453.16			22,001,453.16
合　计	22,001,453.16			22,001,453.16

（二十六）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
上年年末余额	13,571,600.85	10,262,087.09
期初调整金额		
本期期初余额	13,571,600.85	10,262,087.09
本期增加额	5,219,607.34	3,309,513.76
其中：本期净利润转入	5,219,607.34	3,309,513.76
其他调整因素		
本期减少额	751,685.84	
其中：本期提取盈余公积数		
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	751,685.84	
本期期末余额	18,039,522.35	13,571,600.85

（二十七）营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	941,393,911.56	875,066,558.44	394,883,903.10	364,805,492.02
1.建筑安装	941,393,911.56	875,066,558.44	394,883,903.10	364,805,492.02
二、其他业务小计	3,760,588.92	3,025,214.09	4,669,952.60	3,908,001.77
1.转供水	2,392,002.94	1,928,238.57	3,511,077.36	3,087,955.08
2.劳务派遣	1,199,242.41	1,087,294.15	1,022,019.23	820,046.69
3.其他	169,343.57	9,681.37	136,856.01	
合　计	945,154,500.48	878,091,772.53	399,553,855.70	368,713,493.79

（二十八）管理费用、研发费用、财务费用

1. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,293,408.80	8,095,332.81
保险费	3,475,357.20	2,086,363.24
咨询费	959,331.05	302,779.03
办公费	830,067.04	620,649.86
折旧费	772,564.95	833,301.24
差旅费	520,854.87	272,052.94
无形资产摊销	98,635.40	63,327.05
业务招待费	89,007.16	114,719.81
诉讼费	61,283.00	349,064.00
会议费	12,288.04	68,046.37
修理费	9,541.02	314,812.42
其他	2,545,800.68	2,525,634.25
合　计	20,668,139.21	15,646,083.02

2. 研发费用

类　别	本期发生额	上期发生额
工资	5,917,239.69	
折旧费	86,240.00	
材料费	24,466,791.35	
合　计	30,470,271.04	

3. 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,973,553.76	406,527.78
减：利息收入	1,826,461.28	168,050.45
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	54,682.27	23,661.99
合　计	5,201,774.75	262,139.32

（二十九）其他收益

类　别	本期金额	上期金额
政府补贴	362,150.04	
合　计	362,150.04	

（三十）投资收益

类　别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,521,060.68	-5,599,133.16
合　计	-5,521,060.68	-5,599,133.16

（三十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,717.83	
合　计	-98,717.83	

（三十二）营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,073.30	
与企业日常活动物管的政府补助		145,953.79	
其他	1,998,210.59	1,910,643.42	1,998,210.59
合　计	1,998,210.59	2,063,670.51	1,998,210.59

（三十三）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失		23,459.05	
罚没支出	3,325.94	46.23	3,325.94
合　计	3,325.94	23,505.28	3,325.94

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,198,098.90	4,178,953.03
递延所得税费用	-24,679.92	-936,022.27
其他		
合　计	1,173,418.98	3,242,930.76

（三十五）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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,219,607.34	3,309,513.76
加：资产减值损失		3,744,090.93
信用减值损失	98,717.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,330,220.63	3,053,784.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	73,113.95	63,327.05
长期待摊费用摊销	157,532.03	137,897.47
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）		16,385.75
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）	5,201,774.75	406,527.78
投资损失（收益以“－”号填列）	5,521,060.68	5,599,133.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,679.92	-936,022.27
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）	73,261,659.48	-36,239,413.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-212,545,573.42	131,235,072.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	263,491.93	-195,216,746.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,443,074.72	-84,826,449.39
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	29,039,583.56	26,515,276.37
减：现金的期初余额	26,515,276.37	72,020,491.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,524,307.19	-45,505,214.88

2. 现金和现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	29,039,583.56	26,515,276.37
其中：库存现金	3,611.04	7,224.49
可随时用于支付的银行存款	29,035,972.52	26,515,276.37
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、年末现金及现金等价物余额	29,039,583.56	26,515,276.37
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		

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

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	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司决权比例(%)
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	80.00	80.00

（二）关联方交易

1. 采购商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额
大连宇翔工程船舶有限公司	机械设备租赁	6,035,779.81

（三）关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否取得担保
其他应收款					
	大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76	无	否
	大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88	无	否

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
应付账款				
	大连宇翔工程船舶有限公司	9,844,725.00	7,315,725.00	
其他应付款				
	大连宇翔工程船舶有限公司	2,334,471.30	2,647,300.73	
	湖南建工集团有限公司	93,113,461.88	20,388,194.44	借款和往来

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 唐壮林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-11-08

工作单位 Working unit 佛山市广华会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 432524197411087457

再次复印无效

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.

湖南省注册会计师协会
2024年度注册会计师检查合格专用章

8

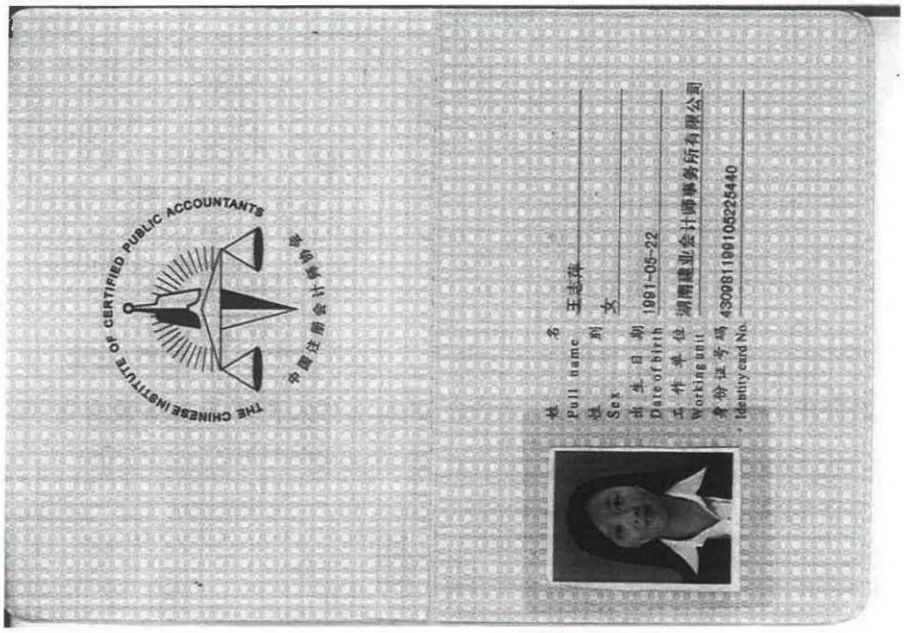
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

佛山市广华会计师事务所(特殊普通合伙)
4301020335143

年 月 日
y m d

9



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.

湖南省注册会计师协会
2021 年度注册会计师检查合格专用章

年 月 日
/y /m /d

再次复印无效

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.

年 月 日
/y /m /d

证书序号：0008638

会计师事务所
执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年08月20日

再次复印无效

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

二〇二〇年八月二十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

（副 本） 副本编号：2-1

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；涉税服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；旧机动车鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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　2020年08月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关　长沙市雨花区市场监督管理局

2020年 8月 6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

2022 年审计报告

大连港湾工程有限公司

2022 年度审计报告

湘建会审字（2023）01207 号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月十五日

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

目　录

一、审计报告

二、大连港湾工程有限公司2022年度财务报表

三、大连港湾工程有限公司2022年度财务报表附注

四、注册会计师资格证书

五、会计师事务所执业证书

六、营业执照

湘建会审字（2023）01207号

审计报告

大连港湾工程有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称大连港湾公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、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，公允反映了大连港湾公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于大连港湾公司，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

大连港湾公司管理层（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。

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

治理层负责监督大连港湾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，就可能导致对大连港湾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大连港湾公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文！

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二三年四月十五日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	28,651,689.09	45,398,278.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	500,000.00	800,000.00
应收账款	七、（三）	293,618,674.33	492,175,816.48
预付款项	七、（四）	148,239,700.57	181,295.21
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（五）	244,972,014.28	256,423,512.10
存货	七、（六）	37,681,838.70	24,528,042.91
合同资产	七、（七）	325,352,940.78	103,640,042.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	2,651,437.41	1,635,016.05
流动资产合计		1,081,668,295.16	924,782,003.46
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	七、（九）	12,122,030.94	12,084,214.12
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	七、（十）	14,706,507.18	15,215,029.14
在建工程	七、（十一）	1,150,442.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十二）	333,798.32	406,155.85
开发支出	七、（十三）	9,035,398.24	8,014,601.78
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）	289,902.60	192,434.04
递延所得税资产		-	960,702.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,638,079.78	36,873,137.12
资产总计		1,119,306,374.94	961,655,140.58

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十五）	154,414,492.00	165,578,279.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（十六）	67,210,000.00	12,370,000.00
应付账款	七、（十七）	488,269,977.69	499,277,258.61
预收款项			
合同负债	七、（十八）	65,400,713.41	4,405,308.93
应付职工薪酬	七、（十九）	6,345,458.81	4,281,720.42
应交税费	七、（二十）	361,212.61	1,346,244.09
其他应付款	七、（二十一）	146,141,136.66	101,532,076.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**928,142,991.18**	**788,790,887.08**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
非流动负债合计			
负债合计		**928,142,991.18**	**788,790,887.08**
股东权益：			
实收资本	七、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	七、（二十三）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、（二十四）	30,612,209.21	18,115,323.53
盈余公积	七、（二十五）	22,581,677.62	22,001,453.16
未分配利润	七、（二十六）	23,261,542.47	18,039,522.35
归属于母公司所有者权益合计		191,163,383.76	172,864,253.50
少数股东权益			
所有者权益合计		**191,163,383.76**	**172,864,253.50**
负债和所有者权益总计		**1,119,306,374.94**	**961,655,140.58**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

利润表

2022年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	七、（二十七）	1,000,426,624.97	945,154,500.48
减：营业成本	七、（二十七）	926,684,587.72	878,091,772.53
税金及附加		753,113.33	1,066,772.81
销售费用			
管理费用	七、（二十八）	20,576,939.09	20,668,139.21
研发费用	七、（二十九）	32,409,261.81	30,470,271.04
财务费用	七、（三十）	11,819,878.33	5,201,774.75
其中：利息费用		11,781,817.01	6,973,553.76
利息收入		259,136.99	1,826,461.28
加：其他收益	七、（三十一）	312,260.09	362,150.04
投资收益(损失以“-”号填列)	七、（三十二）	37,816.82	-5,521,060.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,816.82	-5,521,060.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	-1,746,782.75	-98,717.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,786,138.85**	**4,398,141.67**
加：营业外收入	七、（三十四）	30,428.95	1,998,210.59
减：营业外支出	七、（三十五）	55,617.51	3,325.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,760,950.29**	**6,393,026.32**
减：所得税费用	七、（三十六）	958,705.71	1,173,418.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：倪晖朝印　　主管会计工作负责人：陈斌华印　　会计机构负责人：李佳阳

现金流量表

2022年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
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		1,060,145,484.80	1,053,309,481.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,387,794.80	408,384,183.05
经营活动现金流入小计		**1,098,533,279.60**	**1,461,693,664.34**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,034,839,298.44	914,382,189.97
支付给职工以及为职工支付的现金		39,962,139.67	34,486,626.11
支付的各项税费		1,937,270.30	9,420,633.13
支付其他与经营活动有关的现金		39,580,887.95	623,847,289.85
经营活动现金流出小计		**1,116,319,596.36**	**1,582,136,739.06**
经营活动产生的现金流量净额		**-17,786,316.76**	**-120,443,074.72**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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所支付的现金		4,231,329.42	150,854.56
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		**4,231,329.42**	**150,854.56**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,231,329.42**	**-150,854.56**
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		154,414,492.00	165,578,279.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**169,414,492.00**	**165,578,279.00**
偿还债务支付的现金		165,578,279.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,563,767.01	2,460,042.53
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		1,394,513.43	
筹资活动现金流出小计		**174,536,559.44**	**42,460,042.53**
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,122,067.44**	**123,118,236.47**
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		**-27,139,713.62**	**2,524,307.19**
加：期初现金及现金等价物余额		29,039,583.56	26,515,276.37
六、期末现金及现金等价物余额		**1,899,869.94**	**29,039,583.56**

公司法定代表人：倪晖印　　主管会计工作负责人：陈华斌印　　会计机构负责人：李佳阳

所有者权益变动表

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	本年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								12,496,885.68	580,224.46	5,222,020.12	18,299,130.26		18,299,130.26
（一）综合收益总额										5,802,244.58	5,802,244.58		5,802,244.58
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									580,224.46	-580,224.46			
1、提取盈余公积									580,224.46	-580,224.46			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								12,496,885.68			12,496,885.68		12,496,885.68
1、本期提取								14,781,449.17			14,781,449.17		14,781,449.17
2、本期使用								2,284,563.49			2,284,563.49		2,284,563.49
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

所有者权益变动表（续）

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	上年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**100,000,000.00**				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16	13,571,600.85	150,286,114.43		150,286,114.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16	13,571,600.85	150,286,114.43		150,286,114.43
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								18,110,217.57		4,467,921.50	22,578,139.07		22,578,139.07
（一）综合收益总额										5,219,607.34	5,219,607.34		5,219,607.34
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										**-751,685.84**	**-751,685.84**		**-751,685.84**
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他										**-751,685.84**	**-751,685.84**		**-751,685.84**
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								18,110,217.57			18,110,217.57		18,110,217.57
1、本期提取								18,543,430.19			18,543,430.19		18,543,430.19
2、本期使用								433,212.62			433,212.62		433,212.62
（六）其他													
四、本年期末余额	**100,000,000.00**				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

大连港湾工程有限公司
2022年度财务报表附注

一、企业基本情况

（一）企业历史沿革

大连港湾工程有限公司（以下简称本公司或公司），1980年9月1日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码912102001184314 8X0；公司类型：有限责任公司；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币10,000.00万元；实收资本：人民币10,000.00万元；其中，湖南建工集团有限公司出资10,000.00万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业，本公司经营范围：房屋建筑工程施工总承包二级；房屋拆除；港口与航道工程总承包一级、市政公用工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包三级、地基与基础工程、土石方工程施工、钢结构工程施工（以上凭资质证经营）；普通货物运输、船舶淡水供应、装修咨询服务；设备租赁；船舶舾装；混凝土搅拌及销售（限分支机构）*（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建设投资集团有限责任公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自1980年9月1日至2035年10月11日。

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《企业会计准则》、应用指南及准则解释规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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2022年12月31日的财务状况及2022年度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

本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。

（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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）应收款项

1. 应收账款、其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据。	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量坏账准备。
低风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门、事业单位的款项；员工备用金；押金、保证金；合并范围外关联方款项。	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量坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方款项。	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量坏账准备。

（七）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（八）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一

种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40		2.50
机器设备	年限平均法	12~18	3.00~5.00	5.33~7.92
运输设备	年限平均法	10-15	3.00~4.00	6.40-9.60
电子设备	年限平均法	5~7	4.00	13.71~19.20
办公设备	年限平均法	5-12	3.00~10.00	7.50~19.40
通讯设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

（十）无形资产

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	预计收益年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。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。

3. 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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：①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；②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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十二）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确

认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

（三）重要会计政策变更

本公司2022年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

（二）税收优惠及批文

公司于2021年12月15日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202121200900，有效期为三年，2022年适用的企业所得税税率为15%。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2022年度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,888.54	3,611.04
银行存款	28,649,800.55	45,394,667.01
其他货币资金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	28,651,689.09	45,398,278.05

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,651,000.00	12,370,000.00
履约保证金	1,508,400.00	3,988,694.49
受监管银行账户资金款项	592,419.15	
合计	26,751,819.15	16,358,694.49

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	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	500,000.00		500,000.00	800,000.00		800,000.00
商业承兑汇票						
合计	500,000.00		500,000.00	800,000.00		800,000.00

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	
合计	500,000.00

注：该票据已于2023年1月19日到期兑付。

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	64,925,339.29	385,533,626.77
1至2年	139,866,192.49	76,456,666.89
2至3年	62,027,213.54	952,092.22
3至4年	568,079.41	29,592,219.16
4至5年	28,544,575.32	190,544.00
5年以上	5,674,740.98	5,941,680.54
小计	301,606,141.03	498,666,829.58
减：坏账准备	7,987,466.70	6,491,013.10
合计	293,618,674.33	492,175,816.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,639,953.97	25.08	2,723,087.44	3.60	72,916,866.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
其中：账龄组合	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
低风险组合					
关联方组合					
合计	301,606,141.03	100.00	7,987,466.70	2.65	293,618,674.33

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,723,087.44	0.55	2,723,087.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
其中：账龄组合	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
低风险组合					
关联方组合					
合计	498,666,829.58	100.00	6,491,013.10	1.30	492,175,816.48

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连长兴岛港口有限公司	72,916,866.53	0.00	0.00	已根据仲裁重新约定还款方式
大连浩德石油化工有限公司	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	对方已常年列为失信人
合计	75,639,953.97	2,723,087.44		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	47,254,138.31	20.91		385,533,626.77	77.74	
1至2年	139,866,192.49	61.90	699,330.96	76,456,666.89	15.42	545,449.45
2至3年	6,781,547.99	3.00	67,815.48	952,092.22	0.19	9,520.92
3至4年	568,079.41	0.25	28,403.97	29,592,219.16	5.97	1,517,895.96
4至5年	28,544,575.32	12.63	2,854,457.53	190,544.00	0.04	21,984.30
5年以上	2,951,653.54	1.31	1,614,371.32	3,218,593.10	0.64	1,673,075.03
合计	225,966,187.06	100.00	5,264,379.26	495,943,742.14	100.00	3,767,925.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
大连长兴岛港口有限公司	74,802,757.86	24.80	684,040.47
大连港集团有限公司	26,263,310.81	8.71	336,883.35
大连虎滩旅游开发有限公司	19,223,344.00	6.37	1,922,334.40
中交天津航道局有限公司	17,417,832.10	5.78	58,742.64
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	15,492,119.40	5.14	45,074.31
合计	153,199,364.17	50.80	3,047,075.17

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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	148,207,132.57	99.98		181,295.21	100.00	
1至2年	32,568.00	0.02				
2至3年						
3年以上						
合计	148,239,700.57	100.00		181,295.21	100.00	

2. 按欠款方归集的主要预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
辽宁中开建设工程有限公司	123,263,044.87	83.15	
中交一航局第三工程有限公司	24,765,452.18	16.71	
合计	148,028,497.05	99.86	

（五）其他应收款

1. 其他应收款分项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其他应收款项	240,325,073.64	251,776,571.46
合计	244,972,014.28	256,423,512.10

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76
合计	4,646,940.64	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,842,830.30	234,071,950.75
1至2年	210,808,270.92	5,106,781.50
2至3年	1,348,808.50	5,271,602.26
3至4年	5,271,602.26	
4至5年		2,000.00
5年以上	378,773.91	7,399,120.05
小计	240,650,285.89	251,851,454.56
减：坏账准备	325,212.25	74,883.10
合计	240,325,073.64	251,776,571.46

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64
其中：账龄组合	24,940,254.07	10.36	325,212.25	1.30	24,615,041.82
低风险组合	187,198,503.56	77.79			187,198,503.56
关联方组合	28,511,528.26	11.85			28,511,528.26
合计	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46
其中：账龄组合	74,210,765.35	29.47	74,883.10	0.10	74,135,882.25
低风险组合	149,411,475.40	59.33			149,411,475.40
关联方组合	28,229,213.81	11.20			28,229,213.81
合计	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	8,064,533.35	32.34		66,231,287.25	89.25	
1至2年	10,731,215.62	43.03	53,656.08	2,819,781.50	3.80	15,418.91
2至3年	984,808.50	3.95	9,848.09	5,151,422.69	6.94	51,577.23
3至4年	5,151,422.69	20.66	257,571.13			
4至5年						
5年以上	8,273.91	0.03	4,136.96	8,273.91	0.01	7,886.96
合计	24,940,254.07	100.00	325,212.25	74,210,765.35	100.00	74,883.10

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	187,198,503.56			149,411,475.40		
关联方组合	28,511,528.26			28,229,213.81		
合计	215,710,031.82			177,640,689.21		

（4）期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	140,000,000.00	58.18	

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
大连毅都集团有限公司	40,000,000.00	16.62	
辽宁联鑫门窗	8,663,483.00	3.60	42,841.17
大连长兴岛港口有限公司	6,964,699.69	2.89	
古田县大桥镇人民政府	1,408,432.16	0.59	
合计	197,036,614.85	81.88	42,841.17

（六）存货

种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	324,570.13		324,570.13	342,761.55		342,761.55
周转材料	8,272,252.16		8,272,252.16	8,272,252.16		8,272,252.16
合同履约成本	29,085,016.41		29,085,016.41	15,913,029.20		15,913,029.20
合计	37,681,838.70		37,681,838.70	24,528,042.91		24,528,042.91

注：此处所列合同履约成本主要系已计提但未使用的安措费。

（七）合同资产

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算工程款	325,352,940.78		325,352,940.78	103,640,042.66		103,640,042.66
合计	325,352,940.78		325,352,940.78	103,640,042.66		103,640,042.66

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,078,925.28	1,229,530.75
预缴税金	572,512.13	405,485.30
合计	2,651,437.41	1,635,016.05

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00			4,963,720.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,120,494.12	37,816.82		7,158,310.94
小计	7,120,494.12	37,816.82		7,158,310.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：减值准备				
合计	12,084,214.12	37,816.82		12,122,030.94

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备期末余额
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
大连宇翔工程船舶有限公司	4,863,720.00	4,863,720.00		4,863,720.00	
大连万鹏港口工程检测有限公司	1,500,000.00	2,354,685.72	22,254.99	2,376,940.71	
大连太平湾建设工程有限公司	20,000,000.00	4,765,808.40	15,561.83	4,781,370.23	
合计	26,463,720.00	12,084,214.12	37,816.82	12,122,030.94	

（十）固定资产

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,695,326.19	15,202,391.84
固定资产清理	11,180.99	12,637.30
合计	14,706,507.18	15,215,029.14

2. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	74,631,250.50	1,610,532.96		76,241,783.46
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,690,691.09	201,991.15		22,892,682.24
运输工具	37,011,608.84	-23,525.84		36,988,083.00
电子设备	1,222,145.13	97,718.22		1,319,863.35
办公设备	632,286.82	5,274.34		637,561.16
其他	17,006.19	1,329,075.09		1,346,081.28
二、累计折旧合计：	59,428,858.66	2,117,598.61		61,546,457.27
其中：房屋及建筑物	4,067,079.48	524,982.24		4,592,061.72
机器设备	22,478,664.83	-3,623,647.69		18,855,017.14
运输工具	31,739,734.80	4,995,407.18		36,735,141.98
电子设备	747,217.18	156,182.39		903,399.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	389,169.03	61,614.31		450,783.34
其他	6,993.34	3,060.18		10,053.52
三、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				
办公设备				
其他				
四、账面价值合计:	15,202,391.84			14,695,326.19
其中：房屋及建筑物	8,990,432.95			8,465,450.71
机器设备	212,026.26			4,037,665.10
运输工具	5,271,874.04			252,941.02
电子设备	474,927.95			416,463.78
办公设备	243,117.79			186,777.82
其他	10,012.85			1,336,027.76

（十一）在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
多波束探测系统	1,150,442.50		1,150,442.50			
合计	1,150,442.50		1,150,442.50			

（十二）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	2,572,040.85			2,572,040.85
其中：软件	896,240.85			896,240.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计:	2,165,885.00	72,357.53		2,238,242.53
其中：软件	490,085.00	72,357.53		562,442.53
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、减值准备合计:				
其中：软件				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计:	406,155.85			333,798.32
其中：软件	406,155.85			333,798.32
其他				

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期EPC总承包项目筒型基础专项EPC工程	2,654,867.25	11,076,272.31	10,005,475.85	3,725,663.71
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目	5,359,734.53		50,000.00	5,309,734.53
合计	8,014,601.78	11,076,272.31	10,055,475.85	9,035,398.24

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件使用年费	192,434.04		93,007.63	99,426.41
库房租赁		285,714.29	95,238.10	190,476.19
合计	192,434.04	285,714.29	188,245.73	289,902.60

（十五）短期借款

1. 借款类别

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	154,414,492.00	165,578,279.00
合　计	154,414,492.00	165,578,279.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
兴业银行大连分行	104,414,492.00	湖南建工集团有限公司
平安银行大连开发区支行	40,000,000.00	湖南建工集团有限公司
华夏银行大连开发区支行	10,000,000.00	湖南建工集团有限公司
合　计	154,414,492.00	

（十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,210,000.00	12,370,000.00
商业承兑汇票		
合计	67,210,000.00	12,370,000.00

（十七）应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	283,906,710.59	318,717,395.83
1至2年	119,645,640.40	44,078,712.00
2至3年	27,645,786.41	25,298,192.39
3年以上	57,071,840.29	111,182,958.39
合计	488,269,977.69	499,277,258.61

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连博浩建设工程有限公司	27,774,676.14	按合同约定付款
大连千乔建设工程有限公司	14,860,158.15	按合同约定付款
中铁广州工程局集团有限公司	11,500,907.34	按合同约定付款
合计	54,135,741.63	

（十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
工程款	65,400,713.41	4,405,308.93
合　计	65,400,713.41	4,405,308.93

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,281,720.42	36,750,092.24	34,686,353.85	6,345,458.81
二、离职后福利-设定提存计划		4,918,053.67	4,918,053.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,281,720.42	41,668,145.91	39,604,407.52	6,345,458.81

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,102,207.77	27,719,991.00	25,638,739.59	6,183,459.18
二、职工福利费		1,626,985.00	1,626,985.00	
三、社会保险费		2,351,275.42	2,351,275.42	
其中：医疗保险费及生育保险费		2,178,073.99	2,178,073.99	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		173,201.43	173,201.43	
其他				
四、住房公积金		2,869,617.96	2,869,617.96	
五、工会经费和职工教育经费	179,512.65	693,258.78	710,771.80	161,999.63
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		1,488,964.08	1,488,964.08	
合计	4,281,720.42	36,750,092.24	34,686,353.85	6,345,458.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,932,598.59	3,932,598.59	
二、失业保险费		123,585.28	123,585.28	
三、企业年金缴费		861,869.80	861,869.80	
合计		4,918,053.67	4,918,053.67	

（二十）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		405,257.56	405,257.56	
企业所得税	606,498.72	-1,996.48	604,502.24	
个人所得税	390,607.28	437,324.52	795,056.67	32,875.13
城市维护建设税		22,328.21	22,328.21	
房产税	27,420.78	109,683.12	109,683.12	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
车船使用税		25,549.88	25,549.88	
资源税		-540.00	-540.00	
教育费附加		12,157.70	12,157.70	
地方教育附加		8,105.17	8,105.17	
印花税	317,769.31	461,320.45	482,121.06	296,968.70
其他		98,716.80	98,716.80	
合计	1,346,244.09	1,593,698.93	2,578,730.41	361,212.61

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	202,950.92	185,658.79
应付股利		
其他应付款项	145,938,185.74	101,346,417.24
合计	146,141,136.66	101,532,076.03

2. 其他应付款项

（1）按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,175,633.35	95,081,396.47
1~2年	90,946,667.99	4,092,517.50
2~3年	82,894.22	281,440.40
3年以上	1,732,990.18	1,891,062.87
合计	145,938,185.74	101,346,417.24

（2）期末金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南建工集团有限公司	105,000,000.00	关联方借款
合计	105,000,000.00	

（二十二）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	占比(%)			投资金额	占比(%)
湖南建工集团有限公司	80,000,000.00	80.00	20,000,000.00		100,000,000.00	100.00
大连港集团有限公司	20,000,000.00	20.00		20,000,000.00		
合计	100,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合计	14,707,954.46			14,707,954.46
其中：国有独享资本公积				

（二十四）专项储备

项目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安措费	18,115,323.53	14,781,449.17	2,284,563.49	30,612,209.21
合计	18,115,323.53	14,781,449.17	2,284,563.49	30,612,209.21

（二十五）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	22,001,453.16	580,224.46		22,581,677.62
合计	22,001,453.16	580,224.46		22,581,677.62

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	18,039,522.35	13,571,600.85
期初调整金额		
本期期初余额	18,039,522.35	13,571,600.85
本期增加额	5,802,244.58	5,219,607.34
其中：本期净利润转入	5,802,244.58	5,219,607.34
其他调整因素		
本期减少额	580,224.46	751,685.84
其中：本期提取盈余公积数	580,224.46	
其他减少		751,685.84
本期期末余额	23,261,542.47	18,039,522.35

（二十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	997,483,646.85	923,914,476.65	941,393,911.56	875,066,558.44
1.建筑业	619,549,911.69	577,411,125.37	941,393,911.56	875,066,558.44
2.疏浚	377,933,735.16	346,503,351.28		
二、其他业务小计	2,942,978.12	2,770,111.07	3,760,588.92	3,025,214.09
1.转供水	1,901,255.93	1,824,805.93	2,392,002.94	1,928,238.57
2.劳务派遣	1,035,168.61	938,751.56	1,199,242.41	1,087,294.15
3.咨询服务	6,553.58	6,553.58	169,343.57	9,681.37
合计	1,000,426,624.97	926,684,587.72	945,154,500.48	878,091,772.53

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,290,310.94	15,080,930.57
办公费	827,903.96	830,067.04
折旧费	789,028.37	772,511.85
咨询费	524,904.15	959,331.05
修理费	420,866.51	9,541.02
租赁费	404,710.15	429,206.98
差旅费	377,723.23	520,854.87
市内交通费	260,266.60	302,492.61
经营费用	213,515.02	117,884.49
业务招待费	112,354.81	89,007.16
摊销费	84,490.55	98,635.40
其他	1,276,591.17	1,482,647.52
合计	20,582,665.46	20,693,110.56

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,628,521.03	5,917,239.69
材料费	25,780,740.78	24,466,791.35
折旧费		86,240.00
合计	32,409,261.81	30,470,271.04

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,781,817.01	5,165,733.78
减：利息收入	259,136.99	92,391.29
手续费	106,053.78	54,682.27
贴现利息支出	191,144.53	73,749.99
合计	11,819,878.33	5,201,774.75

（三十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	178,330.09	119,900.04
以工代培政府补贴	33,930.00	242,250.00
大连市中山区鼓励申报并认定"专精特新"企业一次性奖励	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	312,260.09	362,150.04

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,816.82	-5,521,060.68
合计	37,816.82	-5,521,060.68

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,746,782.75	98,717.83
合计	1,746,782.75	98,717.83

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付款项	30,428.95	1,833,053.50	30,428.95
其他		165,157.09	
合计	30,428.95	1,998,210.59	30,428.95

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	55,617.51	3,325.94	55,617.51
合计	55,617.51	3,325.94	55,617.51

（三十六）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,996.48	1,198,098.90
递延所得税调整	960,702.19	-24,679.92
合计	958,705.71	1,173,418.98

（三十七）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	5,802,244.58	5,219,607.34
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,746,782.75	98,717.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,117,598.61	2,330,220.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	72,357.53	73,113.95
长期待摊费用摊销	188,245.73	157,532.03
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）	11,781,817.01	5,201,774.75
投资损失（收益以"-"号填列）	-37,816.82	5,521,060.68
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	960,702.19	-24,679.92
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）	-656,910.11	73,261,659.48
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-171,601,114.61	-212,545,573.42
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	131,839,776.38	263,491.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,786,316.76	-120,443,074.72
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	1,899,869.94	29,039,583.56
减：现金的期初余额	29,039,583.56	26,515,276.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,139,713.62	2,524,307.19

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	1,899,869.94	29,039,583.56
其中：库存现金	1.888.54	3,611.04
可随时用于支付的银行存款	1,897,981.40	29,035,972.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	1,899,869.94	29,039,583.56
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		

八、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）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	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	100.00	100.00

（二）子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	辽宁大连	建筑业	100.00（美元）	60.00	60.00
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	辽宁大连	建筑业	10.00（人民币）	100.00	100.00

（三）关联方交易

1. 采购服务

关联方名称	具体内容	本期发生额	占比成本（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	船舶租赁服务	3,799,082.57	0.41
合计		3,799,082.57	0.41

2. 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	100,000,000.00	2022/10/14	2023/10/13	兴银连2022贷款字第C312号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	10,000,000.00	2022/3/29	2023/3/29	DL07(高保)20210005

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	80,000,000.00	2021/10/19	2023/12/19	平银连开额保字20221124第001号

3. 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
湖南建工集团有限公司	——	105,000,000.00

（四）主要关联方应收应付款项余额

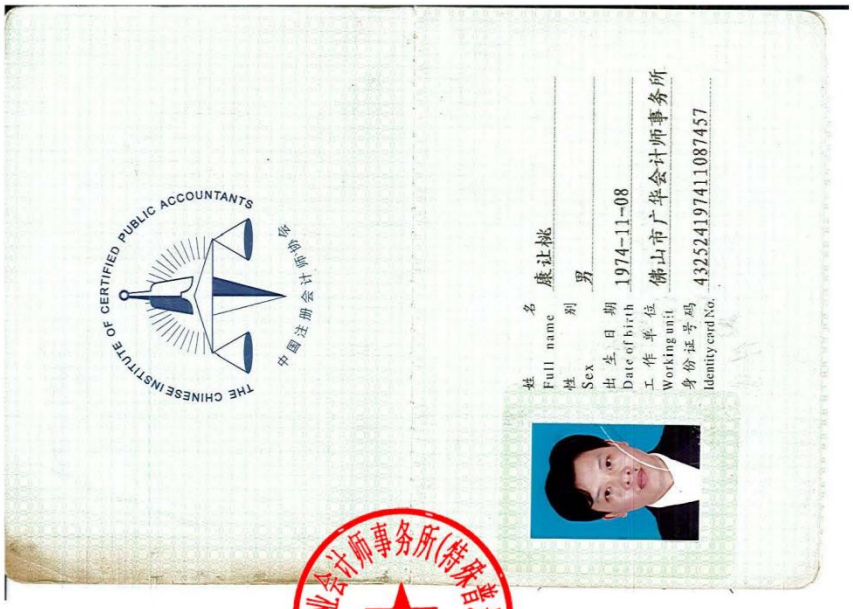
项目	期末余额	所占余额比例（%）
其他应收款		
湖南建工集团有限公司（湘建总湘潭河西公共客运总站EPC总承包项目部）	19,261,258.98	7.86
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	9,325,949.24	3.81
大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	1.85
合计	33,123,262.10	11.62
应付账款		
大连宇翔工程船舶有限公司	11,435,725.00	2.34
合计	11,435,725.00	2.34
其他应付款		
湖南建工集团有限公司	110,738,930.87	75.78
大连宇翔工程船舶有限公司	13,481.02	0.01
合计	110,752,411.89	75.79

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司

二〇二三年四月十五日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 康让桃
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-11-08
工作单位 Working unit 佛山市广华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 432524197411087457

康让桃
440600390003
证书编号: No. of Certificate 440600390003
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 二〇一〇 年 八 月 九 日
/y /m /d
2011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.
2012年04月
广东省注册会计师协会
2011年05月
4
5

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

姓名 Full name 刘雅莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-12-31

工作单位 Working unit 湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）湘潭分所

身份证号码 Identity card No. 430381199012311726

湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：No. of Certificate 430300010169

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2021 年/y 05 月/m 14 日/d

4

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.

年/y 月/m 日/d

5

证书序号：0008638

会计师事务所

执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年08月20日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

二〇二〇年八　月二十　日

中华人民共和国财政部制

提示：1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

（副 本）　副本编号：2-1

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；涉税服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；旧机动车鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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　2020年08月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关

2022年1月13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

2023 年审计报告

大连港湾工程有限公司

2023 年度审计报告

湘建会审字（2024）01162 号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月十五日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：湘24UG50HSEN

大连港湾工程有限公司
2023 年度审计报告

目录　　页次

一、	审计报告	1-3
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	5-6
	财务报表附注	1-36

湘建会审字（2024）01162号

审计报告

大连港湾工程有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称“大连港湾公司”）按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、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中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了大连港湾公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度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，我们独立于大连港湾公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二财务报表的编制基础。如该附注所述，后附的财务报表是基于企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制的个别财务报表，不包含合并财务报表信息。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大连港湾公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关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，管理层负责评估大连港湾公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大

连港湾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连港湾公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连港湾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大连港湾公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文！

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二四年四月十五日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	60,813,031.59	28,651,689.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	5,090,186.46	500,000.00
应收账款	七、（三）	209,060,824.32	293,618,674.33
预付款项	七、（四）	152,031,532.70	148,239,700.57
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（五）	249,305,795.57	244,972,014.28
存货	七、（六）	34,022,759.44	37,681,838.70
合同资产	七、（七）	412,367,401.32	325,352,940.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）		2,651,437.41
流动资产合计		**1,122,691,531.40**	1,081,668,295.16
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	七、（九）	11,135,350.83	12,122,030.94
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	七、（十）	13,811,261.43	14,706,507.18
在建工程	七、（十一）		1,150,442.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十二）	263,476.56	333,798.32
开发支出	七、（十三）	9,035,398.24	9,035,398.24
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）	2,892,992.16	289,902.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**37,138,479.22**	**37,638,079.78**
资产总计		**1,159,830,010.62**	**1,119,306,374.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十五）	241,432,270.24	154,414,492.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（十六）	29,439,330.43	67,210,000.00
应付账款	七、（十七）	405,023,336.99	488,269,977.69
预收款项			
合同负债	七、（十八）	54,739,766.04	65,400,713.41
应付职工薪酬	七、（十九）	5,810,419.41	6,345,458.81
应交税费	七、（二十）	2,957,185.30	361,212.61
其他应付款	七、（二十一）	140,862,914.99	146,141,136.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**880,265,223.40**	**928,142,991.18**
非流动负债：			
长期借款	七、（二十二）	89,433,065.38	
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
非流动负债合计		**89,433,065.38**	
负债合计		**969,698,288.78**	**928,142,991.18**
股东权益：			
实收资本	七、（二十三）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	七、（二十四）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、（二十五）	26,946,619.98	30,612,209.21
盈余公积	七、（二十六）	22,948,167.11	22,581,677.62
未分配利润	七、（二十七）	25,528,980.29	23,261,542.47
归属于母公司所有者权益合计		190,131,721.84	191,163,383.76
少数股东权益			
所有者权益合计		**190,131,721.84**	**191,163,383.76**
负债和所有者权益总计		**1,159,830,010.62**	**1,119,306,374.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	七、（二十八）	1,061,833,220.93	1,000,426,624.97
减：营业成本	七、（二十八）	985,456,090.08	926,684,587.72
税金及附加		1,451,299.17	753,113.33
销售费用			
管理费用	七、（二十九）	21,969,332.70	20,576,939.09
研发费用	七、（三十）	25,612,173.43	32,409,261.81
财务费用	七、（三十一）	17,466,760.03	11,819,878.33
其中：利息费用		21,225,601.00	11,781,817.01
利息收入		4,664,197.16	259,136.99
加：其他收益	七、（三十二）	212,000.00	312,260.09
投资收益（损失以“－”号填列）	七、（三十三）	-886,680.11	37,816.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-886,680.11	37,816.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	-2,330,273.21	-1,746,782.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,407.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,879,019.97**	**6,786,138.85**
加：营业外收入	七、（三十五）	56,030.08	30,428.95
减：营业外支出	七、（三十六）	33,765.03	55,617.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,901,285.02**	**6,760,950.29**
减：所得税费用	七、（三十七）	3,236,390.15	958,705.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,664,894.87**	**5,802,244.58**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**3,664,894.87**	5,802,244.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		**3,664,894.87**	5,802,244.58
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**3,664,894.87**	**5,802,244.58**
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,664,894.87	5,802,244.58
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
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		1,174,342,967.84	1,060,145,484.80
收到的税费返还		15,001.07	
收到其他与经营活动有关的现金		503,806.26	38,387,794.80
经营活动现金流入小计		**1,174,861,775.17**	**1,098,533,279.60**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,066,793.79	1,034,839,298.44
支付给职工以及为职工支付的现金		46,456,514.41	39,962,139.67
支付的各项税费		6,454,281.47	1,937,270.30
支付其他与经营活动有关的现金		47,193,205.60	39,580,887.95
经营活动现金流出小计		**1,310,170,795.27**	**1,116,319,596.36**
经营活动产生的现金流量净额		**-135,309,020.10**	**-17,786,316.76**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		19,860.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,778.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**53,638.62**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,667,731.16	4,231,329.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,667,731.16**	**4,231,329.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,614,092.54**	**-4,231,329.42**
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		351,865,335.62	154,414,492.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**351,865,335.62**	**169,414,492.00**
偿还债务支付的现金		177,814,492.00	165,578,279.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,580,447.64	7,563,767.01
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			1,394,513.43
筹资活动现金流出小计		**189,394,939.64**	**174,536,559.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**162,470,395.98**	**-5,122,067.44**
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		**25,547,283.34**	**-27,139,713.62**
加：期初现金及现金等价物余额		1,899,869.94	29,039,583.56
六、期末现金及现金等价物余额		**27,447,153.28**	**1,899,869.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	本年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								-3,665,589.23	366,489.49	2,267,437.82	-1,031,661.92		-1,031,661.92
（一）综合收益总额										3,664,894.87	3,664,894.87		3,664,894.87
（二）股东投入和减少资本										-1,030,967.56	-1,030,967.56		-1,030,967.56
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他										-1,030,967.56	-1,030,967.56		-1,030,967.56
（三）利润分配									366,489.49	-366,489.49			
1、提取盈余公积									366,489.49	-366,489.49			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-3,665,589.23			-3,665,589.23		-3,665,589.23
1、本期提取								5,283,965.92			5,283,965.92		5,283,965.92
2、本期使用								8,949,555.15			8,949,555.15		8,949,555.15
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			26,946,619.98	22,948,167.11	25,528,980.29	190,131,721.84		190,131,721.84

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项目	上年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								12,496,885.68	580,224.46	5,222,020.12	18,299,130.26		18,299,130.26
（一）综合收益总额										5,802,244.58	5,802,244.58		5,802,244.58
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									580,224.46	-580,224.46			
1、提取盈余公积									580,224.46	-580,224.46			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								12,496,885.68			12,496,885.68		12,496,885.68
1、本期提取								14,781,449.17			14,781,449.17		14,781,449.17
2、本期使用								2,284,563.49			2,284,563.49		2,284,563.49
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大连港湾工程有限公司
2023年度财务报表附注

一、企业基本情况

（一）企业工商信息

大连港湾工程有限公司（以下简称本公司或公司），1980年9月1日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码91210200011843148X0；公司类型：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币10,000.00万元；实收资本：人民币10,000.00万元；其中，湖南建工集团有限公司出资10,000.00万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业。

本公司经营范围：许可项目：建设工程施工；爆破作业；水路普通货物运输；道路货物运输（不含危险货物）。（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：土石方工程施工；园林绿化工程施工；建筑材料销售；机械设备租赁；砼结构构件制造【分支机构经营】；水泥制品制造【分支机构经营】；水泥制品销售；船舶港口服务；对外承包工程；工程管理服务。（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

母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建设投资集团有限责任公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自1980年9月1日至2035年10月11日。

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”）中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。

（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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）应收款项

1．应收账款、其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据。	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量坏账准备。
低风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门、事业单位的款项；员工备用金；押金、保证金；合并范围外关联方款项。	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量坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方款项。	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量坏账准备。

（六）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

在财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在财务报表进行相关会计处理：

在财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净

资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40		2.50
机器设备	年限平均法	12~18	3.00~5.00	5.33~7.92
运输设备	年限平均法	10~15	3.00~4.00	6.40~9.60
电子设备	年限平均法	5~7	4.00	13.71~19.20
办公设备	年限平均法	5~12	3.00~10.00	7.50~19.40
通讯设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

（九）无形资产

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价

值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命	依据
软件	2~10年	预计收益年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。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。

3．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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间

内确认为费用。

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：①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；②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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十一）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，

并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

（三）重要会计政策变更

本公司2023年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

（二）税收优惠及批文

公司于 2021 年 12 月 15 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202121200900，有效期为三年，2023 年适用的企业所得税税率为 15%。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,988.55	1,888.54
银行存款	60,810,043.04	28,649,800.55
其他货币资金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	60,813,031.59	28,651,689.09

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,464,000.00	24,651,000.00
履约保证金		1,508,400.00
受监管银行账户资金款项	24,901,878.31	592,419.15
合计	33,365,878.31	26,751,819.15

（二）应收票据

种类	期末数			期初数		
	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	1,200,000.00		1,200,000.00	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票	3,890,186.46		3,890,186.46			
合计	5,090,186.46		5,090,186.46	500,000.00		500,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,004,507.57	64,925,339.29
1至2年	56,273,163.46	139,866,192.49
2至3年	72,757,661.56	62,027,213.54
3至4年	36,539,818.23	568,079.41
4至5年	455,647.33	28,544,575.32
5年以上	31,595,271.26	5,674,740.98
小计	219,626,069.41	301,606,141.03
减：坏账准备	10,565,245.09	7,987,466.70
合计	209,060,824.32	293,618,674.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	68,698,550.20	31.28	2,710,817.40	3.95	65,987,732.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,927,519.21	68.72	7,854,427.69	5.20	143,073,091.52
其中：账龄组合	150,927,519.21	68.72	7,854,427.69	5.20	143,073,091.52
低风险组合					
关联方组合					
合计	219,626,069.41	100.00	10,565,245.09	4.81	209,060,824.32

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,639,953.97	25.08	2,723,087.44	3.60	72,916,866.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
其中：账龄组合	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
低风险组合					
关联方组合					
合计	301,606,141.03	100.00	7,987,466.70	2.65	293,618,674.33

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连长兴岛港口有限公司	49,264,388.80			已诉讼和解，并重新约定还款计划
大连老虎滩旅游开发有限公司	16,723,344.00			重新约定土地转让款到位后还款
大连浩德石油化工有限公司	2,710,817.40	2,710,817.40	100.00	失信人，执行未果
合计	68,698,550.20	2,710,817.40		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	21,420,349.67	14.19		47,254,138.31	20.91	
1至2年	38,601,962.48	25.58	193,009.81	139,866,192.49	61.90	699,330.96
2至3年	72,757,661.56	48.21	727,576.62	6,781,547.99	3.00	67,815.48
3至4年	6,781,547.99		339,077.40	568,079.41	0.25	28,403.97
4至5年	455,647.33		45,564.73	28,544,575.32	12.63	2,854,457.53
5年以上	10,910,350.18		6,549,199.13	2,951,653.54	1.31	1,614,371.32
合计	150,927,519.21		7,854,427.69	225,966,187.06	100.00	5,264,379.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
大连长兴岛港口有限公司	49,721,198.25	22.64	2,422.23
中交天津航道局有限公司	23,637,596.64	10.76	208,029.45
大连老虎滩旅游开发有限公司	16,723,344.00	7.61	
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	15,492,119.40	7.05	122,534.91
大连港北岸汽车码头有限公司	13,255,650.23	6.04	66,278.25
合计	118,829,908.52	54.10	399,264.84

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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	3,995,881.55	2.63		148,207,132.57	99.98	
1至2年	148,035,651.15	97.37		32,568.00	0.02	
2至3年						
3年以上						
合计	152,031,532.70	100.00		148,239,700.57	100.00	

2. 按欠款方归集的主要预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
辽宁中开建设工程有限公司	123,263,044.87	81.08	
中交一航局第三工程有限公司	24,765,452.18	16.29	
合计	148,028,497.05	97.37	

（五）其他应收款

1. 其他应收款分项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,536,053.88	4,646,940.64
其他应收款项	244,769,741.69	240,325,073.64
合计	249,305,795.57	244,972,014.28

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,536,053.88	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司		110,886.76
合计	4,536,053.88	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	33,996,813.03	22,842,830.30
1至2年	9,417,083.42	210,808,270.92
2至3年	199,509,130.23	1,348,808.50
3至4年	1,348,808.50	5,271,602.26
4至5年	174,839.67	
5年以上	400,773.91	400,773.91
小计	244,847,448.76	240,650,285.89
减：坏账准备	77,707.07	325,212.25
合计	244,769,741.69	240,325,073.64

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,847,448.76	100.00	77,707.07	0.03	244,769,741.69
其中：账龄组合	9,928,082.27	4.05	77,707.07	0.78	9,850,375.20
低风险组合	211,069,128.01	86.20			211,069,128.01
关联方组合	23,850,238.48	9.74			23,850,238.48
合计	244,847,448.76	100.00	77,707.07	0.03	244,769,741.69

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64
其中：账龄组合	24,940,254.07	10.36	325,212.25	1.30	24,615,041.82
低风险组合	187,198,503.56	77.79			187,198,503.56
关联方组合	28,511,528.26	11.85			28,511,528.26
合计	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	5,108,105.89	51.45		8,064,533.35	32.34	
1至2年	3,771,733.87	37.99	18,858.68	10,731,215.62	43.03	53,656.08
2至3年	500.00	0.01	5.00	984,808.50	3.95	9,848.09
3至4年	984,808.50	9.92	49,240.43	5,151,422.69	20.66	257,571.13
4至5年	54,660.10	0..55	5,466.01			
5年以上	8,273.91	0.08	4,136.95	8,273.91	0.03	4,136.96
合计	9,928,082.27	100.00	77,707.07	24,940,254.07	100.00	325,212.25

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	211,069,128.01			187,198,503.56		
关联方组合	23,850,238.48			28,511,528.26		
合计	234,919,366.49			215,710,031.82		

（4）期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	140,000,000.00	57.18	
大连毅都集团有限公司	40,000,000.00	16.34	
湘建总湘潭河西公共客运总站（EPC）总承包项目	19,776,655.66	8.08	
毅都（沈阳）冷链物流发展有限公司	10,000,000.00	4.08	
锦州市公共资源交易中心	10,000,000.00	4.08	
合计	219,776,655.66	89.76	

（六）存货

种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	25,731,650.08		25,731,650.08	29,085,016.41		29,085,016.41
周转材料	8,272,252.16		8,272,252.16	8,272,252.16		8,272,252.16
在途物资	18,857.20		18,857.20	324,570.13		324,570.13
合计	34,022,759.44		34,022,759.44	37,681,838.70		37,681,838.70

注：此处所列合同履约成本主要系已计提尚未使用的安措费。

（七）合同资产

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算工程款	412,367,401.32		412,367,401.32	325,352,940.78		325,352,940.78
合计	412,367,401.32		412,367,401.32	325,352,940.78		325,352,940.78

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,078,925.28
预缴税金		572,512.13
合计		2,651,437.41

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00		100,000.00	4,863,720.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,158,310.94	62,517.52	949,197.63	6,271,630.83
小计	12,122,030.94	62,517.52	1,049,197.63	11,135,350.83
减：减值准备				
合计	12,122,030.94	62,517.52	1,049,197.63	11,135,350.83

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	类别	投资成本	期初余额	本期变动	期末余额
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	子公司	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	
大连宇翔工程船舶有限公司	子公司	4,863,720.00	4,863,720.00		4,863,720.00
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营企业		2,376,940.71	62,517.52	2,439,458.23
大连太平湾建设工程有限公司	联营企业		4,781,370.23	-949,197.63	3,832,172.60
合计			12,122,030.94		11,135,350.83

（十）固定资产

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,800,080.44	14,695,326.19
固定资产清理	11,180.99	11,180.99
合计	13,811,261.43	14,706,507.18

2. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	76,241,783.46	1,545,144.48	1,060,594.00	76,726,333.94
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,892,682.24			22,892,682.24
运输工具	36,988,083.00	1,199,115.07	328,516.00	37,858,682.07
电子设备	1,319,863.35	208,061.14	511,241.00	1,016,683.49
办公设备	637,561.16	137,968.27	219,937.00	555,592.43
其他	1,346,081.28		900.00	1,345,181.28
二、累计折旧合计：	61,546,457.27	2,395,255.89	1,015,459.66	62,926,253.50
其中：房屋及建筑物	4,592,061.72	524,982.24		5,117,043.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	18,855,017.14			18,855,017.14
运输工具	36,735,141.98	1,351,719.74	314,590.20	37,772,271.52
电子设备	903,399.57	193,596.82	490,915.31	606,081.08
办公设备	450,783.34	64,056.30	209,081.15	305,758.49
其他	10,053.52	260,900.79	873.00	270,081.31
三、账面价值合计：	14,695,326.19			13,800,080.44
其中：房屋及建筑物	8,465,450.71			7,940,468.47
机器设备	4,037,665.10			4,037,665.10
运输工具	252,941.02			86,410.55
电子设备	416,463.78			410,602.41
办公设备	186,777.82			249,833.94
其他	1,336,027.76			1,075,099.97

（十一）在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
多波束探测系统				1,150,442.50		1,150,442.50
合计				1,150,442.50		1,150,442.50

（十二）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,572,040.85		182,756.00	2,389,284.85
其中：软件	896,240.85		182,756.00	713,484.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计：	2,238,242.53	70,321.76	182,756.00	2,125,808.29
其中：软件	562,442.53	70,321.76	182,756.00	450,008.29
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、账面价值合计：	333,798.32			263,476.56
其中：软件	333,798.32			263,476.56
其他				

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期 EPC 总承包项目筒型基础专项 EPC 工程	3,725,663.71			3,725,663.71
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目	5,309,734.53			5,309,734.53
庄河市海洋生态保护修复项目（二标段）		5,025,243.49	5,025,243.49	
大连太平湾港口有限公司大连港太平湾港区散粮码头作业区 301-303#泊位筒仓工程-塔吊、脚手架、模板拆除工程		5,684,825.90	5,684,825.90	
大连市中心城区老旧街区（青泥洼-天津街）更新改造项目-天津街广场改造项目 EPC 总承包		6,504,292.07	6,504,292.07	
大连港矿石码头 2#泊位疏浚工程施工		4,596,815.81	4,596,815.81	
锦州港四港池西环线铁路南侧 2#散货堆场工程施工		3,800,996.16	3,800,996.16	
合计	9,035,398.24	25,612,173.43	25,612,173.43	9,035,398.24

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件使用年费	99,426.41		50,605.65	48,820.76
库房租赁	190,476.19		95,238.10	95,238.09
远东租赁手续费		2,400,000.00	800,000.00	1,600,000.00
WPS 办公软件费		24,601.77	8,200.57	16,401.20
办公室装修		1,132,532.11		1,132,532.11
合计	289,902.60	3,557,133.88	954,044.32	2,892,992.16

（十五）短期借款

1. 借款类别

项目	期末余额	期初余额
保证借款	152,432,270.24	154,414,492.00
质押借款	89,000,000.00	
合计	241,432,270.24	154,414,492.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
兴业银行股份有限公司大连分行	86,080,008.94	湖南建工集团有限公司
平安银行大连开发区支行	66,352,261.30	
合计	152,432,270.24	

3. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中湘建融商业保理（深圳）有限公司	40,000,000.00	应收账款-深汕特别合作区小漠国际物流港一期工程疏浚与路域形成、地基处理与道路堆场及配套建筑工程施工分包项目4000万
	30,000,000.00	应收账款-大连港大窑湾港区深水航道扩建工程施工项目3000万
	19,000,000.00	应收账款-大连港大窑湾北岸一路（西段）工程项目1956.44万
合计	89,000,000.00	

（十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,186,637.73	67,210,000.00
商业承兑汇票	3,252,692.70	
合计	29,439,330.43	67,210,000.00

（十七）应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	210,822,540.11	283,906,710.59
1至2年	97,192,256.03	119,645,640.40
2至3年	55,479,967.80	27,645,786.41
3年以上	41,528,573.05	57,071,840.29
合计	405,023,336.99	488,269,977.69

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连千乔建设工程有限公司	14,860,158.15	未结算
大连博浩建设工程有限公司	14,770,939.85	未结算
合计	29,631,098.00	

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	54,739,766.04	65,400,713.41

项目	期末余额	期初余额
合计	54,739,766.04	65,400,713.41

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,345,458.81	40,999,451.41	41,534,490.81	5,810,419.41
二、离职后福利-设定提存计划		4,931,020.58	4,931,020.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	6,345,458.81	45,930,471.99	46,465,511.39	5,810,419.41

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,183,459.18	30,351,131.00	30,887,153.07	5,647,437.11
二、职工福利费		2,328,649.85	2,328,649.85	
三、社会保险费		2,678,773.55	2,678,773.55	
其中：医疗保险费		2,039,913.49	2,039,913.49	
工伤保险费		176,899.99	176,899.99	
生育保险费		461,960.07	461,960.07	
其他				
四、住房公积金		3,314,028.04	3,314,028.04	
五、工会经费	161,999.63	607,022.62	606,039.95	162,982.30
六、职工教育经费		135,884.77	135,884.77	
七、非货币性福利				
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他短期薪酬		1,583,961.58	1,583,961.58	
合计	6,345,458.81	40,999,451.41	41,534,490.81	5,810,419.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,005,198.40	4,005,198.40	
二、失业保险费		125,676.34	125,676.34	
三、企业年金缴费		800,145.84	800,145.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		4,931,020.58	4,931,020.58	

（二十）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		4,353,567.86	3,573,271.45	780,296.41
企业所得税		3,236,390.15	1,850,524.65	1,385,865.50
个人所得税	32,875.13	473,099.68	464,102.70	41,872.11
城市维护建设税		290,137.15	234,784.47	55,352.68
房产税	27,420.78	109,683.12	109,683.12	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
车船使用税		24,640.80	24,640.80	
教育费附加		130,920.75	107,198.17	23,722.58
地方教育附加		87,280.50	71,465.45	15,815.05
印花税	296,968.70	792,844.85	466,921.36	622,892.19
合计	361,212.61	9,514,356.86	6,918,384.17	2,957,185.30

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		202,950.92
应付股利		
其他应付款项	140,862,914.99	145,938,185.74
合计	140,862,914.99	146,141,136.66

2. 其他应付款项

（1）按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,430,647.94	53,175,633.35
1~2年	28,192,366.17	90,946,667.99
2~3年	90,873,643.73	82,894.22
3年以上	1,366,257.15	1,732,990.18
合计	140,862,914.99	145,938,185.74

（2）期末金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南建工集团有限公司	115,407,847.52	关联方借款及利息

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	115,407,847.52	

（二十二）长期借款

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,600,000.00	
保证借款	69,833,065.38	
合计	89,433,065.38	

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
远东国际融资租赁有限公司	19,600,000.00	设备（原价值共计 34483775.30 元）
合计	19,600,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物
华夏银行大连开发区支行	69,833,065.38	湖南建工集团有限公司
合计	69,833,065.38	

（二十三）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	占比（%）			投资金额	占比（%）
湖南建工集团有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合计	14,707,954.46			14,707,954.46

（二十五）专项储备

项目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安措费	30,612,209.21	5,283,965.92	8,949,555.15	26,946,619.98
合计	30,612,209.21	5,283,965.92	8,949,555.15	26,946,619.98

（二十六）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	22,581,677.62	366,489.49		22,948,167.11
合计	22,581,677.62	366,489.49		22,948,167.11

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	23,261,542.47	18,039,522.35
期初调整金额		
本期期初余额	23,261,542.47	18,039,522.35
本期增加额	3,664,894.87	5,802,244.58
其中：本期净利润转入	3,664,894.87	5,802,244.58
本期减少额	366,489.49	580,224.46
其中：本期提取盈余公积数	366,489.49	580,224.46
其他减少	1,030,967.56	
本期期末余额	25,528,980.29	23,261,542.47

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,049,686,460.57	982,868,408.89	997,483,646.85	923,914,476.65
1.建筑业	1,039,257,774.61	972,612,610.39	619,549,911.69	577,411,125.37
2.疏浚	10,428,685.96	10,255,798.50	377,933,735.16	346,503,351.28
二、其他业务小计	12,146,760.36	2,587,681.19	2,942,978.12	2,770,111.07
1.转供水	1,925,487.50	1,866,908.92	1,901,255.93	1,824,805.93
2.劳务派遣	753,441.60	705,771.20	1,035,168.61	938,751.56
3.利息收入	9,452,830.19			
4.其他	15,001.07	15,001.07	6,553.58	6,553.58
合计	1,061,833,220.93	985,456,090.08	1,000,426,624.97	926,684,587.72

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,043,804.70	15,290,310.94
折旧费	913,781.69	789,028.37
差旅费	755,829.98	377,723.23
办公费	667,575.74	827,903.96

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	496,328.98	420,866.51
租赁费	442,612.44	404,710.15
市内交通费	244,219.59	260,266.60
经营费用	220,741.36	213,515.02
党建工作经费	201,343.14	53,821.05
咨询费	172,873.48	524,904.15
信息化支出	152,132.36	92,811.82
其他	1,658,089.24	1,326,803.66
合计	21,969,332.70	20,582,665.46

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,335,925.39	6,628,521.03
材料费	5,094,141.28	25,780,740.78
设备费	8,147,851.76	
其他	34,255.00	
合计	25,612,173.43	32,409,261.81

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,225,601.00	11,781,817.01
减：利息收入	4,664,197.16	259,136.99
手续费	665,062.63	106,053.78
贴现利息支出	240,293.56	191,144.53
合计	17,466,760.03	11,819,878.33

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		178,330.09
以工代培政府补贴		33,930.00
大连市中山区鼓励申报并认定"专精特新"企业一次性奖励		100,000.00
2021 年第三批高新技术企业首次补助	200,000.00	
大连市中山区第二批 2021 年一次性吸纳高效毕业生就业补贴	12,000.00	
合计	212,000.00	312,260.09

（三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-886,680.11	37,816.82
合计	-886,680.11	37,816.82

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,330,273.21	1,746,782.75
合计	2,330,273.21	1,746,782.75

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付款项	52,027.72	30,428.95	52,027.72
其他	4,002.36		4,002.36
合计	56,030.08	30,428.95	56,030.08

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	33,716.86		33,716.86
税收滞纳金及罚款支出	48.17	55,617.51	48.17
合计	33,765.03	55,617.51	33,765.03

（三十七）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,236,390.15	-1,996.48
递延所得税调整		960,702.19
合计	3,236,390.15	958,705.71

（三十八）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	3,664,894.87	5,802,244.58
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,330,273.21	1,746,782.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,395,255.89	2,117,598.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	70,321.76	72,357.53
长期待摊费用摊销	954,044.32	188,245.73
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）	-6,407.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,716.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,046,391.15	11,781,817.01
投资损失（收益以“-”号填列）	886,680.11	-37,816.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		960,702.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,509.97	-656,910.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,082,945.27	-171,601,114.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-136,594,735.26	131,839,776.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-135,309,020.10	-17,786,316.76
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,447,153.28	1,899,869.94
减：现金的期初余额	1,899,869.94	29,039,583.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-27,139,713.62

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	60,813,031.59	1,899,869.94
其中：库存现金	2,988.55	1,888.54
可随时用于支付的银行存款	60,810,043.04	1,897,981.40
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、期末现金及现金等价物余额	60,813,031.59	1,899,869.94
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		

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	100.00	100.00

（二）子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	辽宁大连	建筑业	100.00（美元）	60.00	60.00

（三）关联方交易

1. 采购服务

关联方名称	具体内容	本期发生额	占比成本（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	船舶租赁服务	3,228,623.85	0.33
合计		3,228,623.85	0.33

2. 担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	24,000.00	2023-11-27	2024-11-26	兴银联 2023 保证字 N561~565、581 号
		8,000.00	2022-12-16	2024-06-18	平银连开额保字 20221124 第 001 号
		7,800.00	2023-03-21	2024-01-15	DL07(高保)20230001
合计		39,800.00			

3. 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
湖南建工集团有限公司	——	105,000,000.00

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
中湘建融商业保理（深圳）有限公司	——	89,000,000.00
合计		194,000,000.00

（四）主要关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	所占余额比例（%）
其他应收款		
湖南建工集团有限公司（湘建总湘潭河西公共客运总站 EPC 总承包项目部）	19,776,655.66	8.08
湖南建工集团有限公司（建工总承包东北分公司）	3,082,134.74	1.26
大连宇翔工程船舶有限公司	956,241.28	0.39
湖南建工七星物业管理有限公司	35,206.80	0.01
合计	**23,850,238.48**	**9.74**
应付账款		
大连宇翔工程船舶有限公司	11,341,873.45	2.80
合计	**11,341,873.45**	**2.80**
其他应付款		
湖南建工集团有限公司	115,407,847.52	81.93
合计	**115,407,847.52**	**81.93**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司

二〇二四年四月十五日

姓　　名　康让桃
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1974-11-08
Date of birth
工作单位　佛山市广华会计师事务所
Working unit
身份证号码　432524197411087457
Identity card No.

康让桃
440600390003

证书编号：
No. of Certificate　440600390003

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

发证日期：
Date of Issuance　二〇一〇 年 八 月 九 日
/y /m /d

4

2019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.

2012年04月

2011年05月

5

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

姓　名　李俊武
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1972-08-12
Date of birth
工作单位　湖南建业会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　430422197208124435
Identity card No.

湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)
4301020335145

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.

湖南省注册会计师协会
2020.3.27
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018.3.15
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016 年 3 月 5 日
年度任职资格检查
合格专用章

6

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.

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2017 年 3 月 18 日
年度任职资格检查
合格专用章

7

会计师事务所

执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年8月20日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

2024年　1月　26日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；司法鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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）

出　资　额　壹仟万元整

成立日期　2020年08月06日

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关　长沙市雨花区市场监督管理局

2024 年 1 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

办公场所产权证

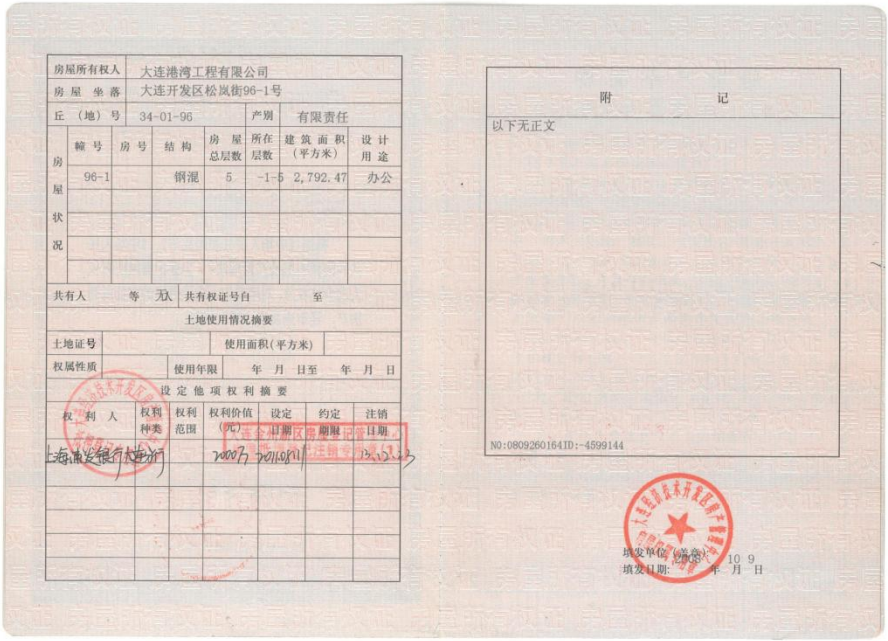
中华人民共和国建设部监制

建房注册号：21002

房权证 开 字第 A67001 号

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》，为保护房屋所有权人的合法权益，对所有权人申请登记的本证所列房产，经审查属实，特发此证。

发证机关（盖章）



房屋所有权人	大连港湾工程有限公司							
房屋坐落	大连开发区松岚街96-1号							
丘（地）号	34-01-96			产别	有限责任			
房屋状况	幢号	房号	结构	房屋总层数	所在层数	建筑面积（平方米）	设计用途	
	96-1		钢混	5	-1-5	2,792.47	办公	
共有人	等	无	共有权证号自		至			
土地使用情况摘要								
土地证号		使用面积（平方米）						
权属性质		使用年限	年 月 日至 年 月 日					
设定他项权利摘要								
权利人	权利种类	权利范围	权利价值（元）	设定日期	约定期限	注销日期		
上海浦发银行大连分行			7000万	2011.08.11		13.5.23		

附记

以下无正文

NO:0809260164ID:-4599144

填发单位（盖章）

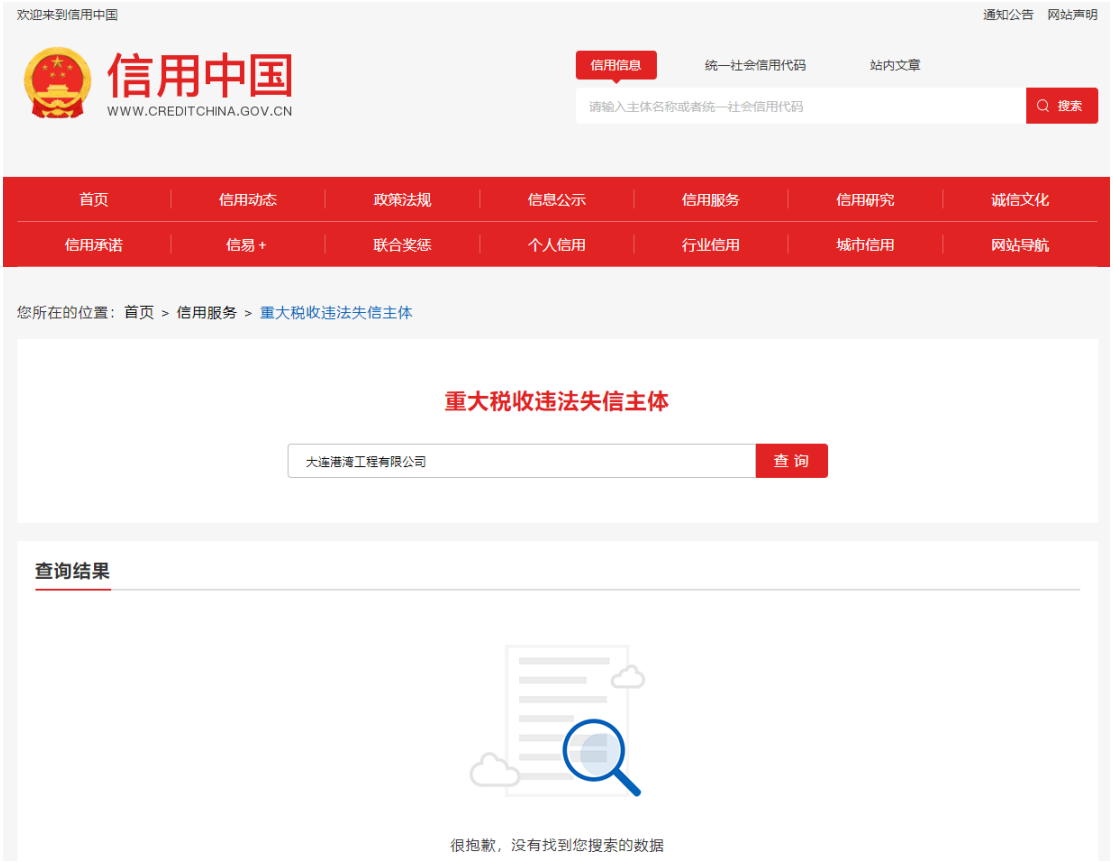
填发日期：2008年10月9日

附：投标人无行贿犯罪证明

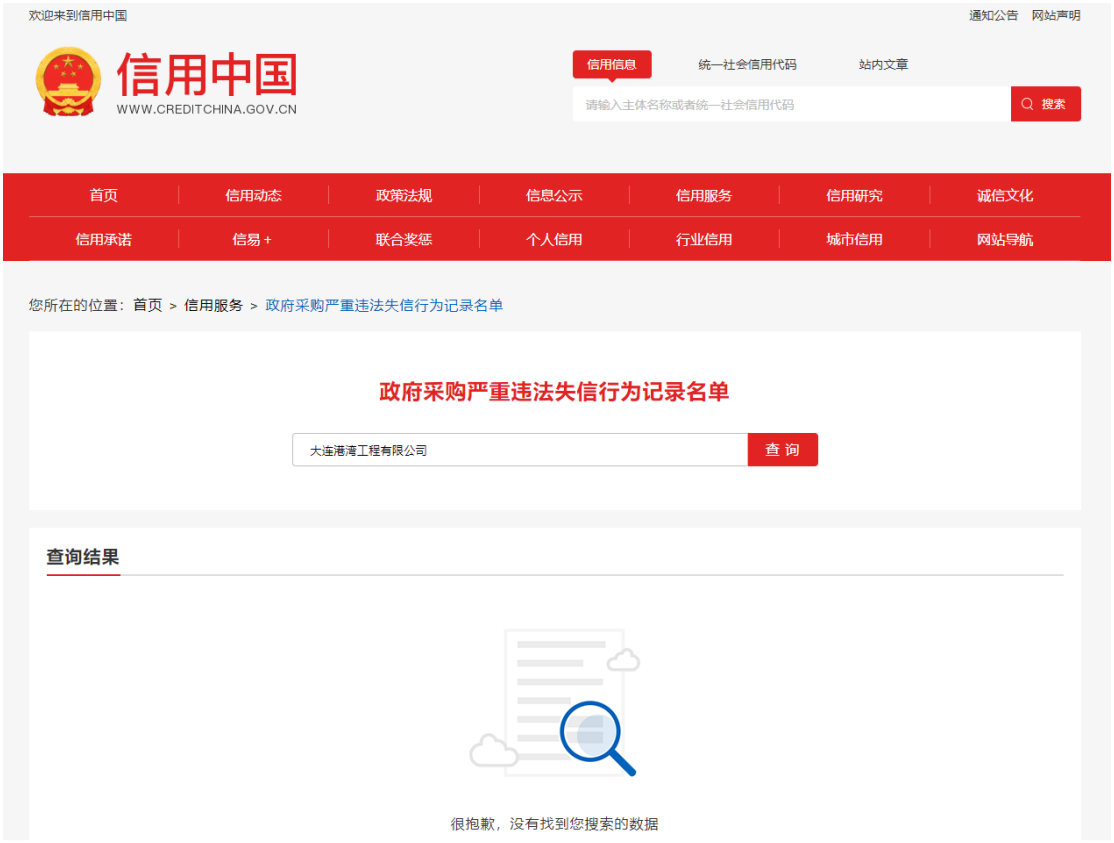
法定代表人无行贿犯罪证明

未被列入失信被执行人截图

未被列入重大税收违法案件当事人名单截图



未被列入政府采购严重违法失信名单截图



二、同类项目业绩表

序号	工程名称	合同金额(万元)	工程类别	在建/竣工	合同签订时间	验收时间	工程地点	泊位等级（含结构预留）	备注
1	锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程	54375.834177	港航	在建	2021.12.31	/	锦州港	10 万吨	/
2								万吨	
3								万吨	
4								万吨	
5								万吨	
...								万吨	

投标人近 5 年内（从截标之日起倒算，以施工合同签订时间或交（竣）工验收报告的验收时间为准）在中国境内（港澳台地区除外）承担的 5 万吨级或以上（含结构预留）高桩结构码头工程施工业绩。

备注：

1、提供施工合同关键页（项目名称、含工程规模、合同签约日期、盖章签字等信息）或交（竣）工验收文件的扫描件。如上述证明资料不足以反映全部业绩指标的，可补充发包人出具的证明材料；

2、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

附：中标通知书

中标通知书

大连港湾工程有限公司 ：　　编号：ZKCGJZ2021-1204

你方于 2021 年 12 月 27 日 所递交的锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程的投标文件已被我方接受，被确定为中标人。请你单位派代表持本通知书及相关资料到 锦州港股份有限公司 与我方签订承包合同。

工程概况及中标内容

项目名称	锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程		项目性质	施工	资金来源	自筹及银行借款	
建设地址	锦州港内						
中标内容	锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程图纸及工程量清单所含的全部内容。						
承诺事项	577 日历天（具体工期根据建设单位实际情况安排调整）			质量标准	合格		
资质等级	港口与航道工程施工总承包一级	项目经理	李永锋	级别	港口与航道工程专业一级注册建造师资格	证书编号	辽1212009200905959
中标金额	伍亿肆仟叁佰柒拾伍万捌仟叁佰肆拾壹元柒角柒分。　人民币小写：543758341.77 元						
需要说明的事项							

招标人：（签章） 法人代表（签章） 年　月　日	招标代理：（签章） 法人代表（签章） 年　月　日	监督部门：（备案专用章签章） 经办人： 年　月　日

合同协议书

合同协议书

发包人（全称）：__锦州港股份有限公司__

承包人（全称）：__大连港湾工程有限公司__

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：锦州港第三港池东岸油品化工泊位及配套工程。

2. 工程地址：锦州港内。

3. 工程立项批准文号：__辽发改交通【2016】1567 号等__。

4. 资金来源：自筹及银行借款。

5. 工程内容：__1）锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程：包括水工建筑物主体工程拟建一个 3 万吨级和一个 10 万吨级油品化工泊位及前沿港池疏浚工程、陆域回填工程、护岸工程、地基处理工程、道路堆场工程、装卸工艺及设备、生产与辅助建筑物、消防给排水等工程。（计划工期 577 天）

2）锦州港第三港池 301 号原油泊位改建工程疏浚:码头停泊水域疏浚至-25m，港池疏浚至-23.5m，疏浚量约 165 万立方米。锦州港第二港池 209、210 号泊位清淤:码头停泊水域清淤至-16m，港池疏浚至-16.4m，清淤量约 82 万立方米。（计划工期 270 天）

3）锦州港 301#原油泊位扩建工程破冰锥及防腐工程：完成破冰锥水上打钢管桩 30 根，直径 1.4 米;现浇混凝土墩台 2300 立方米;原码头钢桩防腐修复。（计划工期 150 天）

4）工程量清单及图纸所含的全部内容__。

6. 工程承包范围：

__1）锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程：包括水工建筑物主体工程拟建一个 3 万吨级和一个 10 万吨级油品化工泊位及前沿港池疏浚工程、陆域回填工程、护岸工程、地基处理工程、道路堆场工程、装卸工艺及设备、生产与辅助建筑物、消防给排水等工程。（计划工期 577 天）

2）锦州港第三港池 301 号原油泊位改建工程疏浚:码头停泊水域疏浚至-25m，港池疏浚至-23.5m，疏浚量约 165 万立方米。锦州港第二港池 209、210 号泊位清淤:码头停泊水域清淤至-16m，港池疏浚至-16.4m，清淤量约 82 万立方米。（计划工期 270 天）

3）锦州港 301#原油泊位扩建工程破冰锥及防腐工程：完成破冰锥水上打钢管桩 30 根，直径 1.4 米;现浇混凝土墩台 2300 立方米;原码头钢桩防腐修复。（计划工期 150 天）

4）工程量清单及图纸所含的全部内容。

二、合同工期

计划开工日期：__2022__年__3__月__16__日。

计划竣工日期：__2023__年__10__月__14__日。

工期总日历天数：__577__天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期

天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写）伍亿肆仟叁佰柒拾伍万捌仟叁佰肆拾壹元柒角柒分（¥543,758,341.77元）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） / （¥ / 元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）壹仟玖佰贰拾万元（¥19,200,000元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）贰仟捌佰零肆万贰仟元（¥28,042,000元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写） / （¥ / 元）。

2.合同价格形式：固定综合单价。

五、项目经理

承包人项目经理：李永锋 辽1212009200905959。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2021 年 12 月 31 日签订。

十、签订地点

本合同在 锦州港股份有限公司 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 壹拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。

发包人：锦州港股份有限公司(公章)　　承包人：大连港湾工程有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字或盖章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字或盖章）

组织机构代码：912107007196866 72T
地　址：锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
邮政编码：121007
法定代表人：徐健
电　话：0146-3586308
传　真：0146-3586308
开户银行：工行开发区支行
账　号：0708 0001 0924 2003 205

组织机构代码：91210200118431 48X0
地　址：辽宁省大连市中山区港湾街一号
邮政编码：116001
法定代表人：倪朝晖
电　话：0411-87518869
传　真：0411-87518869
开户银行：平安银行大连开发区支行
账　号：15862822440046
开户行行号：307 222 003 859
开户银行：华夏银行大连开发区支行
账　号：11855000001075252
开户行行号：304 222 041 239

三、拟投入项目负责人情况表

姓　　名	张凤武	性别	男	年龄	43 岁
毕 业 院 校	大连水产学院	学历	本科	毕业时间	2005.07.10
所学专业	港口航道与海岸工程	职称（专业、级别）	港口工程 高级工程师		
工程建设行业工作年限	21 年	技术特长	/		
执业资格证书编号及注册专业	辽 1212019202000597 港口与航道工程				
拟派项目负责人自认为最具代表性的同类工程业绩合计 1 项。（数量上限为 3 项）					

序号	工程名称	合同金额(万元)	工程类别	合同签订时间	竣工时间	工程地点	泊位等级（含结构预留）	项目担任职务
1	长兴岛公共港区 0#通用泊位水工公工程	11930.8061	港航	2011.03	2018.07.13	长兴岛	7 万吨	技术负责人
2							万吨	
3							万吨	
...							万吨	

项目负责人具有一级注册建造师（港口与航道工程）证书、高级工程师（港口与航道工程相近专业）或以上职称、建筑施工企业项目负责人安全生产考核合格证（B 证），近 10 年内（从截标之日起倒算，以施工合同签订时间或交（竣）工验收报告的验收时间为准）作为项目负责人或技术负责人或副经理主持管理过 5 万吨级或以上（含结构预留）高桩结构码头工程业绩（单一项目连续任职时间须≥6 个月并提供建设单位审批同意的任职证明材料）。

备注：

1、提供身份证、学历证书、职称证、注册建造师证书、安全生产考核合格证、人员在投标人单位缴纳的近 6 个月社保证明资料；

2、提供项目负责人业绩证明材料（最多提供 3 项，超过 3 项的，仅考虑前 3 项业绩）：施工合同关键页（项目名称、含工程规模、项目负责人姓名、合同签约日期、盖章签字等信息）或交（竣）工验收文件的扫描件或其他证明材料；

3、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

身份证

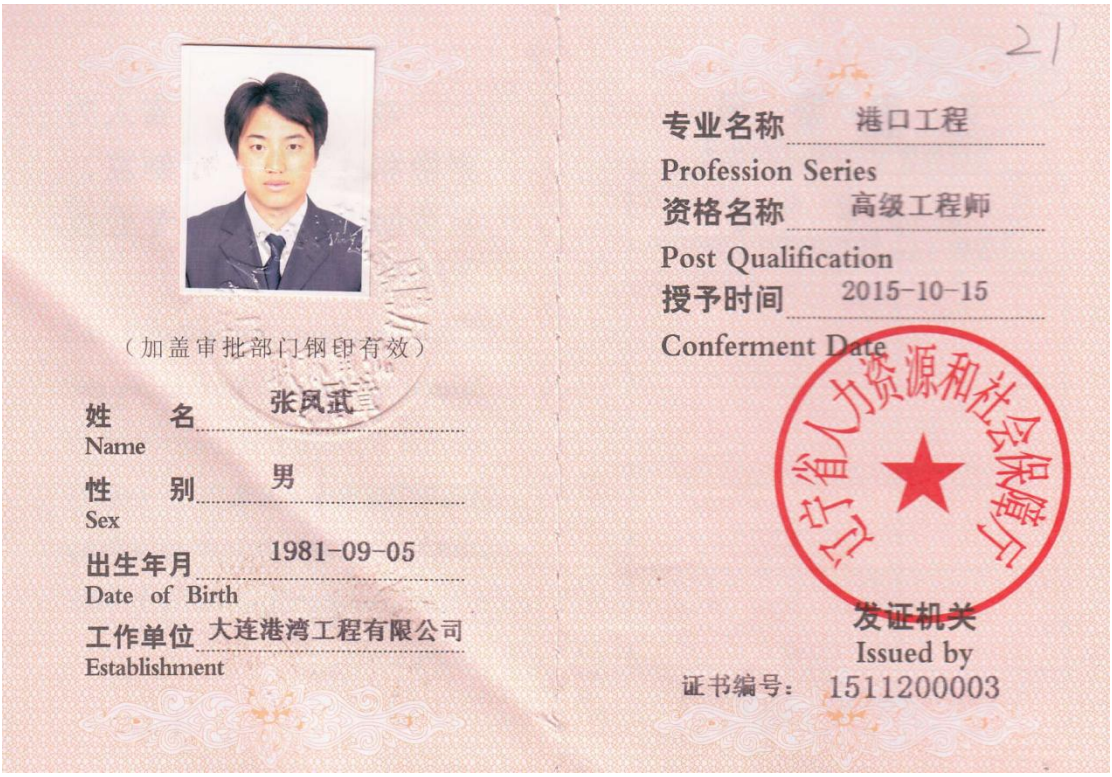
姓名 张凤武
性别 男 民族 汉
出生 1981 年 9 月 5 日
住址 辽宁省大连市甘井子区惠泽北园61号2-12-1
公民身份号码 152324198109054597

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 大连市公安局甘井子分局
有效期限 2016.05.16-2036.05.16

学历证书

普通高等学校
毕业证书
学生 张凤武 性别男，一九八一年 九 月 五 日生，于二〇〇一年
九 月至二〇〇五年 七 月在本校 港口航道与海岸工程 专业
肆 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：大连水产学院
校（院）长：李鸿鸣印
证书编号：101581200505000735
二〇〇五 年 七 月 十 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
中华人民共和国教育部监制

职称证



（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 张凤武
Name

性　　别 男
Sex

出生年月 1981-09-05
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

21

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2015-10-15
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书编号： 1511200003

注册建造师证书

使用有效期：2024年12月03日
-2025年06月01日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓　　名：张凤武

性　　别：男

出生日期：1981年09月05日

注册编号：辽1212019202000597

聘用企业：大连港湾工程有限公司

注册专业：港口与航道工程(有效期：2023-05-08至2026-05-07)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：

签名日期：2024.12.3

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2020年05月11日

安全生产考核合格证

公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓　　名：张凤武

身份证号：152324198109054597

性　　别：男

领　　域：水运工程

岗位类型：项目负责人

受聘单位：大连港湾工程有限公司

证书编号：辽交安B15S00259

有效期至：2027年5月29日

发证机关（章）　辽宁省交通运输厅

发证日期　2015年5月29日

查询网址：https://kaohe.lnmaaq.com/cxpt

中华人民共和国交通运输部监制

412

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码b455b02ce1c54bce958fe51119fff607

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 张凤武（社保编号：21020007313394，居民身份证号码：152324198109054597）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年12月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

建设工程施工招标 **中 标 通 知 书**

编号：G21021120110225140010

大连港湾工程有限公司（中标人）：

大连长兴岛港口有限公司（招标人全称）的**长兴岛公共港区0#通用泊位水工工程**（项目），通过**公开**招标的方式，于**2011**年**2**月**22**日在**长兴岛临港工业区建设工程交易中心**（地点）开标，经评标委员会评审推荐，贵单位所递交的投标文件已被我方接受，被确定为中标人。
请贵单位派代表持本通知书及相关资料于____年____月____日前到**大连长兴岛港口有限公司**（地点）与我方洽谈经济合同。

工程名称	长兴岛公共港区0#通用泊位水工工程			建设地点	长兴岛葫芦山湾北侧		
总 投 资	17000万元	资金来源	企业自筹	建筑面积		结 构	
中标内容	码头主体、码头接岸结构及相应构筑物及配套设施等（不包含装卸设施）。						
中标工期	（日历工期7个月天）			质量承诺	合格		
企业资质等 级	港口与航道工程施工总承包壹级	项目负责人	李永峰	级 别	港口与航道工程一级注册建造师	证书编号	辽121090905959
工程建设费用组成（元）							
征 地 费		大城市配套费				拆 迁 费	
建 安 费		中 标 金 额	119308061			平均单价	
中标金额	壹亿壹仟玖佰叁拾万捌仟零陆拾壹元整						
备 注							

招标人意见	（公章） 法人代表（盖章） 2011年3月10日	招标代理机构意见	（公章） 法人代表（盖章） 2011年3月7日	招标投标管理部门	经办人： 招标投标管理部门（备案章） 2011年3月7日

注：第五页 中标人留存

中标通知书

合同协议书

第一部分　协议书

发 包 人（全称）：大连长兴岛港口有限公司

承 包 人（全称）：大连港湾工程有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚信的原则，双方就本建设工程施工事项协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工 程 名 称：长兴岛公共港区 0#通用泊位水工工程

工 程 地 点：长兴岛葫芦山湾北侧

工 程 内 容：建设一个 7 万吨级通用泊位，码头总长约 400 米。

资 金 来 源：企业自筹

二、工程承包范围

承 包 范 围：码头主体、码头接岸结构及相应构筑物及配套设施等（不包含装卸设施）

三、合同工期

开 工 日 期：2011 年 4 月 1 日

竣 工 日 期：2011 年 10 月 31 日

合 同 工 期 总 日 历 天 数 214 天。

四、质量标准

工程质量标准：合格

五、合同价款

合同总价（大写）：壹亿壹仟玖佰叁拾万捌仟零陆拾壹元整

（小写）：119，308，061.00 元

六、组成合同的文件

（1） 本合同协议书；

（2） 中标通知书（适用招投标工程）；

（3） 投标文件（适用招投标工程）；

（4） 发承包双方确认的工程量清单报价单或预算书（适用非招投标工程）；

（5） 本合同专用条款；

（6） 本合同通用条款；

（7） 标准、规范及有关技术文件；

（8） 图纸；

（9） 工程量清单；

双方有关工程的洽商、变更等书面协议或文件视为本合同的组成部分。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分“通用条款”中分别赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺按照本合同约定进行施工、竣工并在工程质量缺陷责任期内承担保修责任。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺按照本合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项。

十、合同生效：

合同订立时间：2011 年 3 月

合同订立地点：大连长兴岛港口有限公司

本合同双方约定 签字盖章并在收到承包人合同总价 10%的履约保函后生效。

发　包　人：（公章）	承　包　人：（公章）
住　　所：	住　所：　大连市开发区松岚街 96-1 号
法定代表人：	法定代表人：
委托代理人：	委托代理人：
电　　话：	电　　话：041187518869
传　　真：	传　　真：041187518839
开 户 银 行：	开户银行：　工行二七支行海港分理处
账　　号：	账　　号：　202802200445169
邮 政 编 码：	邮 政 编 码：　116600

合同备案情况：

备案机构（盖章）	备案机构（盖章）
经 办 人：	经 办 人：
年　月　日	年　月　日

6 通知

6.1 承包人的地址：大连市开发区松岚街 96-1 号

6.2 发包人的地址：大连长兴岛

工程师的地址：

二、工程管理人员

7 工程师

7.1 监理单位委派的工程师姓名：

7.2 发包人代表的工程师姓名：杨春志、15668673875

7.3 其他需要取得发包人批准的权利：见通用条款。

8 项目经理

8.1 项目经理的姓名：李永锋

三、双方一般权利和义务

9 发包人工作

9.3 发包人应按约定的时间和要求完成以下工作：

（1）施工场地具备施工条件的要求及完成的时间：开工前施工现场所有障碍清理完毕并具备施工条件。

（2）将施工所需的水、电、电讯线路接至施工场地的时间、地点和供应要求：开工前 15 日内发包人提供一个电源接驳点到施工现场。施工用电由双方共同在施工开始和验收时看表计量。收费标准（1.6 元/度）按照发包人的规定执行，按月交费。施工用水及通信由承包人自行解决。

（3）施工场地与公共道路的通道开通时间和要求：承包人自理，费用含在投标报价中。

（4）工程地质和地下管线资料的提供时间：开工前两日内提供。

（5）由发包人办理所需证件、批件的名称和完成时间：开工前办理完施工所需证件和批文手续。

竣工验收

6

工程竣工验收交接证明

工程名称	长兴岛公共港区0#通用泊位水工工程	主要工程内容	0#通用泊位工程共1个泊位，分1个单位工程，本次交工0#泊位一个单位工程，各单位工程施工内容如下： 0#泊位：PHC管桩预制9493.99 m3；PHC管桩沉桩368根；灌注桩混凝土1271.21 m3；抛填护面块石3187方；预应力梁预制与安装471榀，浇筑砼4450.46m3；靠船构件预制与安装24个，浇筑砼314.01m3；预制面板预制与安装495个，浇筑砼2588.07m3；预制简支板预制与安装171块，浇筑砼1352.86m3；现浇桩芯砼368个 ，浇筑砼673.23m3；现浇桩帽砼242个，浇筑砼2555.55m3；现浇节点砼3168.21 m3；现浇面板砼4785.14m3；现浇磨耗层981.36 m3；1500KN系船柱安装24个；H1600鼓型橡胶护舷安装24个；填筑碎石垫层4280 m3；抛填堤心块石169702 m3；填筑块石垫层1792 m3；填筑护面块石11500 m3；填筑护脚块石4180 m3；填筑混合倒滤层9652 m3；填筑二片石垫层9112 m3；挡土墙400m，浇筑混凝土1880m³；回填开山石51160 m3；
合同造价	￥119,308,061.0元	验收意见	
开工日期	2011年4月21日		
完工日期	2013年10月25日		
验收日期	2013年7月15日		

参加验收的有关代表	档案部门	建设单位	代建单位	监理单位	施工单位
		大连长兴岛港口有限公司	负责人	负责人	负责人
	质监部门	（公章）	（公章）	工地代表 （公章）	工地代表 （公章）

水运工程质量鉴定书
（单位工程）

工程项目名称：大连长兴岛南岸外湾作业区0#泊位

（长兴岛公共港区0#通用泊位水工工程）　　证书编号：2018-0713

单位工程名称	长兴岛南岸外湾作业区0#泊位				
工程规模	码头总长400m、标高+4.5m、高桩码头。				
建设单位	大连长兴岛港口有限公司		负责人	杨春志	
监理单位	大连港口建设监理咨询有限公司		负责人	张弘弼	
施工单位	大连港湾工程有限公司		负责人	李永锋	
设计单位	中交水运规划设计院有限公司		负责人	孙新鹏	
开工时间	2011.4.21	完工时间	2013.10.20	交工质量鉴定时间	2018.7.13
质量鉴定依据	交通运输部《水运工程质量检验标准》JTS257-2008				

鉴定意见：

工程质量符合交通运输部《水运工程质量检验标准》（JTS 257-2008）合格规定。

（公章）

2018年7月16日

附件：质量鉴定一览表

业主证明

业主证明

长兴岛公共港区 0#通用泊位水工工程由大连港湾工程有限公司承建。项目经理为李永锋，技术负责人为张凤武，项目副经理为刘方兵。

特此证明。

建设单位名称：大连长兴岛港口有限公司

日　　期：2022 年 4 月 25 日

四、拟投入施工管理团队情况表（项目负责人除外）

序号	拟担任职务	姓名	职称	资格证书	级别	专业
1	技术负责人	韩松	高级工程师	一级注册建造师证	一级	港口与航道工程
2	副经理	包志稳	高级工程师	职称证	高级	港口工程
3	安全总监（或安全负责人）	王晨辉	高级工程师	注册安全工程师	中级	建筑施工安全
4	造价负责人	侯婕	高级工程师	注册造价工程师	一级	安装工程
5	质量负责人	王树聪	高级工程师	质量员证	/	土建
6	试验室主任	刘欢	高级工程师	水运工程检测师	/	水运
7	财务负责人	李佳阳	会计师	专业技术资格证	中级	会计
8	码头工程专业工程师 1	宫雪冬	高级工程师	职称证	高级	港口工程
9	码头工程专业工程师 2	郝泽巍	高级工程师	职称证	高级	港口工程
10	机电工程师	谢雷	工程师	职称证	中级	建筑电气
11	安全工程师 1	张亮	高级工程师	安全生产考核合格证（C 证）	/	水运
12	安全工程师 2	栾鹏	高级工程师	安全生产考核合格证（C 证）	/	水运
13	造价工程师	林毅	工程师	注册造价工程师	一级	交通运输工程
14	质检工程师	白恩重	高级工程师	质量员证	/	土建
15	测量工程师	温承铭	工程师	职称证	中级	工程测量
16	试验工程师	郭晓芳	高级工程师	水运工程检测师	/	水运
17	试验员	唐晓虎	高级工程师	水运工程检测员	/	水运
18	工程资料主管	刘伟	工程师	资料员证	/	/
19	资料员	杨茂盛	助理工程师	资料员证	/	/
20	劳资专管员	郑康	工程师	劳务员证	/	/
21	财务人员	刘文	助理会计师	专业技术资格证	初级	会计
22	其他专业工程师 1	梁书磊	高级工程师	职称证	高级	道路桥隧
23	其他专业工程师 2	付大伟	高级工程师	职称证	高级	建筑施工

24	其他专业工程师 3	孙天峰	高级工程师	职称证	高级	给排水

本项目除项目负责人外，还需配备≥21 人的施工管理团队：

1.主要管理人员

（1）技术负责人 1 人，具有一级注册建造师（港口与航道工程）证书、港口与航道工程相近专业高级工程师或以上职称、安全生产考核合格证（B 证）；

（2）副经理 1 人，具有工程师或以上职称；

（3）安全总监 1 人，具有注册安全工程师执业资格证书、安全生产考核合格证（B 证），工程师或以上职称；

（4）造价负责人 1 人，具有注册造价工程师执业资格证书，工程师或以上职称；

（5）质量负责人 1 人，具有工程师或以上职称；

（6）试验室主任 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程试验检测工程师资格证书，工程师或以上职称；

（7）财务负责人 1 人，具有中级会计师或以上资格证书。

2.其他专业工程师

（1）码头工程专业工程师不少于 2 人，具有港口与航道工程相近专业工程师或以上职称；

（2）机电工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（3）安全工程师不少于 2 人，具有安全生产考核合格证（C 证），具有工程师或以上职称；

（4）造价工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（5）质检工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（6）测量工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（7）试验工程师不少于 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程试验检测工程师资格证书，工程师或以上职称；

（8）试验员不少于 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程助理试验检测师或以上资格证书；

（9）工程资料主管 1 人，具有工程师或以上职称；

（10）资料员不少于 1 人；

（11）劳资专管员不少于 1 人；

（12）财务人员不少于 1 人，初级会计师或以上资格证书。

备注：

1、提供人员身份证、学历证书、职称证、安全生产考核合格证、注册资格证书、人员在投标人单位缴纳的近 6 个月社保证明资料；

2、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳；

3、上表所列为项目团队成员最低配备要求，如需增加人员，可另行续页。

技术负责人身份证

学历证书

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 韩松
Name

性　　别 男
Sex

出生年月 1979-10-05
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2013-10-29
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书编号： 1311200008

安全生产考核合格证

公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓　　名：韩松

身份证号：210204197910055770

性　　别：男

领　　域：水运工程

岗位类型：项目负责人

受聘单位：大连港湾工程有限公司

证书编号：辽交安B15S00236

有效期至：2027年5月29日

发证机关（章）　辽宁省交通运输厅

发证日期　2015年5月29日

查询网址：https://kaohe.lnmaaq.com/cxpt

中华人民共和国交通运输部监制　390

注册资格证书

使用有效期：2024年12月24日
2025年06月23日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓　　名：韩松

性　　别：男

出生日期：1979年10月05日

注册编号：辽1212010201006654

聘用企业：大连港湾工程有限公司

注册专业：港口与航道工程(有效期：2024-11-17至2027-11-16)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：韩松

签名日期：2024.11.28

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2010年09月30日

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码3a5c1cb343f345098589d1af2534ff55

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 韩松（社保编号：21020002438011，居民身份证号码：210204197910055770）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年02月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

副经理身份证

姓 名 包志稳

性 别 男 民 族 汉

出 生 1986 年 3 月 29 日

住 址 辽宁省大连经济技术开发区润海园中区63号1-16-2

公民身份号码 120225198603291177X

中华人民共和国

居民身份证

签发机关 大连市公安局经济技术开发区分局

有效期限 2021.05.12-2041.05.12

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 包志稳 性别 男，一九八六 年 三 月二十九日生，于二〇〇六年 九 月至二〇一〇年 六 月在本校 港口航道与海岸工程 专业 四 年制 本 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 名：天津城市建设学院 校（院）长：朱世和

证书编号：107921201005000529 二〇一〇 年 六 月二十八日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 包志稳
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 120225198603291177X
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2020-10-23
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 0200020000020033
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码0854c617a1f84af0b1ad6fd77e199746

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 包志稳（社保编号：21020024683830，居民身份证号码：120225198603291l7X）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2010年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

安全总监身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　名 王晨辉
Name

性　别 男
Sex

身份证号 230502198709060916
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2022-12-31
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 2202008020006
Certificate Management No.

安全生产考核合格证

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书

姓名：王晨辉　　性别：男

出生年月：1987-09-06　　身份证号：230502198709060916

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：大连港湾工程有限公司

证书编号：辽交安B(21)S00203

有效期：2021-05-05　至　2027-05-05

考核部门：辽宁省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制

注册资格证书

本人签名 王晨辉

职业资格证书管理号 201703324033201724021500088l

姓　　名 王晨辉

性　　别 男

证件号码 230502198709060916

级　　别 中级

执业证号 211801974 63

发证日期 2018年11月1日

118-0314

注 册 记 录

王晨辉 230502198709060916

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：大连港湾工程有限公司

有效期至：2021年10月31日

YC570 王晨辉 230502198709060916

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：大连港湾工程有限公司

有效期：2021年11月1日至2026年10月31日

注 册 记 录

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码201cfc0f7f454233b8572a2315d70da6

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 王晨辉（社保编号：21020024136144，居民身份证号码：230502198709060916）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2009年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

造价负责人身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 侯婕
Name

性　　别 女
Sex

身份证号 210202198002247322
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 造价
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2018-12-26
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 201802004020371
Certificate Management No.

注册资格证书

证书编号：建[造]14182100005149

初始注册日期：2018 年 08 月 13 日

3

姓　　名：侯　婕

身份证号码：210202198002241322

性　　别：女

专　　业：安装工程

聘用单位：大连港湾工程有限公司

颁发机关盖章：

发证日期：2022 年 8 月 2 日

延续注册登记栏

第一次延续注册：合格

有效期至：2026-08-12

注册受理机关

公　章

2022 年 8 月 4 日

第二次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

第三次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

第四次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

变更注册登记栏

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码38a2e358b0a743e2b63840389786ad2c

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 侯婕（社保编号：21020002293147，居民身份证号码：210202198002247322）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年02月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

质量负责人身份证

姓名 王树聪
性别 男 民族 回
出生 1987 年 10 月 26 日
住址 辽宁省大连市沙河口区锦泉中园28号3-6-2
公民身份号码 210203198710260516

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 大连市公安局沙河口分局
有效期限 2016.04.20-2036.04.20

学历证书

普通高等学校
毕业证书
学生 王树聪 性别 男，一九八七年 十 月二十六日生，于二〇〇九年 九月至二〇一一年 七 月在本校 土木工程 专业专科起点本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：
校（院）长：姚杰
证书编号：101581201105002109
二〇一一年 七 月 十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 王树聪
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 210203198710260516
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 建筑施工
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2021-12-31
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 202102004020734
Certificate Management No.

质量员证

证书编码：02114106921140019 30

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证

姓　　名：王树聪

身份证号：210203198710260516

岗位名称：土建质量员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：辽宁省

发证时间：2020年 11月 30日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码bb6206c06e9f4bbf8747a95c789c7aed

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 王树聪（社保编号：21020024258641，居民身份证号码：210203198710260516）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2011年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

试验室主任身份证

学历证书

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 Name　刘欢

性　　别 Sex　女

出生年月 Date of Birth　1981-05-09

工作单位 Establishment　大连港湾工程有限公司

专业名称 Profession Series　道路桥隧

资格名称 Post Qualification　高级工程师

授予时间 Conferment Date　2015-10-16

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关 Issued by

证书编号：1528200184

试验检测工程师资格证

试验检测工程师须按本证书核定的试验检测专业从事试验检测工作。

试验检测工程师应重视知识更新，按规定参加继续教育，不断提高业务水平。自发证之日起，每5年部质监局对其参加继续教育情况及业绩信誉记录进行核查，合格后在证书上加盖印章。不按期核查，证书视为无效。

本证书不得伪造、涂改、转借。

交通运输部工程质量监督局

交通运输部工程质量监督局

JTJC JTJC JTJC JTJC JTJC JTJC JTJC JTJC

姓　　名　刘欢

性　　别　女

身份证件号　211224198105091702

证书编号　(水运)检师1303551C

检测专业　材料

发证日期　2013-09-30　　管理编号　011612

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码9ef74c92770b4faba09b3ddbdbb06203

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 刘欢（社保编号：21020007328270，居民身份证号码：211224198105091702）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2003年07月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月27日

财务负责人身份证

学历证书

专业技术资格证

会计专业技术资格

Accounting Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、财政部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格。

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国财政部

姓　　名：李佳阳

证件号码：210381199005096027

性　　别：女

出生年月：1990年05月

级　　别：中级

批准日期：2021年09月06日

管 理 号：31701210921025210566

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码2ff18fe005c243b597f3f974350f1c36

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 李佳阳（社保编号：21020024231386，居民身份证号码：210381199005096027）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2013年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

码头工程专业工程师 1 身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 宫雪冬
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 211382198211220212
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2020-10-23
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 02002003020038
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码9daa4aee539e42aa9e76593b0bd13cde

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 宫雪冬（社保编号：21020007323361，居民身份证号码：211382198211220212）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

码头工程专业工程师 2 身份证

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 郝泽巍 性别 男 ，一九八七 年 七 月三十一 日生，于二〇〇六 年 九 月至二〇一〇年 六 月在本校 港口航道与海岸工程 专业 四 年制 本 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 名：天津城市建设学院 校（院）长：朱世和

证书编号：107921201005000535 二〇一〇年 六 月 二十八 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 郝泽斌
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 150402198707311114
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2020-10-23
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 02002008020024
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码ffb9b66de2434997a9e665d40711c0ad

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 郝泽巍（社保编号：21020024678517，居民身份证号码：150402198707311114）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2010年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月27日

机电工程师身份证

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 谢雷 性别男，一九八三 年 七 月十七 日生，于二〇一三年 三 月至 二〇一五 年 七 月 在本校 土木工程 专业

专升本科网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 校（院）长：

证书编号：101417201505117603 二〇一五 年 七 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 谢雷
Name

性　　别 男
Sex

出生年月 1983-07-17
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 建筑电气
Profession Series

资格名称 工程师
Post Qualification

授予时间 2018-7-6
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书管理号：201702004030547

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码f17fff5912234a0ea1b2668e420bf3d2

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 谢雷（社保编号：21020007391486，居民身份证号码：210202198307171218）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2012年05月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

安全工程师 1 身份证

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 张亮 性别 男，一九八五年 二 月 三 日生，于二〇〇六年 九 月至二〇一〇年 六 月在本校 港口航道与海岸工程 专业 四 年制 本 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 名：天津城市建设学院 校（院）长：朱世和

证书编号：107921201005000490 二〇一〇年 六 月二十八日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 张亮
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 130225198502030052
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2021-10-31
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 02102008020054
Certificate Management No.

安全生产考核合格证

公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓　　名：张亮

身份证号：130225198502030052

性　　别：男

领　　域：水运工程

岗位类型：专职安全生产管理人员

受聘单位：大连港湾工程有限公司

证书编号：辽交安C15S70303

有效期至：2027年5月29日

发证机关（章）　辽宁省交通运输厅

发证日期　2015年5月29日

查询网址：https://kaohe.lnmaaq.com/cxpt

中华人民共和国交通运输部监制

414

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码46e106a102344a9f9b8482c0fa0bbb56

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 张亮（社保编号：21020024678727，居民身份证号码：130225198502030052）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2010年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月27日

安全工程师 2 身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 栾鹏
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 370681198303051413
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2019-11-08
Conferment Date

大连市专业技术资格专用章

发证机关
Issued by

证书管理号 201902008020017
Certificate Management No.

安全生产考核合格证

公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓　　名：栾鹏

身份证号：370681198303051413

性　　别：男

领　　域：水运工程

岗位类型：专职安全生产管理人员

受聘单位：大连港湾工程有限公司

证书编号：辽交安C15S70356

有效期至：2027年5月29日

发证机关（章）　辽宁省交通运输厅

发证日期　2015年5月29日

查询网址：https://kaohe.lnmaaq.com/cxpt

中华人民共和国交通运输部监制

399

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码:3ba05c38dd584be6b163d42e4971d43c

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 栾鹏（社保编号：21020007465257，居民身份证号码：370681198303051413）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2006年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月27日

造价工程师身份证

学历证书

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 林毅
Name

性　　别 女
Sex

出生年月 1981-06-05
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 造价
Profession Series

资格名称 工程师
Post Qualification

授予时间 2018-7-6
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书管理号：201702004031146

注册资格证书

一级造价工程师

本证明表明持有人已参加一级造价工程师职业资格相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业专业类别的依据。

人力资源和社会保障部人事考试中心

人力资源和社会保障部
人 事 考 试 中 心

姓　　名：林毅
证件号码：210202198106050022
性　　别：女
出生年月：1981年06月
专　　业：交通运输工程
批准日期：2023年10月29日
管 理 号：20231004524000000036

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码f086ecb86d854b50bc3f68b8809e88a1

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 林毅（社保编号：21020007259796，居民身份证号码：210202198106050022）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2010年05月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

质检工程师身份证

姓名 白恩重
性别 男 民族 汉
出生 1984 年 10 月 4 日
住址 辽宁省大连市甘井子区山东路(南)96号2-9-2
公民身份号码 210204198410044834

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 大连市公安局甘井子分局
有效期限 2016.08.22-2036.08.22

学历证书

中央广播电视大学
毕业证书
（无中央广播电视大学钢印无效）
批准文号：(78)教工农字089号
注册证号：511615201005101685
学生 白恩重 ，性别 男 ，
生于 一九八四 年 十 月 四 日，于
二〇一〇 年 七 月在本校修完 二年制
(专科起点)本 科 土木工程
专业教学计划规定的全部课程，成绩合格，
准予毕业。
校长：
学校：中央广播电视大学
二〇一〇 年 七 月 三十一 日
J000813511
中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 白恩重
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 210204198410044834
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 建筑施工
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2019-11-14
Conferment Date

大连市专业技术

发证机关
Issued by

证书管理号 201902004020331
Certificate Management No.

质量员证

证书编码：02107106921070033 73

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证

姓　　名：白恩重

身份证号：210204198410044834

岗位名称：土建质量员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：辽宁省

发证时间：2020年 12月 03日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码89e0d370deca4be19c82694392348ff4

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 白恩重（社保编号：21020002506863，居民身份证号码：210204198410044834）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年02月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

测量工程师身份证

学历证书

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 温承铭
Name

性　　别 男
Sex

出生年月 1989-4-28
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 工程测量
Profession Series

资格名称 工程师
Post Qualification

授予时间 2018-8-8
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书管理号：201702036030047

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码85fcb0825ee54257b0b9836834203f5a

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 温承铭（社保编号：21020026129941，居民身份证号码：232128198904283414）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2012年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

试验工程师身份证

学历证书

职称证

试验检测工程师资格证

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码e19f746b610b4d1a89b262253d58834f

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 郭晓芳（社保编号：21020001188102，居民身份证号码：210202197210070029）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年02月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

试验员身份证

姓 名 唐晓虎

性 别 男 民 族 汉

出 生 1981 年 10 月 24 日

住 址 辽宁省大连市甘井子区逸林园21号1-5-2

公民身份号码 210202198110242713

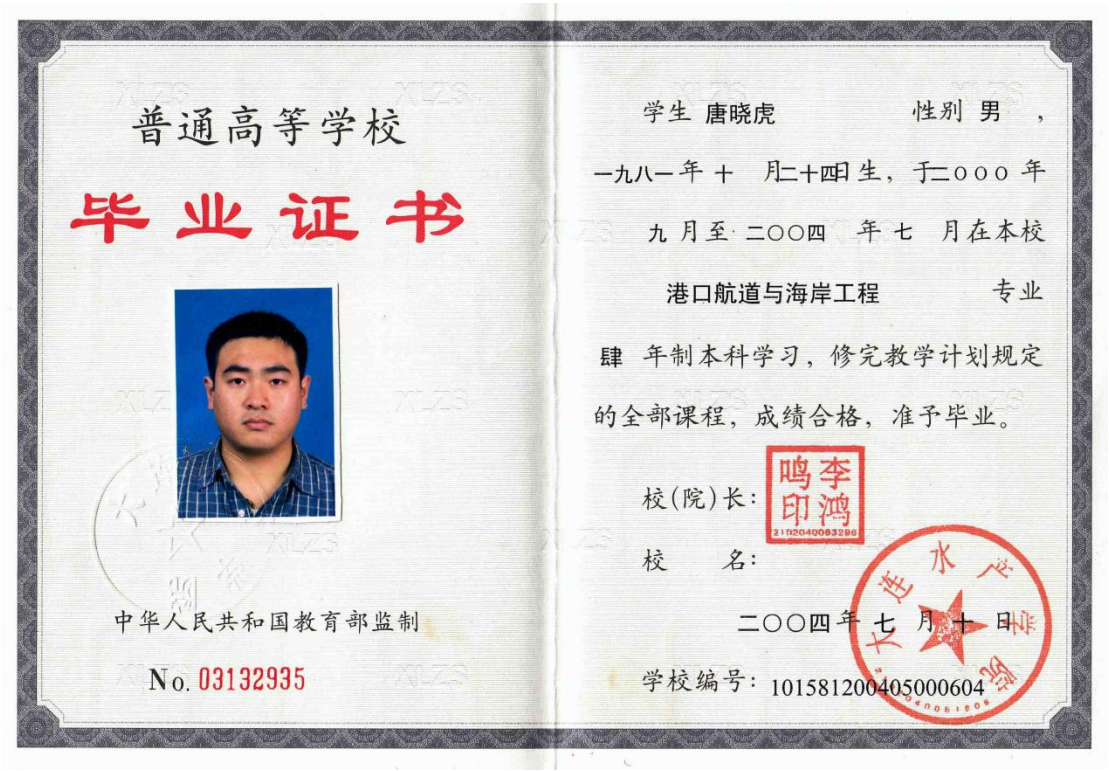
中华人民共和国

居民身份证

签发机关 大连市公安局甘井子分局

有效期限 2017.03.13-2037.03.13

学历证书


普通高等学校

毕业证书

中华人民共和国教育部监制

No. 03132935

学生 唐晓虎 性别 男 ，

一九八一年 十 月二十四日生，于二〇〇〇年

九 月至 二〇〇四 年 七 月在本校

港口航道与海岸工程 专业

肆 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校(院)长：

校 名：

二〇〇四年 七 月 十 日

学校编号：10158120040500060 4

职称证

（加盖审批部门钢印有效）

姓　　名 唐晓虎
Name

性　　别 男
Sex

出生年月 1981-10-24
Date of Birth

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2014-11-21
Conferment Date

辽宁省人力资源和社会保障厅

发证机关
Issued by

证书编号： 1411200029

水运工程检测员

姓　　名 唐晓虎

性　　别 男

身份证号 210202811024271

技术职称 助理工程师

证书编号 辽(水运)检员 070015C

工作单位 大连万鹏港口工程检测有限公司

检测类别 材料

证书等级 水运工程检测员

发证日期 2007-08-01　发证机构 辽宁省交通工程质量与安全监督站 210102012942

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码:309dd813d33a4c55b677ea5088bcc4bb

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 唐晓虎（社保编号：21020002572891，居民身份证号码：210202198110242713）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2005年02月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

工程资料主管身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 刘伟
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 1987-5-15
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 港口工程
Profession Series

资格名称 工程师
Post Qualification

授予时间 2018-12-19
Conferment Date

大连市专业技术资格专用章

发证机关
Issued by

证书管理号 201802008030018
Certificate Management No.

资料员证

证书编码：02122114000005000132

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证

姓　　名：刘伟

身份证号：211321198705153459

岗位名称：资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

扫码验证

培训机构：大连市建筑装饰行业协会培训学校

发证时间：2022年12月26日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码edcec83f006d402284b50201d9c69986

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 刘伟（社保编号：21020025607993，居民身份证号码：211321198705153459）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2020年04月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

资料员身份证

姓 名 杨茂盛
性 别 男 民 族 汉
出 生 1990 年 2 月 16 日
住 址 辽宁省大连市甘井子区促
进西街53号1-1-1
公民身份号码 210211199002162151

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 大连市公安局甘井子分局
有效期限 2021.09.14-2041.09.14

学历证书

高 等 教 育
毕 业 证 书
学生 杨茂盛 性别 男，一九九〇年 二 月 十六日生，于 二〇一四年 三 月
至二〇一六 年 七 月在本校 土木工程(工业与民用建筑方向) 专业网络教育
专升本 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 名：吉林大学
校（院）长：李元
证书编号：101837201605009403
二〇一六 年 七 月 八 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 Name 杨茂盛

性　　别 Sex 男

身份证号 ID No. 210211199002162151

工作单位 Establishment 大连港湾工程有限公司

专业名称 Profession Series 港口工程

资格名称 Post Qualification 助理工程师

授予时间 Conferment Date 2021-04-06

发证机关 Issued by

证书管理号 Certificate Management No. 202102008048001

资料员证

证书编码：02118114921180075 66

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证

姓　　名：杨茂盛

身份证号：210211199002162151

岗位名称：资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：辽宁省

发证时间：2021年 08月 05日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码e2f173110024d40eca9e3678e8cc4e1a7

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 杨茂盛（社保编号：21020026115313，居民身份证号码：210211199002162151）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2015年10月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

劳务专管员身份证

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 郑康 性别 女 , 1991 年 04 月 28 日生, 于 2010 年 09 月至 2014 年 06 月在本学院 土木工程(交通土建工程方向) 专业肆 年制 本 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 名: 吉林建筑大学城建学院 院 长:

证书编号:136041201405101175 2014 年 6 月 19 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址: http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 郑康
Name

性　　别 女
Sex

身份证号 220122199104281624
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 道路桥隧
Profession Series

资格名称 工程师
Post Qualification

授予时间 2019-11-14
Conferment Date

发证机关
Issued by

201902004030115

证书管理号
Certificate Management No.

劳务员证

证书编码：02118113921180037 67

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证

姓　　名：郑康

身份证号：220122199104281624

岗位名称：劳务员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录:

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：辽宁省

发证时间：2021年 08月 05日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码2a47c6c0c2c14e6ab235fd499d43037f

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 郑康（社保编号：21020027820456，居民身份证号码：220122199104281624）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2014年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

财务人员身份证

学历证书

专业技术资格证

持证人签名:
Signature of the Bearer

管理号:
File No.: 1516025104063

姓名:
Full Name 刘文

性别:
Sex 女

出生年月:
Date of Birth 210202199102101245

专业名称:
Speciality 会 计

资格级别:
Qualification Level 初 级

批准日期:
Approval Date 2015 年 5 月 20 日

签发单位盖章:
Issued by

签发日期: 2015 年 10 月 10 日
Issued on

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码2f2845de686f4d0aa3a42c66742b0125

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 刘文（社保编号：21020094135356，居民身份证号码：210202199102101245）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2013年11月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月25日

其他专业工程师 1 身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 梁书磊
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 210682198712202018
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 道路桥隧
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2020-12-11
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 202002004020336
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码9d5ce8f6962343d585dd4ebd649e6aeb

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 梁书磊（社保编号：21020025609743，居民身份证号码：210682198712202018）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2011年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月20日

其他专业工程师 2 身份证

学历证书

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 付大伟
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 211221198104200314
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 建筑施工
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2019-11-14
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 201902004020332
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码d4a63d9bf6084de48409e546acd1f660

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 付大伟（社保编号：21020007465217，居民身份证号码：211221198104200314）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2006年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心
2024年11月20日

其他专业工程师 3 身份证

学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 孙天峰 性别男，一九八四 年 一 月十八 日生，于二〇〇四 年 九 月至二〇〇八 年 七 月在本校 给水排水工程 专业 肆 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：大连水产学院

校（院）长：李鸿鸣印

证书编号:10158120080500075 5

二〇〇八 年 七 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

职称证

（加盖发证机关钢印有效）

姓　　名 孙天峰
Name

性　　别 男
Sex

身份证号 210282198401181916
ID No.

工作单位 大连港湾工程有限公司
Establishment

专业名称 给排水
Profession Series

资格名称 高级工程师
Post Qualification

授予时间 2020-12-11
Conferment Date

发证机关
Issued by

证书管理号 202002004020174
Certificate Management No.

社保证明资料

您可以使用手机扫描二维码或访问网站hhttps://ggfw.lnrc.com.cn/form/验证此单据真伪，验证号码07128ce64f4c4f8b8439052a9c0f474e

大连市社会保险事业服务中心

企业职工缴纳基本养老保险明细表

大连港湾工程有限公司 孙天峰（社保编号：21020008386287，居民身份证号码：210282198401181916）参加企业职工基本养老保险。缴费期限：2008年08月至2024年11月。

大连市社会保险事业服务中心

2024年11月25日

五、设备投入情况表

序号	设备名称	设备型号	数量	备注
1	打桩船	桩架高度 75 米	1	
2	抓斗式挖泥船	13m3/h	1	
···				

施工期配备设备情况如下：

1、配备桩架高度 63 米或以上打桩船 1 艘；

2、配备 8 方或以上抓斗式挖泥船 1 艘。

备注：

1、提供设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料；租赁设备除前述材料外还需提供租赁意向书或租赁合同等；

2、自有设备的设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料上的单位名称应与投标人名称一致；租赁设备的设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料上的单位名称应与租赁意向书上的出租单位一致；

3、投标人承诺用于本项目的施工机械设备的类型、性能和数量，必须确保本项目各阶段进度、强度的要求，并保证在整个施工期内状态良好。

打桩船

“宏大桩1号”打桩船“”参数说明

船舶类型：打桩船

船舶识别号：CN19915040630

总长：53.60 m

型宽：20.40 m

型深：3.92 m

吨位（总吨）：1087 t

净吨： 326 t

船舶建造厂：海军4801厂

桩架高度：75 m

船舶所有人：

2024年12月 2 日

工程机械设备租赁合同

承租方：大连港湾工程有限公司（以下简称甲方）

出租方：黄素义（以下简称乙方）

因我公司在深汕特别合作区小漠国际物流港二期工程码头工程施工项目工程投标需要，考虑乙方具有相关设备和具有专业设备组织能力和经验，依据《中华人民共和国民法典》等有关规定，双方本着平等互利、协商一致的原则，签订本合同。

1、甲方中标后，乙方负责提供本合同设备清单中满足甲方需要且能满足正常施工的设备。合同签订后立即提供有关船舶所有有效证书或证明文件。

2、该合同为标前合同，合同工期、台班单价、付款方式、甲乙方权利义务、违约责任等待项目中标后参照乙方与建设单位签订的施工合同相关条款另行签订合同约定。

3、如本工程甲方未中标，本合同自行失效。

4、拟提供以下设备清单

船舶名称	型号/名称	数量	备注
宏大桩1号	打桩船	1	桩架高度75m

5、本合同未尽事宜，由双方协商解决，所签订的补充协议为本合同的重要组成部分，与本合同具有同等法律效力。

6、本合同一式贰份，本合同盖章后生效，甲方执壹份，乙方执壹份。

甲方(签字或盖章)：

乙方(签字或盖章)：黄素义

签订日期：2024年11月30日

中华人民共和国

船舶所有权登记证书

登记号码 190015000003

初次登记号码 190004000028

船舶识别号 CN19915040630

中华人民共和国海事局

IIA 0020941

登 记 项 目

船　　名 宏大桩1号　曾 用 名 汕建工02

船 籍 港 汕头　原船籍港 汕头

船舶呼号 ——　IMO编号 ——

船舶种类 工程船　船体材料 钢质

造船地点及造船厂 广州

海军4801厂　建成日期 1992-12-21

尺　度总长 53.60 米，型宽 20.40 米，型深 3.92 米

吨　位总吨 1087，净吨 326

主　机种类 ，数目 0，总功率 0.00 千瓦

推进器种类 ，数目 0

船舶所有人及其地址 黄素义

广东省汕头市龙湖区新津街道绿茵庄77栋304房

船舶所有人法定代表人姓名 ——

取得所有权日期 2015-01-05

HA 0020941

船舶共有情况	非共有船舶

发证机关及其编号 1900中华人民共和国汕头海事局

中华人民共和国汕头海事局 (01) 船舶登记专用章

2015 年 01 月 21 日

IIA 0020941

登记项目的变更

船舶长度　　从:53.60
变更为：54.80
变更日期：2015-12-30

净吨　　从:326
变更为：343
变更日期：2015-12-30

推进器数量　　从:0
变更为：2
变更日期：2015-12-30

推进器种类　　从：
变更为：螺旋桨
变更日期：2015-12-30

总吨　　从:1087
变更为：1146
变更日期：2015-12-30

主机功率　　从:0.00
变更为：900.00
变更日期：2015-12-30

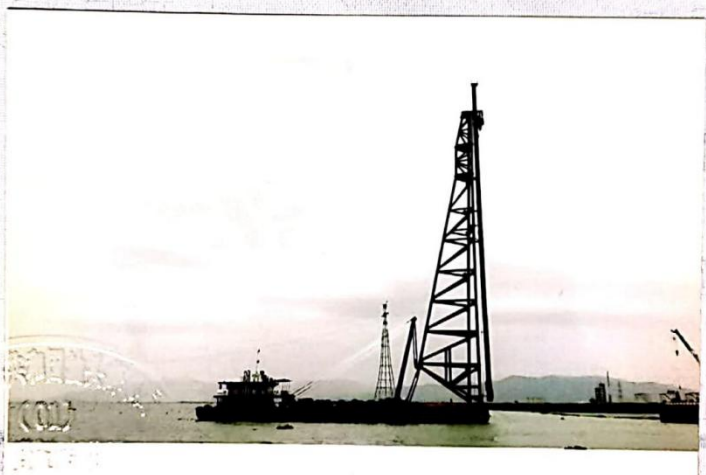
主机数量　　从:0
变更为：2
变更日期：2015-12-30

主机种类　　从：
变更为：内燃机　　柴油机
变更日期：2015-12-30

中华人民共和国温州海事局 (01) 船舶登记专用章
中华人民共和国温州海事局 (01) 船舶登记专用章
中华人民共和国温州海事局 (01) 船舶登记专用章
中华人民共和国温州海事局 (01) 船舶登记专用章

抵 押 情 况

船舶照片

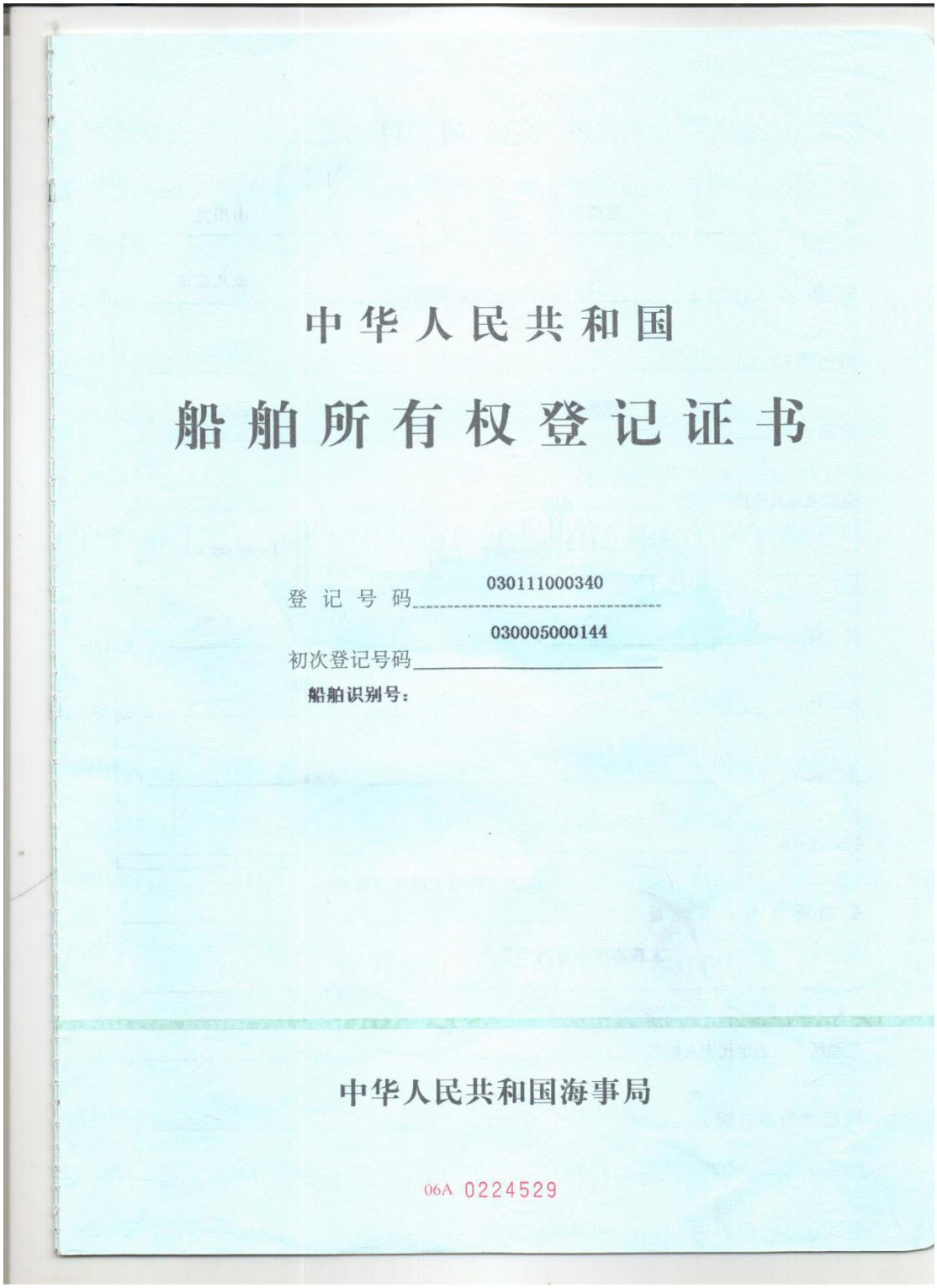


HA 0020941

抵 押 情 况

租 赁 情 况

抓斗式挖泥船



中华人民共和国

船舶所有权登记证书

登记号码 030111000340

030005000144

初次登记号码

船舶识别号：

中华人民共和国海事局

06A 0224529

登 记 项 目

船　　名 港湾101　　曾 用 名 山川丸

船 籍 港 大连　　原船籍港 鹿儿岛市

船舶呼号 ---　　IMO编号 ---

船舶种类 挖泥船　　船体材料 钢质

造船地点及造船厂 日本

山川造船铁工株式会社　　建成日期 1988-08-01

尺　度总长 48.00 米；型宽 19.00 米；型深 3.30 米

吨　位总吨 1060；净吨 890

主　机种类 ＿＿＿＿；数目 ＿＿＿＿；总功率 ＿＿＿＿千瓦

推进器种类 ＿＿＿＿；数目 ＿＿＿＿

船舶所有人及其地址 大连港湾工程有限公司

大连市中山区港湾街一号

船舶所有人法定代表人姓名 刘巍

取得所有权日期 2005-07-15

06A0224529

船舶共有情况	非共有船舶

0301中华人民共和国大连海事局

发证机关及其编号 _____

中华人民共和国大连海事局 船舶登记专用章

2005 年 12 月 05 日

06A 0224529

登记项目的变更

法人代表　　从:刘巍
变更为：朱宝学
变更日期：2012-11-14

法人代表　　从:朱宝学
变更为：徐健
变更日期：2016-05-06

06A0224529

Form DRC-2

中 国 船 级 社

抓斗斗容证明

（副本)

No. NJ17M7707-1

所属单位: 大连港湾工程有限公司

船舶名称: 港湾 101

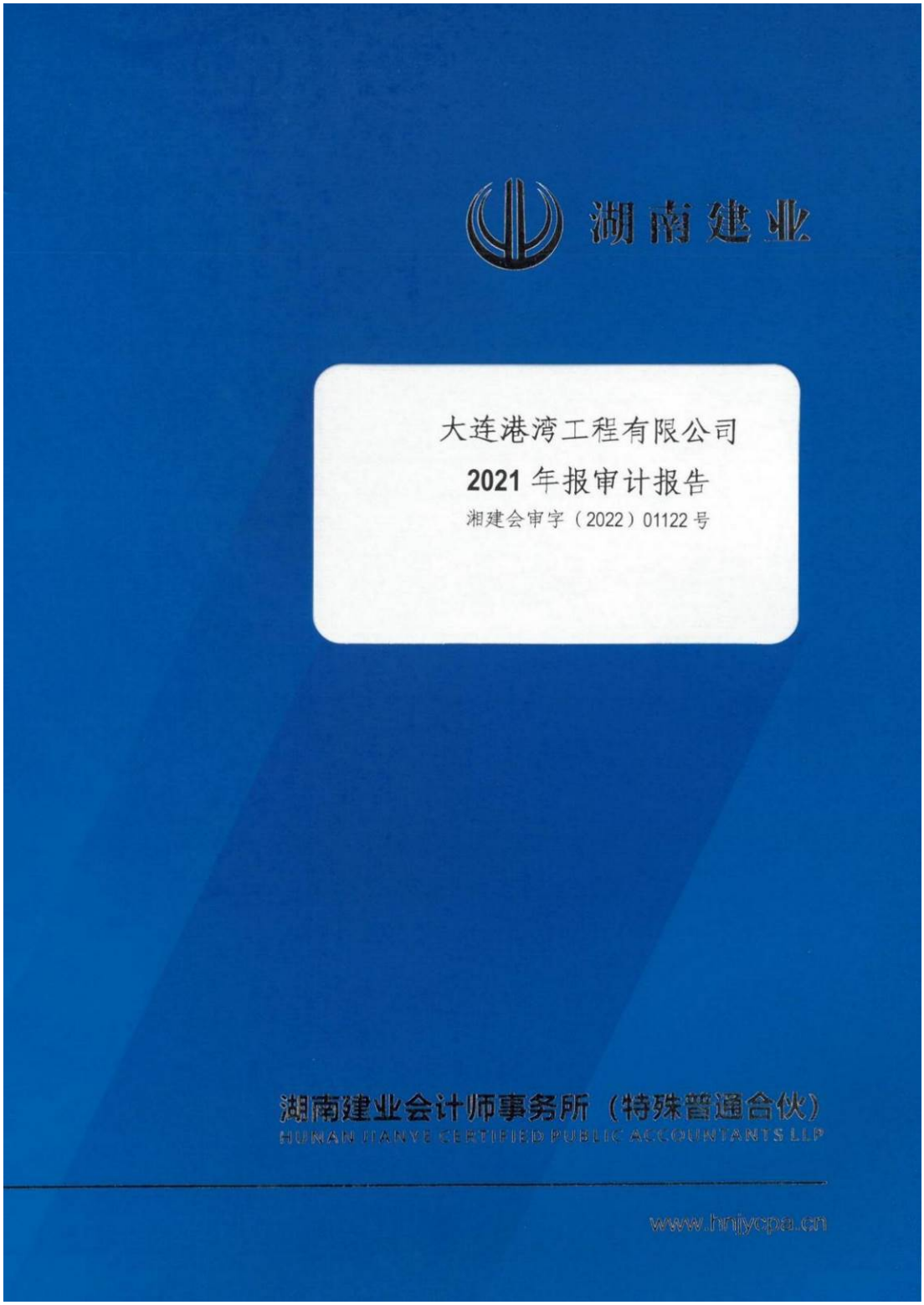
兹证明：大连港湾工程有限公司所属抓斗式挖泥船“港湾 101”抓斗斗容为 13 立方米。

地 点：南 通

日 期：2014 年 03 月 20 日

企业财务状况

2021 年审计报告



大连港湾工程有限公司

2021年报审计报告

湘建会审字（2022）01122号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月十五日

目 录

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注

四、注册会计师资格证书

五、公司执业证书

六、公司营业执照

湘建会审字（2022）01122 号

审 计 报 告

大连港湾工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的利润表、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2021年12月31日的财务状况以及2021年度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、管理层与治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

湖南建业
电话：0731-84452201 84455189 84455296
传真：0731-84457361 邮编：410006
地址：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号
网址：WWW.HNJYCPA.CN

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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文!

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二二年四月十五日

财务会计报告

单位名称（公章）：大连港湾工程有限公司　　统一社会信用代码：91210200118431 48X0

单位负责人（签字或盖章）：　　注册地址：辽宁省大连市中山区港湾街一号

主管会计工作负责人（签字或盖章）：　　报告时间：二〇二二年　月　日

会计机构负责人（签字或盖章）：

附件：

报表日期/期间	报表名称	报表日期/期间	报表名称
2021 年 12 月 31 日	资产负债表	2021 年度、2020 年度	所有者权益变动表
2021 年度	利润表	2021 年度	会计报表附注
2021 年度	现金流量表		

此会计报表已审
河南建业会计师事务所
(特殊普通合伙)

资产负债表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——
货币资金	七（一）	45,398,278.05	36,803,210.37
△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			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	800,000.00	2,178,881.50
应收账款	七（三）	492,175,816.48	561,714,621.14
应收款项融资			
预付款项	七（四）	181,295.21	1,036,696.39
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	256,423,512.10	90,310,769.51
其中：应收股利		4,646,940.64	4,646,940.64
△买入返售金融资产			
存货	七（六）	24,528,042.91	16,532,215.80
其中：原材料		342,761.55	6,454,887.64
库存商品（产成品）			
合同资产	七（七）	103,640,042.66	81,257,486.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（八）	1,635,016.05	780,555.92
流动资产合计		924,782,003.46	790,614,437.22
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	七（九）	12,084,214.12	18,256,860.09
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	七（十）	15,215,029.14	17,240,489.71
其中：固定资产原价		74,631,250.50	74,326,490.44
累计折旧		59,428,858.66	57,098,638.03
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	七（十一）	406,155.85	479,269.80
开发支出	七（十二）	8,014,601.78	
商誉			
长期待摊费用	七（十三）	192,434.04	246,192.48
递延所得税资产	七（十四）	960,702.19	936,022.27
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		36,873,137.12	37,158,834.35
资 产 总 计		961,655,140.58	827,773,271.57

注：表中带△楷体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
（特殊普通合伙）

资产负债表（续）

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：		——	——
短期借款	七（十五）	165,578,279.00	40,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（十六）	12,370,000.00	16,307,470.00
应付账款	七（十七）	499,277,258.61	567,886,154.98
预收款项			
合同负债	七（十八）	4,405,308.93	8,875,816.37
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七（十九）	4,281,720.42	891,574.89
其中：应付工资		4,102,207.77	842,752.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（二十）	1,346,244.09	4,159,730.79
其中：应交税金			
其他应付款	七（二十一）	101,532,076.03	29,166,384.44
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			10,200,025.67
流动负债合计		788,790,887.08	677,487,157.14
非流动负债：		——	——
△保险合同准备金			
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		788,790,887.08	677,487,157.14
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	七（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本		100,000,000.00	100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十三）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	七（二十四）	18,115,323.53	5,105.96
盈余公积	七（二十五）	22,001,453.16	22,001,453.16
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	七（二十六）	18,039,522.35	13,571,600.85
所有者权益（或股东权益）合计		172,864,253.50	150,286,114.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		961,655,140.58	827,773,271.57

注：表中带△标体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
(特殊普通合伙)

利 润 表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		945,154,500.48	399,553,855.70
其中：营业收入	七（二十七）	945,154,500.48	399,553,855.70
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		935,498,730.34	385,698,352.32
其中：营业成本	七（二十七）	878,091,772.53	368,713,493.79
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,066,772.81	1,076,636.19
销售费用			
管理费用	七（二十八）	20,668,139.21	15,646,083.02
研发费用	七（二十八）	30,470,271.04	
财务费用	七（二十八）	5,201,774.75	262,139.32
其中：利息费用		6,973,553.76	406,527.78
利息收入		1,826,461.28	168,050.45
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	七（二十九）	362,150.04	
投资收益（损失以"-"号填列）	七（三十）	-5,521,060.68	-5,599,133.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,521,060.68	-5,599,133.16
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）	七（三十一）	-98,717.83	
资产减值损失（损失以"-"号填列）			-3,744,090.93
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		4,398,141.67	4,512,279.29
加：营业外收入	七（三十二）	1,998,210.59	2,063,670.51
其中：政府补助			145,953.79
减：营业外支出	七（三十三）	3,325.94	23,505.28
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		6,393,026.32	6,552,444.52
减：所得税费用	七（三十四）	1,173,418.98	3,242,930.76
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		5,219,607.34	3,309,513.76
持续经营净利润		5,219,607.34	3,309,513.76
终止经营净利润			
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.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			
七、综合收益总额		5,219,607.34	3,309,513.76
八、每股收益：		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△者体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

此会计报表已审
湖南证业会计师事务所
（特殊普通合伙）

现金流量表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：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		1,053,309,481.29	338,770,549.26
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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		408,384,183.05	57,152,229.76
经营活动现金流入小计		1,461,693,664.34	395,922,779.02
购买商品、接受劳务支付的现金		914,382,189.97	344,658,264.40
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		34,486,626.11	33,507,248.65
支付的各项税费		9,420,633.13	8,837,642.55
支付其他与经营活动有关的现金		623,847,289.85	93,746,072.81
经营活动现金流出小计		1,582,136,739.06	480,749,228.41
经营活动产生的现金流量净额		-120,443,074.72	-84,826,449.39
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			780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,100.00
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			801,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,854.56	1,092,011.00
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		150,854.56	1,092,011.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,854.56	-290,911.00
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		165,578,279.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			100,839.96
筹资活动现金流入小计		165,578,279.00	40,100,839.96
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,042.53	406,527.78
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			82,166.67
筹资活动现金流出小计		42,460,042.53	488,694.45
筹资活动产生的现金流量净额		123,118,236.47	39,612,145.51
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		2,524,307.19	-45,505,214.88
加：期初现金及现金等价物余额		26,515,276.37	72,020,491.25
六、期末现金及现金等价物余额		29,039,583.56	26,515,276.37

注：表中带△楷体科目为金融类企业专用。

此会计报表已审
湖南建业会计师事务所
（特殊普通合伙）

所有者权益变动表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,286,114.43
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												
二、本年年初余额	5	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,286,114.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6								18,110,217.57			4,467,921.50	22,578,139.07
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—		—	—	—	5,219,607.34	5,219,607.34
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				18,110,217.57				18,110,217.57
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	18,543,430.19	—	—	—	18,543,430.19
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-433,212.62	—	—	—	433,212.62
（四）利润分配	16											-751,685.84	-751,685.84
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	25											-751,685.84	-751,685.84
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16		18,039,522.35	172,864,253.50

注：表中带△槽体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

此会计报表已审
前南证业会计师事务所
(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

单位名称：大连港湾工程有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项　目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1	100,000,000.00				14,707,954.46			4,052.69	22,001,453.16		10,262,087.09	146,971,494.71
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4												
二、本年年初余额	5	100,000,000.00				14,707,954.46			4,052.69	22,001,453.16		10,262,087.09	146,971,494.71
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6											3,309,513.76	3,309,513.76
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—		—	—	—	3,309,513.76	3,309,513.76
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用	13		—	—	—				1,053.27				1,053.27
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	1,097,700.93	—	—	—	1,097,700.93
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	1,096,647.66	—	—	—	1,096,647.66
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—		—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—		—	—	—		
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—		—		—		
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16		13,571,600.85	150,281,008.47

注：表中带△栏体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

大连港湾工程有限公司
2021 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、企业基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式

大连港湾工程有限公司（以下简称"本公司"或"公司"），1980 年 9 月 1 日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码 9121020011843148X0；公司类型：有限责任公司；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币 10,000.00 万元；实收资本：人民币 10,000.00 万元；其中，湖南建工集团有限公司出资 8,000.00 万元，大连港集团有限公司出资 2,000.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业，本公司经营范围：房屋建筑工程施工总承包二级；房屋拆除；港口与航道工程总承包一级、市政公用工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包三级、地基与基础工程、土石方工程施工、钢结构工程施工（以上凭资质证经营）；普通货物运输、船舶淡水供应、装修咨询服务；设备租赁；船舶栖装；混凝土搅拌及销售（限分支机构）*（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建工控股集团有限公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自 1980 年 9 月 1 日至 2035 年 10 月 11 日。

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2021年12月31日的财务状况以及2021年度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1月1日起至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

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、现金等价物为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的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基

础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该

成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融资产减值的测试方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项、合同资产）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

②应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计量损失准备的方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于本公司存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，作为单项应收款项单独计算预期信用损失；对于应收款项组

合，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析组合	除已单独计提减值准备、关联方组合和保证金组合之外的应收款项。
无风险组合	应收关联方单位款项、具有保证金、备用金性质等无信用风险的应收款项。
按照组合计提预期信用损失的方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄分析组合	根据以前年度或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备的计提比例。
无风险组合	不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体情况如下：

账　龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0
1至2年	0.5~1
2至3年	1~5
3至4年	5~10
4至5年	10~50
5年以上	50~100

对于应收款项无风险组合、应收票据（银行承兑汇票及商业承兑汇票），管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账准备。

本公司应收款项账龄划分的依据：已取得无条件收取合同对价的权利且已到合同约定的付款日的应付未付金额进行账龄划分。已取得无条件收取合同对价的权利但未到合同约定的付款日的部分，全部划分到一年以内。

③其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）；并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（六）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成本（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成本的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。具体详见附注“四（五）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（七）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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00~5.00	9.50~9.70
运输工具	年限平均法	10	4.00~5.00	9.60~9.70
办公设备	年限平均法	4~5	4.00~5.00	19.00~24.00
其他	年限平均法	5~8	3.00~5.00	11.88~19.40

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。

（八）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。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

类别	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计收益年限

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

（九）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）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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：

（1）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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）客户已接受该商品或服务等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则，根据首次执行新金融工具准则的累积影响数，调整首次执行当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不影响前期比较财务报表数据。

2、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。根据新收入准则的衔接规定，在首次执行新收入准则的年度，不对前期比较财务报表数据进行调整，即按照新收入准则的规定在首次执行日根据累积影响数调整当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新收入准则。

3、财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称"新租赁准则"）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，首次执行该准则应当根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

4、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况：

项目	2020年12月31日	2021年12月31日	调整数
存货	97,789,702.39	16,532,215.80	-81,257,486.59
合同资产		81,257,486.59	81,257,486.59

（二）会计估计变更

根据湖南建工控股集团有限公司《关于对集团应收款项的坏账准备比例进行会计估计变更的报告》，本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备计提的组合计提模式中余额百分比组合变更为账龄分析组合，该事项已通过董事会（湘建董会纪字[2022]3号），应收款项的坏账准备计提方法具体详见四（五）中应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计量损失准备的方法，本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
应收账款坏账准备计提比例	2021年1月1日	无

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

无。

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	3,611.04	7,224.49
银行存款	29,035,972.52	26,508,051.98
其他货币资金	16,358,694.49	10,287,934.00
合　计	45,398,278.05	36,803,210.37
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,370,000.00	
信用证保证金		
履约保证金	3,988,694.49	172,027.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
冻结资金		10,115,907.00
合　计	16,358,694.49	10,287,934.00

（二）应收票据

项　目	期末数			期初数		
	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	800,000.00		800,000.00	2,178,881.50		2,178,881.50

项　目	期末数			期初数		
合　计	800,000.00		800,000.00	2,178,881.50		2,178,881.50

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	385,533,626.77	516,396,686.01
1至2年（含2年）	76,456,666.89	1,857,895.22
2至3年（含3年）	952,092.22	42,851,700.43
3至4年（含4年）	29,592,219.16	190,544.00
4至5年（含5年）	190,544.00	0.00
5年以上	5,941,680.54	6,091,680.54
小　计	498,666,829.58	567,388,506.20
减：坏账准备	6,491,013.10	5,673,885.06
合　计	492,175,816.48	561,714,621.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				
	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	2,723,087.44	0.55	2,723,087.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
其中：账龄组合	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
无风险组合					
合　计	498,666,829.58	100.00	6,491,013.10		492,175,816.48

续上

类　别	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06	1.00	561,714,621.14

类　别	期初数				
	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（%）	
其中：余额百分比	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06	1.00	561,714,621.14
无风险组合					
合　计	567,388,506.20	100.00	5,673,885.06		561,714,621.14

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连浩德石油化工有限公司	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	对方无可执行资产，已列为失信人
合　计	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账　龄	期末数		
	账面金额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	385,533,626.77		
1至2年（含2年）	76,456,666.89	0.71	545,449.45
2至3年（含3年）	952,092.22	1.00	9,520.92
3至4年（含4年）	29,592,219.16	5.13	1,517,895.96
4至5年（含5年）	190,544.00	11.54	21,984.30
5年以上	3,218,593.10	51.98	1,673,075.03
合　计	495,943,742.14	0.76	3,767,925.66

5. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	105,367,476.00	21.13	
大连长兴岛港口有限公司	71,468,788.62	14.33	
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	38,848,222.90	7.79	
大连太平湾港口有限公司	26,596,128.00	5.33	1,064,964.17
大连港集团有限公司	26,058,562.73	5.23	

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
合　计	268,339,178.25	53.81	1,064,964.17

（四）预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	181,295.21	100.00		412,851.39	39.82	
1年~2年				623,845.00	60.18	
2年~3年						
3年以上						
合计	181,295.21	100.00		1,036,696.39	100.00	

（五）其他应收款

1. 其他应收款列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其他应收款项	251,776,571.46	85,663,828.87
合　计	256,423,512.10	90,310,769.51

2. 应收股利

项　目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76
合　计	4,646,940.64	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	234,071,950.75	73,779,399.87
1至2年（含2年）	5,106,781.50	5,271,602.26
2至3年（含3年）	5,271,602.26	

账　龄	期末余额	期初余额
3至4年（含4年）		2,000.00
4至5年（含5年）	2,000.00	6,000.00
5年以上	7,399,120.05	7,398,120.05
小　计	251,851,454.56	86,457,122.18
减：坏账准备	74,883.10	793,293.31
合　计	251,776,571.46	85,663,828.87

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46
其中：账龄组合	74,210,765.35	29.47	74,883.10	0.10	74,135,882.25
无风险组合	177,640,689.21	70.53			177,640,689.21
合　计	251,851,454.56	100.00	74,883.10		251,776,571.46

续上

类　别	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,457,122.18	100.00	793,293.31	0.92	85,663,828.87
其中：余额百分比	79,329,330.82	91.76	793,293.31	1.00	78,536,037.51
无风险组合	7,127,791.36	8.24			7,127,791.36
合　计	86,457,122.18	100.00	793,293.31		85,663,828.87

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账　龄	期末数		
	账面金额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	66,231,287.25		
1至2年（含2年）	2,819,781.50	0.55	15,418.91
2至3年（含3年）	5,151,422.69	1.00	51,577.23
3至4年（含4年）			
4至5年（含5年）			
5年以上	8,273.91	95.32	7,886.96
合　计	74,210,765.35	0.10	74,883.10

（六）存货

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	342,761.55		342,761.55
2.自制半成品及在产品			
3.库存商品（产成品）			
4.周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,272,252.16		8,272,252.16
5.合同履约成本	15,913,029.20		15,913,029.20
6.消耗性生物资产			
7.其他			
合　计	24,528,042.91		24,528,042.91

续上

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	6,454,887.64		6,454,887.64
2.自制半成品及在产品			
3.库存商品（产成品）			
4.周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,077,328.16		10,077,328.16
5.合同履约成本			
6.消耗性生物资产			
7.其他			
合　计	16,532,215.80		16,532,215.80

（七）合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	103,640,042.66		103,640,042.66
合　计	103,640,042.66		103,640,042.66

续上

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	81,257,486.59		81,257,486.59
合　计	81,257,486.59		81,257,486.59

（八）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,635,016.05	780,555.92
合　计	1,635,016.05	780,555.92

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00			4,963,720.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,293,140.09		6,172,645.97	7,120,494.12
小计	18,256,860.09		6,172,645.97	12,084,214.12
减：减值准备				
合　计	18,256,860.09		6,172,645.97	12,084,214.12

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期变化	期末余额	减值准备期末余额
			权益法下所确认的投资损益		
1.合营企业					
小　计					
2.联营企业					
大连万鹏港口工程检测有限公司	1,500,000.00	2,984,732.97	-630,047.25	2,354,685.72	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期变化	期末余额	减值准备期末余额
			权益法下所确认的投资损益		
大连太平湾建设工程有限公司	20,000,000.00	10,308,407.12	-5,542,598.72	4,765,808.40	
小　计	21,500,000.00	13,293,140.09	-6,172,645.97	7,120,494.12	
合　计	21,500,000.00	13,293,140.09	-6,172,645.97	7,120,494.12	

（十）固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	15,202,391.84	17,227,852.41
固定资产清理	12,637.30	12,637.30
合　计	15,215,029.14	17,240,489.71

2. 固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	74,326,490.44	529,836.21	225,076.15	74,631,250.50
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,892,682.24		201,991.15	22,690,691.09
运输工具	36,809,617.69	201,991.15		37,011,608.84
电子设备	1,004,000.58	219,964.55	1,820.00	1,222,145.13
办公设备	524,406.31	107,880.51		632,286.82
其他	38,271.19		21,265.00	17,006.19
二、累计折旧合计	57,098,638.03	4,409,946.35	2,079,725.72	59,428,858.66
其中：房屋及建筑物	3,542,097.24	524,982.24		4,067,079.48
机器设备	18,855,017.14	3,623,647.69		22,478,664.83
运输工具	33,756,624.98	45,622.92	2,062,513.10	31,739,734.80
电子设备	591,909.82	155,307.36		747,217.18
办公设备	328,782.89	60,386.14		389,169.03
其他	24,205.96		17,212.62	6,993.34
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备				
办公设备				
其他				
四、账面价值合计	17,227,852.41			15,202,391.84
其中：房屋及建筑物	9,515,415.19			8,990,432.95
机器设备	4,037,665.10			212,026.26
运输工具	3,052,992.71			5,271,874.04
电子设备	412,090.76			474,927.95
办公设备	195,623.42			243,117.79
其他	14,065.23			10,012.85

3. 固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
空压机	11,180.99	11,180.99	报废
辽 B8886B 车评估费	1,456.31	1,456.31	报废评估
合　计	12,637.30	12,637.30	

（十一）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,572,040.85			2,572,040.85
其中：软件	896,240.85			896,240.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计	2,092,771.05			2,165,885.00
其中：软件	416,971.05	73,113.95		490,085.00
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、减值准备合计				
其中：软件				
其他				
四、账面价值合计	479,269.80			406,155.85
其中：软件	479,269.80			406,155.85
其他				

（十二）开发支出

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
大连港大港西区暗渠改线工程-暗渠工程		1,669,511.87			1,669,511.87		
大连港大港港区二码头邮轮泊位改扩建工程-8#、9#泊位改造		2,297,481.76			2,297,481.76		
深汕特别合作区小漠国际物流港一期工程疏浚陆域形成、地基处理与道路堆场及配套工程		10,678,326.72			10,678,326.72		
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期EPC总承包项目筒型基础专项EPC工程		17,120,145.18			14,465,277.93		2,654,867.25
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目		5,359,734.53					5,359,734.53
大连港新港港区护岸加高改造工程		1,359,672.76			1,359,672.76		
合　计		38,484,872.82			30,470,271.04		8,014,601.78

（十三）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁	87,301.58		87,301.58			
软件使用年费	158,890.90	103,773.59	70,230.45		192,434.04	
合　计	246,192.48	103,773.59	157,532.03		192,434.04	

（十四）递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	960,702.19	3,842,808.76	936,022.27	3,744,090.93
资产减值准备	960,702.19	3,842,808.76	936,022.27	3,744,090.93

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	165,578,279.00	40,000,000.00
合　计	165,578,279.00	40,000,000.00

（十六）应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,370,000.00	16,307,470.00
合　计	12,370,000.00	16,307,470.00

（十七）应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	318,717,395.83	154,617,753.91
1至2年	44,078,712.00	120,987,252.53
2至3年	25,298,192.39	90,238,202.45
3年以上	111,182,958.39	202,042,946.09
合　计	499,277,258.61	567,886,154.98

（十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
工程款	4,405,308.93	8,875,816.37
合　计	4,405,308.93	8,875,816.37

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	891,574.89	37,505,011.50	34,114,865.97	4,281,720.42
二、离职后福利-设定提存计划		4,146,570.88	4,146,570.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	891,574.89	41,651,582.38	38,261,436.85	4,281,720.42

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	842,752.00	29,163,150.38	25,903,694.61	4,102,207.77

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,583,107.85	1,583,107.85	
三、社会保险费		2,143,305.52	2,143,305.52	
其中：医疗保险费及生育保险		2,012,628.48	2,012,628.48	
工伤保险费		130,677.04	130,677.04	
其他				
四、住房公积金		2,467,714.56	2,467,714.56	
五、工会经费和职工教育经费	48,822.89	689,904.39	559,214.63	179,512.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,457,828.80	1,457,828.80	
合　计	891,574.89	37,505,011.50	34,114,865.97	4,281,720.42

3. 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,058,368.76	3,058,368.76	
二、失业保险费		95,338.15	95,338.15	
三、企业年金缴费		992,863.97	992,863.97	
合　计		4,146,570.88	4,146,570.88	

（二十）应交税费

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税		2,681,316.30	2,681,316.30	
城市维护建设税		206,410.80	206,410.80	
教育费附加（含地方教育费附加）		181,793.81	181,793.81	
个人所得税	31,793.27	706,397.74	347,583.73	390,607.28
企业所得税	4,018,000.51	1,198,098.90	4,609,600.69	606,498.72
房产税	27,077.24	109,339.58	108,996.04	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
印花税	78,911.77	526,769.74	287,912.20	317,769.31
车船税		26,666.88	26,666.88	
合　计	4,159,730.79	5,652,585.75	8,466,072.45	1,346,244.09

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	185,658.79	53,166.67
应付股利		
其他应付款项	101,346,417.24	29,113,217.77
合　计	101,532,076.03	29,166,384.44

2. 应付利息情况

项　目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	185,658.79	53,166.67
合　计	185,658.79	53,166.67

3. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	147,390.00	188,456.86
单位借款	90,000,000.00	20,000,000.00
其他	11,199,027.24	8,924,760.91
合　计	101,346,417.24	29,113,217.77

（二十二）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	占比(%)			投资金额	占比(%)
湖南建工集团有限公司	80,000,000.00	80.00			80,000,000.00	80.00
大连港集团有限公司	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00
合　计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（二十三）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合　计	14,707,954.46			14,707,954.46
其中：国有独享资本公积				

（二十四）专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,105.96	18,543,430.19	433,212.62	18,115,323.53	
合　计	5,105.96	18,543,430.19	433,212.62	18,115,323.53	

（二十五）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	22,001,453.16			22,001,453.16
合　计	22,001,453.16			22,001,453.16

（二十六）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
上年年末余额	13,571,600.85	10,262,087.09
期初调整金额		
本期期初余额	13,571,600.85	10,262,087.09
本期增加额	5,219,607.34	3,309,513.76
其中：本期净利润转入	5,219,607.34	3,309,513.76
其他调整因素		
本期减少额	751,685.84	
其中：本期提取盈余公积数		
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	751,685.84	
本期期末余额	18,039,522.35	13,571,600.85

（二十七）营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	941,393,911.56	875,066,558.44	394,883,903.10	364,805,492.02
1.建筑安装	941,393,911.56	875,066,558.44	394,883,903.10	364,805,492.02
二、其他业务小计	3,760,588.92	3,025,214.09	4,669,952.60	3,908,001.77
1.转供水	2,392,002.94	1,928,238.57	3,511,077.36	3,087,955.08
2.劳务派遣	1,199,242.41	1,087,294.15	1,022,019.23	820,046.69
3.其他	169,343.57	9,681.37	136,856.01	
合　计	945,154,500.48	878,091,772.53	399,553,855.70	368,713,493.79

（二十八）管理费用、研发费用、财务费用

1. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,293,408.80	8,095,332.81
保险费	3,475,357.20	2,086,363.24
咨询费	959,331.05	302,779.03
办公费	830,067.04	620,649.86
折旧费	772,564.95	833,301.24
差旅费	520,854.87	272,052.94
无形资产摊销	98,635.40	63,327.05
业务招待费	89,007.16	114,719.81
诉讼费	61,283.00	349,064.00
会议费	12,288.04	68,046.37
修理费	9,541.02	314,812.42
其他	2,545,800.68	2,525,634.25
合　计	20,668,139.21	15,646,083.02

2. 研发费用

类　别	本期发生额	上期发生额
工资	5,917,239.69	
折旧费	86,240.00	
材料费	24,466,791.35	
合　计	30,470,271.04	

3. 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,973,553.76	406,527.78
减：利息收入	1,826,461.28	168,050.45
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	54,682.27	23,661.99
合　计	5,201,774.75	262,139.32

（二十九）其他收益

类　别	本期金额	上期金额
政府补贴	362,150.04	
合　计	362,150.04	

（三十）投资收益

类　别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,521,060.68	-5,599,133.16
合　计	-5,521,060.68	-5,599,133.16

（三十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,717.83	
合　计	-98,717.83	

（三十二）营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,073.30	
与企业日常活动物管的政府补助		145,953.79	
其他	1,998,210.59	1,910,643.42	1,998,210.59
合　计	1,998,210.59	2,063,670.51	1,998,210.59

（三十三）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失		23,459.05	
罚没支出	3,325.94	46.23	3,325.94
合　计	3,325.94	23,505.28	3,325.94

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,198,098.90	4,178,953.03
递延所得税费用	-24,679.92	-936,022.27
其他		
合　计	1,173,418.98	3,242,930.76

（三十五）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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,219,607.34	3,309,513.76
加：资产减值损失		3,744,090.93
信用减值损失	98,717.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,330,220.63	3,053,784.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	73,113.95	63,327.05
长期待摊费用摊销	157,532.03	137,897.47
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）		16,385.75
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）	5,201,774.75	406,527.78
投资损失（收益以“－”号填列）	5,521,060.68	5,599,133.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,679.92	-936,022.27
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）	73,261,659.48	-36,239,413.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-212,545,573.42	131,235,072.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	263,491.93	-195,216,746.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,443,074.72	-84,826,449.39
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	29,039,583.56	26,515,276.37
减：现金的期初余额	26,515,276.37	72,020,491.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,524,307.19	-45,505,214.88

2. 现金和现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	29,039,583.56	26,515,276.37
其中：库存现金	3,611.04	7,224.49
可随时用于支付的银行存款	29,035,972.52	26,515,276.37
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、年末现金及现金等价物余额	29,039,583.56	26,515,276.37
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		

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

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	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司决权比例(%)
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	80.00	80.00

（二）关联方交易

1. 采购商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额
大连宇翔工程船舶有限公司	机械设备租赁	6,035,779.81

（三）关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否取得担保
其他应收款					
	大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76	无	否
	大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88	无	否

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
应付账款				
	大连宇翔工程船舶有限公司	9,844,725.00	7,315,725.00	
其他应付款				
	大连宇翔工程船舶有限公司	2,334,471.30	2,647,300.73	
	湖南建工集团有限公司	93,113,461.88	20,388,194.44	借款和往来

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月十五日

再次复印无效

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.

湖南省注册会计师协会
2024年度注册会计师检查
合格专用章

8

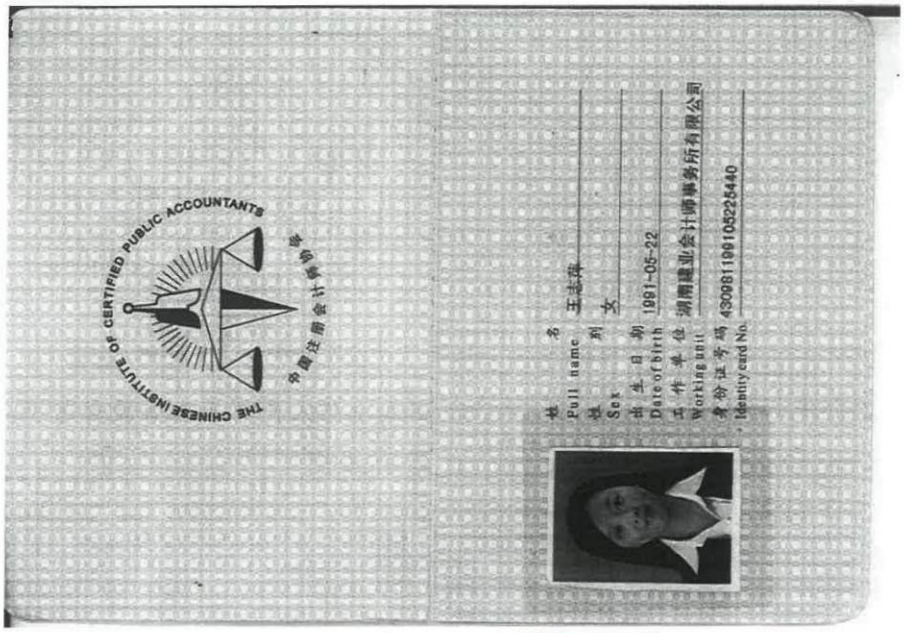
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

佛山市广华会计师事务所(特殊普通合伙)
4301020335145

年 月 日
y m d

9



再次复印无效

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.

湖南省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格专用章

年 月 日

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.

年 月 日

会计师事务所
执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年08月20日

再次复印无效

证书序号：0008638

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

二〇二〇年八月二十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

（副 本） 副本编号：2-1

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；涉税服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；旧机动车鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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　2020年08月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关　长沙市雨花区市场监督管理局

2020年 8月 6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

2022 年审计报告

大连港湾工程有限公司

2022 年度审计报告

湘建会审字（2023）01207 号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月十五日

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

目　录

一、审计报告

二、大连港湾工程有限公司2022年度财务报表

三、大连港湾工程有限公司2022年度财务报表附注

四、注册会计师资格证书

五、会计师事务所执业证书

六、营业执照

湘建会审字（2023）01207号

审计报告

大连港湾工程有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称大连港湾公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、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，公允反映了大连港湾公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于大连港湾公司，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

大连港湾公司管理层（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。

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

治理层负责监督大连港湾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，就可能导致对大连港湾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大连港湾公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文！

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二三年四月十五日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	28,651,689.09	45,398,278.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	500,000.00	800,000.00
应收账款	七、（三）	293,618,674.33	492,175,816.48
预付款项	七、（四）	148,239,700.57	181,295.21
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（五）	244,972,014.28	256,423,512.10
存货	七、（六）	37,681,838.70	24,528,042.91
合同资产	七、（七）	325,352,940.78	103,640,042.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	2,651,437.41	1,635,016.05
流动资产合计		1,081,668,295.16	924,782,003.46
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	七、（九）	12,122,030.94	12,084,214.12
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	七、（十）	14,706,507.18	15,215,029.14
在建工程	七、（十一）	1,150,442.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十二）	333,798.32	406,155.85
开发支出	七、（十三）	9,035,398.24	8,014,601.78
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）	289,902.60	192,434.04
递延所得税资产		-	960,702.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,638,079.78	36,873,137.12
资产总计		1,119,306,374.94	961,655,140.58

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十五）	154,414,492.00	165,578,279.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（十六）	67,210,000.00	12,370,000.00
应付账款	七、（十七）	488,269,977.69	499,277,258.61
预收款项			
合同负债	七、（十八）	65,400,713.41	4,405,308.93
应付职工薪酬	七、（十九）	6,345,458.81	4,281,720.42
应交税费	七、（二十）	361,212.61	1,346,244.09
其他应付款	七、（二十一）	146,141,136.66	101,532,076.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**928,142,991.18**	**788,790,887.08**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
非流动负债合计			
负债合计		**928,142,991.18**	**788,790,887.08**
股东权益：			
实收资本	七、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	七、（二十三）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、（二十四）	30,612,209.21	18,115,323.53
盈余公积	七、（二十五）	22,581,677.62	22,001,453.16
未分配利润	七、（二十六）	23,261,542.47	18,039,522.35
归属于母公司所有者权益合计		191,163,383.76	172,864,253.50
少数股东权益			
所有者权益合计		**191,163,383.76**	**172,864,253.50**
负债和所有者权益总计		**1,119,306,374.94**	**961,655,140.58**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

利润表

2022年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	七、（二十七）	1,000,426,624.97	945,154,500.48
减：营业成本	七、（二十七）	926,684,587.72	878,091,772.53
税金及附加		753,113.33	1,066,772.81
销售费用			
管理费用	七、（二十八）	20,576,939.09	20,668,139.21
研发费用	七、（二十九）	32,409,261.81	30,470,271.04
财务费用	七、（三十）	11,819,878.33	5,201,774.75
其中：利息费用		11,781,817.01	6,973,553.76
利息收入		259,136.99	1,826,461.28
加：其他收益	七、（三十一）	312,260.09	362,150.04
投资收益(损失以“-”号填列)	七、（三十二）	37,816.82	-5,521,060.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,816.82	-5,521,060.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	-1,746,782.75	-98,717.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,786,138.85**	**4,398,141.67**
加：营业外收入	七、（三十四）	30,428.95	1,998,210.59
减：营业外支出	七、（三十五）	55,617.51	3,325.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,760,950.29**	**6,393,026.32**
减：所得税费用	七、（三十六）	958,705.71	1,173,418.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**5,802,244.58**	**5,219,607.34**
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：倪晖朝印　　主管会计工作负责人：陈斌华印　　会计机构负责人：李佳阳

现金流量表

2022年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
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		1,060,145,484.80	1,053,309,481.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,387,794.80	408,384,183.05
经营活动现金流入小计		**1,098,533,279.60**	**1,461,693,664.34**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,034,839,298.44	914,382,189.97
支付给职工以及为职工支付的现金		39,962,139.67	34,486,626.11
支付的各项税费		1,937,270.30	9,420,633.13
支付其他与经营活动有关的现金		39,580,887.95	623,847,289.85
经营活动现金流出小计		**1,116,319,596.36**	**1,582,136,739.06**
经营活动产生的现金流量净额		**-17,786,316.76**	**-120,443,074.72**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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所支付的现金		4,231,329.42	150,854.56
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		**4,231,329.42**	**150,854.56**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,231,329.42**	**-150,854.56**
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		154,414,492.00	165,578,279.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**169,414,492.00**	**165,578,279.00**
偿还债务支付的现金		165,578,279.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,563,767.01	2,460,042.53
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		1,394,513.43	
筹资活动现金流出小计		**174,536,559.44**	**42,460,042.53**
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,122,067.44**	**123,118,236.47**
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		**-27,139,713.62**	**2,524,307.19**
加：期初现金及现金等价物余额		29,039,583.56	26,515,276.37
六、期末现金及现金等价物余额		**1,899,869.94**	**29,039,583.56**

公司法定代表人：倪晖印　　主管会计工作负责人：陈华斌印　　会计机构负责人：李佳阳

所有者权益变动表

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	本年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								12,496,885.68	580,224.46	5,222,020.12	18,299,130.26		18,299,130.26
（一）综合收益总额										5,802,244.58	5,802,244.58		5,802,244.58
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									580,224.46	-580,224.46			
1、提取盈余公积									580,224.46	-580,224.46			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								12,496,885.68			12,496,885.68		12,496,885.68
1、本期提取								14,781,449.17			14,781,449.17		14,781,449.17
2、本期使用								2,284,563.49			2,284,563.49		2,284,563.49
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

所有者权益变动表（续）

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	上年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**100,000,000.00**				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16	13,571,600.85	150,286,114.43		150,286,114.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			5,105.96	22,001,453.16	13,571,600.85	150,286,114.43		150,286,114.43
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								18,110,217.57		4,467,921.50	22,578,139.07		22,578,139.07
（一）综合收益总额										5,219,607.34	5,219,607.34		5,219,607.34
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										**-751,685.84**	**-751,685.84**		**-751,685.84**
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他										**-751,685.84**	**-751,685.84**		**-751,685.84**
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								18,110,217.57			18,110,217.57		18,110,217.57
1、本期提取								18,543,430.19			18,543,430.19		18,543,430.19
2、本期使用								433,212.62			433,212.62		433,212.62
（六）其他													
四、本年期末余额	**100,000,000.00**				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李佳阳

大连港湾工程有限公司
2022年度财务报表附注

一、企业基本情况

（一）企业历史沿革

大连港湾工程有限公司（以下简称本公司或公司），1980年9月1日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码912102001184314 8X0；公司类型：有限责任公司；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币10,000.00万元；实收资本：人民币10,000.00万元；其中，湖南建工集团有限公司出资10,000.00万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业，本公司经营范围：房屋建筑工程施工总承包二级；房屋拆除；港口与航道工程总承包一级、市政公用工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包三级、地基与基础工程、土石方工程施工、钢结构工程施工（以上凭资质证经营）；普通货物运输、船舶淡水供应、装修咨询服务；设备租赁；船舶舾装；混凝土搅拌及销售（限分支机构）*（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建设投资集团有限责任公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自1980年9月1日至2035年10月11日。

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《企业会计准则》、应用指南及准则解释规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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2022年12月31日的财务状况及2022年度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

本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。

（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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）应收款项

1. 应收账款、其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据。	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量坏账准备。
低风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门、事业单位的款项；员工备用金；押金、保证金；合并范围外关联方款项。	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量坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方款项。	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量坏账准备。

（七）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（八）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一

种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40		2.50
机器设备	年限平均法	12~18	3.00~5.00	5.33~7.92
运输设备	年限平均法	10-15	3.00~4.00	6.40-9.60
电子设备	年限平均法	5~7	4.00	13.71~19.20
办公设备	年限平均法	5-12	3.00~10.00	7.50~19.40
通讯设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

（十）无形资产

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	预计收益年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。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。

3. 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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：①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；②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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十二）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确

认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

（三）重要会计政策变更

本公司2022年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

（二）税收优惠及批文

公司于2021年12月15日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202121200900，有效期为三年，2022年适用的企业所得税税率为15%。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2022年度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,888.54	3,611.04
银行存款	28,649,800.55	45,394,667.01
其他货币资金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	28,651,689.09	45,398,278.05

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,651,000.00	12,370,000.00
履约保证金	1,508,400.00	3,988,694.49
受监管银行账户资金款项	592,419.15	
合计	26,751,819.15	16,358,694.49

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	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	500,000.00		500,000.00	800,000.00		800,000.00
商业承兑汇票						
合计	500,000.00		500,000.00	800,000.00		800,000.00

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	
合计	500,000.00

注：该票据已于2023年1月19日到期兑付。

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	64,925,339.29	385,533,626.77
1至2年	139,866,192.49	76,456,666.89
2至3年	62,027,213.54	952,092.22
3至4年	568,079.41	29,592,219.16
4至5年	28,544,575.32	190,544.00
5年以上	5,674,740.98	5,941,680.54
小计	301,606,141.03	498,666,829.58
减：坏账准备	7,987,466.70	6,491,013.10
合计	293,618,674.33	492,175,816.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,639,953.97	25.08	2,723,087.44	3.60	72,916,866.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
其中：账龄组合	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
低风险组合					
关联方组合					
合计	301,606,141.03	100.00	7,987,466.70	2.65	293,618,674.33

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,723,087.44	0.55	2,723,087.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
其中：账龄组合	495,943,742.14	99.45	3,767,925.66	0.76	492,175,816.48
低风险组合					
关联方组合					
合计	498,666,829.58	100.00	6,491,013.10	1.30	492,175,816.48

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连长兴岛港口有限公司	72,916,866.53	0.00	0.00	已根据仲裁重新约定还款方式
大连浩德石油化工有限公司	2,723,087.44	2,723,087.44	100.00	对方已常年列为失信人
合计	75,639,953.97	2,723,087.44		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	47,254,138.31	20.91		385,533,626.77	77.74	
1至2年	139,866,192.49	61.90	699,330.96	76,456,666.89	15.42	545,449.45
2至3年	6,781,547.99	3.00	67,815.48	952,092.22	0.19	9,520.92
3至4年	568,079.41	0.25	28,403.97	29,592,219.16	5.97	1,517,895.96
4至5年	28,544,575.32	12.63	2,854,457.53	190,544.00	0.04	21,984.30
5年以上	2,951,653.54	1.31	1,614,371.32	3,218,593.10	0.64	1,673,075.03
合计	225,966,187.06	100.00	5,264,379.26	495,943,742.14	100.00	3,767,925.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
大连长兴岛港口有限公司	74,802,757.86	24.80	684,040.47
大连港集团有限公司	26,263,310.81	8.71	336,883.35
大连虎滩旅游开发有限公司	19,223,344.00	6.37	1,922,334.40
中交天津航道局有限公司	17,417,832.10	5.78	58,742.64
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	15,492,119.40	5.14	45,074.31
合计	153,199,364.17	50.80	3,047,075.17

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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	148,207,132.57	99.98		181,295.21	100.00	
1至2年	32,568.00	0.02				
2至3年						
3年以上						
合计	148,239,700.57	100.00		181,295.21	100.00	

2. 按欠款方归集的主要预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
辽宁中开建设工程有限公司	123,263,044.87	83.15	
中交一航局第三工程有限公司	24,765,452.18	16.71	
合计	148,028,497.05	99.86	

（五）其他应收款

1. 其他应收款分项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其他应收款项	240,325,073.64	251,776,571.46
合计	244,972,014.28	256,423,512.10

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,646,940.64	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	110,886.76	110,886.76
合计	4,646,940.64	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,842,830.30	234,071,950.75
1至2年	210,808,270.92	5,106,781.50
2至3年	1,348,808.50	5,271,602.26
3至4年	5,271,602.26	
4至5年		2,000.00
5年以上	378,773.91	7,399,120.05
小计	240,650,285.89	251,851,454.56
减：坏账准备	325,212.25	74,883.10
合计	240,325,073.64	251,776,571.46

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64
其中：账龄组合	24,940,254.07	10.36	325,212.25	1.30	24,615,041.82
低风险组合	187,198,503.56	77.79			187,198,503.56
关联方组合	28,511,528.26	11.85			28,511,528.26
合计	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46
其中：账龄组合	74,210,765.35	29.47	74,883.10	0.10	74,135,882.25
低风险组合	149,411,475.40	59.33			149,411,475.40
关联方组合	28,229,213.81	11.20			28,229,213.81
合计	251,851,454.56	100.00	74,883.10	0.03	251,776,571.46

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	8,064,533.35	32.34		66,231,287.25	89.25	
1至2年	10,731,215.62	43.03	53,656.08	2,819,781.50	3.80	15,418.91
2至3年	984,808.50	3.95	9,848.09	5,151,422.69	6.94	51,577.23
3至4年	5,151,422.69	20.66	257,571.13			
4至5年						
5年以上	8,273.91	0.03	4,136.96	8,273.91	0.01	7,886.96
合计	24,940,254.07	100.00	325,212.25	74,210,765.35	100.00	74,883.10

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	187,198,503.56			149,411,475.40		
关联方组合	28,511,528.26			28,229,213.81		
合计	215,710,031.82			177,640,689.21		

（4）期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	140,000,000.00	58.18	

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
大连毅都集团有限公司	40,000,000.00	16.62	
辽宁联鑫门窗	8,663,483.00	3.60	42,841.17
大连长兴岛港口有限公司	6,964,699.69	2.89	
古田县大桥镇人民政府	1,408,432.16	0.59	
合计	197,036,614.85	81.88	42,841.17

（六）存货

种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	324,570.13		324,570.13	342,761.55		342,761.55
周转材料	8,272,252.16		8,272,252.16	8,272,252.16		8,272,252.16
合同履约成本	29,085,016.41		29,085,016.41	15,913,029.20		15,913,029.20
合计	37,681,838.70		37,681,838.70	24,528,042.91		24,528,042.91

注：此处所列合同履约成本主要系已计提但未使用的安措费。

（七）合同资产

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算工程款	325,352,940.78		325,352,940.78	103,640,042.66		103,640,042.66
合计	325,352,940.78		325,352,940.78	103,640,042.66		103,640,042.66

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,078,925.28	1,229,530.75
预缴税金	572,512.13	405,485.30
合计	2,651,437.41	1,635,016.05

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00			4,963,720.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,120,494.12	37,816.82		7,158,310.94
小计	7,120,494.12	37,816.82		7,158,310.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：减值准备				
合计	12,084,214.12	37,816.82		12,122,030.94

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备期末余额
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
大连宇翔工程船舶有限公司	4,863,720.00	4,863,720.00		4,863,720.00	
大连万鹏港口工程检测有限公司	1,500,000.00	2,354,685.72	22,254.99	2,376,940.71	
大连太平湾建设工程有限公司	20,000,000.00	4,765,808.40	15,561.83	4,781,370.23	
合计	26,463,720.00	12,084,214.12	37,816.82	12,122,030.94	

（十）固定资产

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,695,326.19	15,202,391.84
固定资产清理	11,180.99	12,637.30
合计	14,706,507.18	15,215,029.14

2. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	74,631,250.50	1,610,532.96		76,241,783.46
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,690,691.09	201,991.15		22,892,682.24
运输工具	37,011,608.84	-23,525.84		36,988,083.00
电子设备	1,222,145.13	97,718.22		1,319,863.35
办公设备	632,286.82	5,274.34		637,561.16
其他	17,006.19	1,329,075.09		1,346,081.28
二、累计折旧合计：	59,428,858.66	2,117,598.61		61,546,457.27
其中：房屋及建筑物	4,067,079.48	524,982.24		4,592,061.72
机器设备	22,478,664.83	-3,623,647.69		18,855,017.14
运输工具	31,739,734.80	4,995,407.18		36,735,141.98
电子设备	747,217.18	156,182.39		903,399.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	389,169.03	61,614.31		450,783.34
其他	6,993.34	3,060.18		10,053.52
三、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				
办公设备				
其他				
四、账面价值合计:	15,202,391.84			14,695,326.19
其中：房屋及建筑物	8,990,432.95			8,465,450.71
机器设备	212,026.26			4,037,665.10
运输工具	5,271,874.04			252,941.02
电子设备	474,927.95			416,463.78
办公设备	243,117.79			186,777.82
其他	10,012.85			1,336,027.76

（十一）在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
多波束探测系统	1,150,442.50		1,150,442.50			
合计	1,150,442.50		1,150,442.50			

（十二）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	2,572,040.85			2,572,040.85
其中：软件	896,240.85			896,240.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计:	2,165,885.00	72,357.53		2,238,242.53
其中：软件	490,085.00	72,357.53		562,442.53
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、减值准备合计:				
其中：软件				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计:	406,155.85			333,798.32
其中：软件	406,155.85			333,798.32
其他				

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期EPC总承包项目筒型基础专项EPC工程	2,654,867.25	11,076,272.31	10,005,475.85	3,725,663.71
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目	5,359,734.53		50,000.00	5,309,734.53
合计	8,014,601.78	11,076,272.31	10,055,475.85	9,035,398.24

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件使用年费	192,434.04		93,007.63	99,426.41
库房租赁		285,714.29	95,238.10	190,476.19
合计	192,434.04	285,714.29	188,245.73	289,902.60

（十五）短期借款

1. 借款类别

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	154,414,492.00	165,578,279.00
合　计	154,414,492.00	165,578,279.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
兴业银行大连分行	104,414,492.00	湖南建工集团有限公司
平安银行大连开发区支行	40,000,000.00	湖南建工集团有限公司
华夏银行大连开发区支行	10,000,000.00	湖南建工集团有限公司
合　计	154,414,492.00	

（十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,210,000.00	12,370,000.00
商业承兑汇票		
合计	67,210,000.00	12,370,000.00

（十七）应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	283,906,710.59	318,717,395.83
1至2年	119,645,640.40	44,078,712.00
2至3年	27,645,786.41	25,298,192.39
3年以上	57,071,840.29	111,182,958.39
合计	488,269,977.69	499,277,258.61

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连博浩建设工程有限公司	27,774,676.14	按合同约定付款
大连千乔建设工程有限公司	14,860,158.15	按合同约定付款
中铁广州工程局集团有限公司	11,500,907.34	按合同约定付款
合计	54,135,741.63	

（十八）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
工程款	65,400,713.41	4,405,308.93
合　计	65,400,713.41	4,405,308.93

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,281,720.42	36,750,092.24	34,686,353.85	6,345,458.81
二、离职后福利-设定提存计划		4,918,053.67	4,918,053.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,281,720.42	41,668,145.91	39,604,407.52	6,345,458.81

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,102,207.77	27,719,991.00	25,638,739.59	6,183,459.18
二、职工福利费		1,626,985.00	1,626,985.00	
三、社会保险费		2,351,275.42	2,351,275.42	
其中：医疗保险费及生育保险费		2,178,073.99	2,178,073.99	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		173,201.43	173,201.43	
其他				
四、住房公积金		2,869,617.96	2,869,617.96	
五、工会经费和职工教育经费	179,512.65	693,258.78	710,771.80	161,999.63
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		1,488,964.08	1,488,964.08	
合计	4,281,720.42	36,750,092.24	34,686,353.85	6,345,458.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,932,598.59	3,932,598.59	
二、失业保险费		123,585.28	123,585.28	
三、企业年金缴费		861,869.80	861,869.80	
合计		4,918,053.67	4,918,053.67	

（二十）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		405,257.56	405,257.56	
企业所得税	606,498.72	-1,996.48	604,502.24	
个人所得税	390,607.28	437,324.52	795,056.67	32,875.13
城市维护建设税		22,328.21	22,328.21	
房产税	27,420.78	109,683.12	109,683.12	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
车船使用税		25,549.88	25,549.88	
资源税		-540.00	-540.00	
教育费附加		12,157.70	12,157.70	
地方教育附加		8,105.17	8,105.17	
印花税	317,769.31	461,320.45	482,121.06	296,968.70
其他		98,716.80	98,716.80	
合计	1,346,244.09	1,593,698.93	2,578,730.41	361,212.61

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	202,950.92	185,658.79
应付股利		
其他应付款项	145,938,185.74	101,346,417.24
合计	146,141,136.66	101,532,076.03

2. 其他应付款项

（1）按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,175,633.35	95,081,396.47
1~2年	90,946,667.99	4,092,517.50
2~3年	82,894.22	281,440.40
3年以上	1,732,990.18	1,891,062.87
合计	145,938,185.74	101,346,417.24

（2）期末金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南建工集团有限公司	105,000,000.00	关联方借款
合计	105,000,000.00	

（二十二）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	占比(%)			投资金额	占比(%)
湖南建工集团有限公司	80,000,000.00	80.00	20,000,000.00		100,000,000.00	100.00
大连港集团有限公司	20,000,000.00	20.00		20,000,000.00		
合计	100,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合计	14,707,954.46			14,707,954.46
其中：国有独享资本公积				

（二十四）专项储备

项目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安措费	18,115,323.53	14,781,449.17	2,284,563.49	30,612,209.21
合计	18,115,323.53	14,781,449.17	2,284,563.49	30,612,209.21

（二十五）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	22,001,453.16	580,224.46		22,581,677.62
合计	22,001,453.16	580,224.46		22,581,677.62

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	18,039,522.35	13,571,600.85
期初调整金额		
本期期初余额	18,039,522.35	13,571,600.85
本期增加额	5,802,244.58	5,219,607.34
其中：本期净利润转入	5,802,244.58	5,219,607.34
其他调整因素		
本期减少额	580,224.46	751,685.84
其中：本期提取盈余公积数	580,224.46	
其他减少		751,685.84
本期期末余额	23,261,542.47	18,039,522.35

（二十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	997,483,646.85	923,914,476.65	941,393,911.56	875,066,558.44
1.建筑业	619,549,911.69	577,411,125.37	941,393,911.56	875,066,558.44
2.疏浚	377,933,735.16	346,503,351.28		
二、其他业务小计	2,942,978.12	2,770,111.07	3,760,588.92	3,025,214.09
1.转供水	1,901,255.93	1,824,805.93	2,392,002.94	1,928,238.57
2.劳务派遣	1,035,168.61	938,751.56	1,199,242.41	1,087,294.15
3.咨询服务	6,553.58	6,553.58	169,343.57	9,681.37
合计	1,000,426,624.97	926,684,587.72	945,154,500.48	878,091,772.53

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,290,310.94	15,080,930.57
办公费	827,903.96	830,067.04
折旧费	789,028.37	772,511.85
咨询费	524,904.15	959,331.05
修理费	420,866.51	9,541.02
租赁费	404,710.15	429,206.98
差旅费	377,723.23	520,854.87
市内交通费	260,266.60	302,492.61
经营费用	213,515.02	117,884.49
业务招待费	112,354.81	89,007.16
摊销费	84,490.55	98,635.40
其他	1,276,591.17	1,482,647.52
合计	20,582,665.46	20,693,110.56

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,628,521.03	5,917,239.69
材料费	25,780,740.78	24,466,791.35
折旧费		86,240.00
合计	32,409,261.81	30,470,271.04

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,781,817.01	5,165,733.78
减：利息收入	259,136.99	92,391.29
手续费	106,053.78	54,682.27
贴现利息支出	191,144.53	73,749.99
合计	11,819,878.33	5,201,774.75

（三十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	178,330.09	119,900.04
以工代培政府补贴	33,930.00	242,250.00
大连市中山区鼓励申报并认定"专精特新"企业一次性奖励	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	312,260.09	362,150.04

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,816.82	-5,521,060.68
合计	37,816.82	-5,521,060.68

（三十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,746,782.75	98,717.83
合计	1,746,782.75	98,717.83

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付款项	30,428.95	1,833,053.50	30,428.95
其他		165,157.09	
合计	30,428.95	1,998,210.59	30,428.95

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	55,617.51	3,325.94	55,617.51
合计	55,617.51	3,325.94	55,617.51

（三十六）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,996.48	1,198,098.90
递延所得税调整	960,702.19	-24,679.92
合计	958,705.71	1,173,418.98

（三十七）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	5,802,244.58	5,219,607.34
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,746,782.75	98,717.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,117,598.61	2,330,220.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	72,357.53	73,113.95
长期待摊费用摊销	188,245.73	157,532.03
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）	11,781,817.01	5,201,774.75
投资损失（收益以"-"号填列）	-37,816.82	5,521,060.68
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	960,702.19	-24,679.92
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）	-656,910.11	73,261,659.48
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-171,601,114.61	-212,545,573.42
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	131,839,776.38	263,491.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,786,316.76	-120,443,074.72
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	1,899,869.94	29,039,583.56
减：现金的期初余额	29,039,583.56	26,515,276.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,139,713.62	2,524,307.19

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	1,899,869.94	29,039,583.56
其中：库存现金	1.888.54	3,611.04
可随时用于支付的银行存款	1,897,981.40	29,035,972.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	1,899,869.94	29,039,583.56
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		

八、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）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	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	100.00	100.00

（二）子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	辽宁大连	建筑业	100.00（美元）	60.00	60.00
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	辽宁大连	建筑业	10.00（人民币）	100.00	100.00

（三）关联方交易

1. 采购服务

关联方名称	具体内容	本期发生额	占比成本（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	船舶租赁服务	3,799,082.57	0.41
合计		3,799,082.57	0.41

2. 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	100,000,000.00	2022/10/14	2023/10/13	兴银连2022贷款字第C312号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	10,000,000.00	2022/3/29	2023/3/29	DL07(高保)20210005

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	80,000,000.00	2021/10/19	2023/12/19	平银连开额保字20221124第001号

3. 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
湖南建工集团有限公司	——	105,000,000.00

（四）主要关联方应收应付款项余额

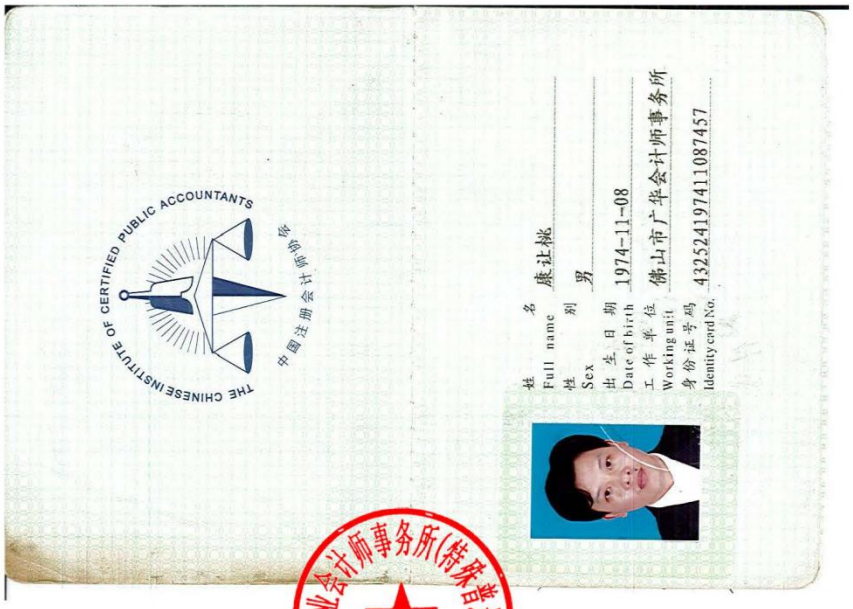
项目	期末余额	所占余额比例（%）
其他应收款		
湖南建工集团有限公司（湘建总湘潭河西公共客运总站EPC总承包项目部）	19,261,258.98	7.86
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	9,325,949.24	3.81
大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	1.85
合计	33,123,262.10	11.62
应付账款		
大连宇翔工程船舶有限公司	11,435,725.00	2.34
合计	11,435,725.00	2.34
其他应付款		
湖南建工集团有限公司	110,738,930.87	75.78
大连宇翔工程船舶有限公司	13,481.02	0.01
合计	110,752,411.89	75.79

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司

二〇二三年四月十五日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 康让桃
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-11-08
工作单位 Working unit 佛山市广华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 432524197411087457

康让桃
440600390003
证书编号: No. of Certificate 440600390003
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 二〇一〇 年 八 月 九 日
/y /m /d
2011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.
2012年04月
广东省注册会计师协会
2011年05月
4
5

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

姓名 Full name 刘雅莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-12-31

工作单位 Working unit 湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）湘潭分所

身份证号码 Identity card No. 430381199012311726

湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：No. of Certificate 430300010169

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2021 年/y 05 月/m 14 日/d

4

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.

年/y 月/m 日/d

5

证书序号：0008638

会计师事务所

执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年08月20日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

二〇二〇年八　月二十　日

中华人民共和国财政部制

提示：1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

（副 本）　副本编号：2-1

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；涉税服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；旧机动车鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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　2020年08月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关

2022年1月13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

2023 年审计报告

大连港湾工程有限公司

2023 年度审计报告

湘建会审字（2024）01162 号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月十五日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：湘24UG50HSEN

大连港湾工程有限公司
2023 年度审计报告

目录　　页次

一、	审计报告	1-3
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	5-6
	财务报表附注	1-36

湘建会审字（2024）01162号

审计报告

大连港湾工程有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连港湾工程有限公司（以下简称“大连港湾公司”）按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、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中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了大连港湾公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度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，我们独立于大连港湾公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二财务报表的编制基础。如该附注所述，后附的财务报表是基于企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制的个别财务报表，不包含合并财务报表信息。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大连港湾公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关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，管理层负责评估大连港湾公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大

连港湾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连港湾公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连港湾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大连港湾公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

此页无正文！

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二四年四月十五日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	60,813,031.59	28,651,689.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	5,090,186.46	500,000.00
应收账款	七、（三）	209,060,824.32	293,618,674.33
预付款项	七、（四）	152,031,532.70	148,239,700.57
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（五）	249,305,795.57	244,972,014.28
存货	七、（六）	34,022,759.44	37,681,838.70
合同资产	七、（七）	412,367,401.32	325,352,940.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）		2,651,437.41
流动资产合计		**1,122,691,531.40**	1,081,668,295.16
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	七、（九）	11,135,350.83	12,122,030.94
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	七、（十）	13,811,261.43	14,706,507.18
在建工程	七、（十一）		1,150,442.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十二）	263,476.56	333,798.32
开发支出	七、（十三）	9,035,398.24	9,035,398.24
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）	2,892,992.16	289,902.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**37,138,479.22**	**37,638,079.78**
资产总计		**1,159,830,010.62**	**1,119,306,374.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十五）	241,432,270.24	154,414,492.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（十六）	29,439,330.43	67,210,000.00
应付账款	七、（十七）	405,023,336.99	488,269,977.69
预收款项			
合同负债	七、（十八）	54,739,766.04	65,400,713.41
应付职工薪酬	七、（十九）	5,810,419.41	6,345,458.81
应交税费	七、（二十）	2,957,185.30	361,212.61
其他应付款	七、（二十一）	140,862,914.99	146,141,136.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**880,265,223.40**	**928,142,991.18**
非流动负债：			
长期借款	七、（二十二）	89,433,065.38	
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
非流动负债合计		**89,433,065.38**	
负债合计		**969,698,288.78**	**928,142,991.18**
股东权益：			
实收资本	七、（二十三）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	七、（二十四）	14,707,954.46	14,707,954.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、（二十五）	26,946,619.98	30,612,209.21
盈余公积	七、（二十六）	22,948,167.11	22,581,677.62
未分配利润	七、（二十七）	25,528,980.29	23,261,542.47
归属于母公司所有者权益合计		190,131,721.84	191,163,383.76
少数股东权益			
所有者权益合计		**190,131,721.84**	**191,163,383.76**
负债和所有者权益总计		**1,159,830,010.62**	**1,119,306,374.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	七、（二十八）	1,061,833,220.93	1,000,426,624.97
减：营业成本	七、（二十八）	985,456,090.08	926,684,587.72
税金及附加		1,451,299.17	753,113.33
销售费用			
管理费用	七、（二十九）	21,969,332.70	20,576,939.09
研发费用	七、（三十）	25,612,173.43	32,409,261.81
财务费用	七、（三十一）	17,466,760.03	11,819,878.33
其中：利息费用		21,225,601.00	11,781,817.01
利息收入		4,664,197.16	259,136.99
加：其他收益	七、（三十二）	212,000.00	312,260.09
投资收益（损失以“－”号填列）	七、（三十三）	-886,680.11	37,816.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-886,680.11	37,816.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	-2,330,273.21	-1,746,782.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,407.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,879,019.97**	**6,786,138.85**
加：营业外收入	七、（三十五）	56,030.08	30,428.95
减：营业外支出	七、（三十六）	33,765.03	55,617.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**6,901,285.02**	**6,760,950.29**
减：所得税费用	七、（三十七）	3,236,390.15	958,705.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,664,894.87**	**5,802,244.58**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**3,664,894.87**	5,802,244.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		**3,664,894.87**	5,802,244.58
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**3,664,894.87**	**5,802,244.58**
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,664,894.87	5,802,244.58
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期数	上期数
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		1,174,342,967.84	1,060,145,484.80
收到的税费返还		15,001.07	
收到其他与经营活动有关的现金		503,806.26	38,387,794.80
经营活动现金流入小计		**1,174,861,775.17**	**1,098,533,279.60**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,066,793.79	1,034,839,298.44
支付给职工以及为职工支付的现金		46,456,514.41	39,962,139.67
支付的各项税费		6,454,281.47	1,937,270.30
支付其他与经营活动有关的现金		47,193,205.60	39,580,887.95
经营活动现金流出小计		**1,310,170,795.27**	**1,116,319,596.36**
经营活动产生的现金流量净额		**-135,309,020.10**	**-17,786,316.76**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		19,860.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,778.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**53,638.62**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,667,731.16	4,231,329.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,667,731.16**	**4,231,329.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,614,092.54**	**-4,231,329.42**
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		351,865,335.62	154,414,492.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**351,865,335.62**	**169,414,492.00**
偿还债务支付的现金		177,814,492.00	165,578,279.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,580,447.64	7,563,767.01
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			1,394,513.43
筹资活动现金流出小计		**189,394,939.64**	**174,536,559.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**162,470,395.98**	**-5,122,067.44**
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		**25,547,283.34**	**-27,139,713.62**
加：期初现金及现金等价物余额		1,899,869.94	29,039,583.56
六、期末现金及现金等价物余额		**27,447,153.28**	**1,899,869.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项　目	本年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								-3,665,589.23	366,489.49	2,267,437.82	-1,031,661.92		-1,031,661.92
（一）综合收益总额										3,664,894.87	3,664,894.87		3,664,894.87
（二）股东投入和减少资本										-1,030,967.56	-1,030,967.56		-1,030,967.56
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他										-1,030,967.56	-1,030,967.56		-1,030,967.56
（三）利润分配									366,489.49	-366,489.49			
1、提取盈余公积									366,489.49	-366,489.49			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-3,665,589.23			-3,665,589.23		-3,665,589.23
1、本期提取								5,283,965.92			5,283,965.92		5,283,965.92
2、本期使用								8,949,555.15			8,949,555.15		8,949,555.15
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			26,946,619.98	22,948,167.11	25,528,980.29	190,131,721.84		190,131,721.84

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：大连港湾工程有限公司　　单位：元

项目	上年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				14,707,954.46			18,115,323.53	22,001,453.16	18,039,522.35	172,864,253.50		172,864,253.50
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)								12,496,885.68	580,224.46	5,222,020.12	18,299,130.26		18,299,130.26
（一）综合收益总额										5,802,244.58	5,802,244.58		5,802,244.58
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									580,224.46	-580,224.46			
1、提取盈余公积									580,224.46	-580,224.46			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								12,496,885.68			12,496,885.68		12,496,885.68
1、本期提取								14,781,449.17			14,781,449.17		14,781,449.17
2、本期使用								2,284,563.49			2,284,563.49		2,284,563.49
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				14,707,954.46			30,612,209.21	22,581,677.62	23,261,542.47	191,163,383.76		191,163,383.76

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大连港湾工程有限公司
2023年度财务报表附注

一、企业基本情况

（一）企业工商信息

大连港湾工程有限公司（以下简称本公司或公司），1980年9月1日在大连市中山区市场监督管理局登记注册；统一社会信用代码91210200011843148X0；公司类型：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：倪朝晖；住所：辽宁省大连市中山区港湾街一号；注册资本：人民币10,000.00万元；实收资本：人民币10,000.00万元；其中，湖南建工集团有限公司出资10,000.00万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：港口及航运设施工程建筑业。

本公司经营范围：许可项目：建设工程施工；爆破作业；水路普通货物运输；道路货物运输（不含危险货物）。（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：土石方工程施工；园林绿化工程施工；建筑材料销售；机械设备租赁；砼结构构件制造【分支机构经营】；水泥制品制造【分支机构经营】；水泥制品销售；船舶港口服务；对外承包工程；工程管理服务。（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

母公司为湖南建工集团有限公司，集团总部为湖南建设投资集团有限责任公司。

（四）营业期限

本公司的营业期限：自1980年9月1日至2035年10月11日。

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”）中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。

（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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）应收款项

1．应收账款、其他应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据。	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量坏账准备。
低风险组合	根据业务性质，认定信用风险较低，主要包括应收政府部门、事业单位的款项；员工备用金；押金、保证金；合并范围外关联方款项。	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量坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方款项。	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量坏账准备。

（六）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

在财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在财务报表进行相关会计处理：

在财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净

资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40		2.50
机器设备	年限平均法	12~18	3.00~5.00	5.33~7.92
运输设备	年限平均法	10~15	3.00~4.00	6.40~9.60
电子设备	年限平均法	5~7	4.00	13.71~19.20
办公设备	年限平均法	5~12	3.00~10.00	7.50~19.40
通讯设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

（九）无形资产

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价

值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命	依据
软件	2~10年	预计收益年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。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。

3．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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间

内确认为费用。

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：①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；②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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十一）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，

并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

（三）重要会计政策变更

本公司2023年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

（二）税收优惠及批文

公司于 2021 年 12 月 15 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202121200900，有效期为三年，2023 年适用的企业所得税税率为 15%。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,988.55	1,888.54
银行存款	60,810,043.04	28,649,800.55
其他货币资金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	60,813,031.59	28,651,689.09

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,464,000.00	24,651,000.00
履约保证金		1,508,400.00
受监管银行账户资金款项	24,901,878.31	592,419.15
合计	33,365,878.31	26,751,819.15

（二）应收票据

种类	期末数			期初数		
	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	1,200,000.00		1,200,000.00	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票	3,890,186.46		3,890,186.46			
合计	5,090,186.46		5,090,186.46	500,000.00		500,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,004,507.57	64,925,339.29
1至2年	56,273,163.46	139,866,192.49
2至3年	72,757,661.56	62,027,213.54
3至4年	36,539,818.23	568,079.41
4至5年	455,647.33	28,544,575.32
5年以上	31,595,271.26	5,674,740.98
小计	219,626,069.41	301,606,141.03
减：坏账准备	10,565,245.09	7,987,466.70
合计	209,060,824.32	293,618,674.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	68,698,550.20	31.28	2,710,817.40	3.95	65,987,732.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,927,519.21	68.72	7,854,427.69	5.20	143,073,091.52
其中：账龄组合	150,927,519.21	68.72	7,854,427.69	5.20	143,073,091.52
低风险组合					
关联方组合					
合计	219,626,069.41	100.00	10,565,245.09	4.81	209,060,824.32

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,639,953.97	25.08	2,723,087.44	3.60	72,916,866.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
其中：账龄组合	225,966,187.06	74.92	5,264,379.26	2.33	220,701,807.80
低风险组合					
关联方组合					
合计	301,606,141.03	100.00	7,987,466.70	2.65	293,618,674.33

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连长兴岛港口有限公司	49,264,388.80			已诉讼和解，并重新约定还款计划
大连老虎滩旅游开发有限公司	16,723,344.00			重新约定土地转让款到位后还款
大连浩德石油化工有限公司	2,710,817.40	2,710,817.40	100.00	失信人，执行未果
合计	68,698,550.20	2,710,817.40		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	21,420,349.67	14.19		47,254,138.31	20.91	
1至2年	38,601,962.48	25.58	193,009.81	139,866,192.49	61.90	699,330.96
2至3年	72,757,661.56	48.21	727,576.62	6,781,547.99	3.00	67,815.48
3至4年	6,781,547.99		339,077.40	568,079.41	0.25	28,403.97
4至5年	455,647.33		45,564.73	28,544,575.32	12.63	2,854,457.53
5年以上	10,910,350.18		6,549,199.13	2,951,653.54	1.31	1,614,371.32
合计	150,927,519.21		7,854,427.69	225,966,187.06	100.00	5,264,379.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
大连长兴岛港口有限公司	49,721,198.25	22.64	2,422.23
中交天津航道局有限公司	23,637,596.64	10.76	208,029.45
大连老虎滩旅游开发有限公司	16,723,344.00	7.61	
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	15,492,119.40	7.05	122,534.91
大连港北岸汽车码头有限公司	13,255,650.23	6.04	66,278.25
合计	118,829,908.52	54.10	399,264.84

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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	3,995,881.55	2.63		148,207,132.57	99.98	
1至2年	148,035,651.15	97.37		32,568.00	0.02	
2至3年						
3年以上						
合计	152,031,532.70	100.00		148,239,700.57	100.00	

2. 按欠款方归集的主要预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
辽宁中开建设工程有限公司	123,263,044.87	81.08	
中交一航局第三工程有限公司	24,765,452.18	16.29	
合计	148,028,497.05	97.37	

（五）其他应收款

1. 其他应收款分项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,536,053.88	4,646,940.64
其他应收款项	244,769,741.69	240,325,073.64
合计	249,305,795.57	244,972,014.28

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	4,536,053.88	4,646,940.64
其中：大连宇翔工程船舶有限公司	4,536,053.88	4,536,053.88
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司		110,886.76
合计	4,536,053.88	4,646,940.64

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	33,996,813.03	22,842,830.30
1至2年	9,417,083.42	210,808,270.92
2至3年	199,509,130.23	1,348,808.50
3至4年	1,348,808.50	5,271,602.26
4至5年	174,839.67	
5年以上	400,773.91	400,773.91
小计	244,847,448.76	240,650,285.89
减：坏账准备	77,707.07	325,212.25
合计	244,769,741.69	240,325,073.64

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,847,448.76	100.00	77,707.07	0.03	244,769,741.69
其中：账龄组合	9,928,082.27	4.05	77,707.07	0.78	9,850,375.20
低风险组合	211,069,128.01	86.20			211,069,128.01
关联方组合	23,850,238.48	9.74			23,850,238.48
合计	244,847,448.76	100.00	77,707.07	0.03	244,769,741.69

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64
其中：账龄组合	24,940,254.07	10.36	325,212.25	1.30	24,615,041.82
低风险组合	187,198,503.56	77.79			187,198,503.56
关联方组合	28,511,528.26	11.85			28,511,528.26
合计	240,650,285.89	100.00	325,212.25	0.14	240,325,073.64

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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	5,108,105.89	51.45		8,064,533.35	32.34	
1至2年	3,771,733.87	37.99	18,858.68	10,731,215.62	43.03	53,656.08
2至3年	500.00	0.01	5.00	984,808.50	3.95	9,848.09
3至4年	984,808.50	9.92	49,240.43	5,151,422.69	20.66	257,571.13
4至5年	54,660.10	0..55	5,466.01			
5年以上	8,273.91	0.08	4,136.95	8,273.91	0.03	4,136.96
合计	9,928,082.27	100.00	77,707.07	24,940,254.07	100.00	325,212.25

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	211,069,128.01			187,198,503.56		
关联方组合	23,850,238.48			28,511,528.26		
合计	234,919,366.49			215,710,031.82		

（4）期末其他应收款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
辽西投资发展有限公司	140,000,000.00	57.18	
大连毅都集团有限公司	40,000,000.00	16.34	
湘建总湘潭河西公共客运总站（EPC）总承包项目	19,776,655.66	8.08	
毅都（沈阳）冷链物流发展有限公司	10,000,000.00	4.08	
锦州市公共资源交易中心	10,000,000.00	4.08	
合计	219,776,655.66	89.76	

（六）存货

种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	25,731,650.08		25,731,650.08	29,085,016.41		29,085,016.41
周转材料	8,272,252.16		8,272,252.16	8,272,252.16		8,272,252.16
在途物资	18,857.20		18,857.20	324,570.13		324,570.13
合计	34,022,759.44		34,022,759.44	37,681,838.70		37,681,838.70

注：此处所列合同履约成本主要系已计提尚未使用的安措费。

（七）合同资产

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算工程款	412,367,401.32		412,367,401.32	325,352,940.78		325,352,940.78
合计	412,367,401.32		412,367,401.32	325,352,940.78		325,352,940.78

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,078,925.28
预缴税金		572,512.13
合计		2,651,437.41

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,963,720.00		100,000.00	4,863,720.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,158,310.94	62,517.52	949,197.63	6,271,630.83
小计	12,122,030.94	62,517.52	1,049,197.63	11,135,350.83
减：减值准备				
合计	12,122,030.94	62,517.52	1,049,197.63	11,135,350.83

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	类别	投资成本	期初余额	本期变动	期末余额
大连长兴岛经济区港湾工程有限公司	子公司	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	
大连宇翔工程船舶有限公司	子公司	4,863,720.00	4,863,720.00		4,863,720.00
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营企业		2,376,940.71	62,517.52	2,439,458.23
大连太平湾建设工程有限公司	联营企业		4,781,370.23	-949,197.63	3,832,172.60
合计			12,122,030.94		11,135,350.83

（十）固定资产

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,800,080.44	14,695,326.19
固定资产清理	11,180.99	11,180.99
合计	13,811,261.43	14,706,507.18

2. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	76,241,783.46	1,545,144.48	1,060,594.00	76,726,333.94
其中：房屋及建筑物	13,057,512.43			13,057,512.43
机器设备	22,892,682.24			22,892,682.24
运输工具	36,988,083.00	1,199,115.07	328,516.00	37,858,682.07
电子设备	1,319,863.35	208,061.14	511,241.00	1,016,683.49
办公设备	637,561.16	137,968.27	219,937.00	555,592.43
其他	1,346,081.28		900.00	1,345,181.28
二、累计折旧合计：	61,546,457.27	2,395,255.89	1,015,459.66	62,926,253.50
其中：房屋及建筑物	4,592,061.72	524,982.24		5,117,043.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	18,855,017.14			18,855,017.14
运输工具	36,735,141.98	1,351,719.74	314,590.20	37,772,271.52
电子设备	903,399.57	193,596.82	490,915.31	606,081.08
办公设备	450,783.34	64,056.30	209,081.15	305,758.49
其他	10,053.52	260,900.79	873.00	270,081.31
三、账面价值合计：	14,695,326.19			13,800,080.44
其中：房屋及建筑物	8,465,450.71			7,940,468.47
机器设备	4,037,665.10			4,037,665.10
运输工具	252,941.02			86,410.55
电子设备	416,463.78			410,602.41
办公设备	186,777.82			249,833.94
其他	1,336,027.76			1,075,099.97

（十一）在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
多波束探测系统				1,150,442.50		1,150,442.50
合计				1,150,442.50		1,150,442.50

（十二）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,572,040.85		182,756.00	2,389,284.85
其中：软件	896,240.85		182,756.00	713,484.85
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
二、累计摊销合计：	2,238,242.53	70,321.76	182,756.00	2,125,808.29
其中：软件	562,442.53	70,321.76	182,756.00	450,008.29
其他	1,675,800.00			1,675,800.00
三、账面价值合计：	333,798.32			263,476.56
其中：软件	333,798.32			263,476.56
其他				

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
珠海桂山海上风电场示范项目一期后续及二期 EPC 总承包项目筒型基础专项 EPC 工程	3,725,663.71			3,725,663.71
关于新型海上风电基础关键技术与装备研发项目	5,309,734.53			5,309,734.53
庄河市海洋生态保护修复项目（二标段）		5,025,243.49	5,025,243.49	
大连太平湾港口有限公司大连港太平湾港区散粮码头作业区 301-303#泊位筒仓工程-塔吊、脚手架、模板拆除工程		5,684,825.90	5,684,825.90	
大连市中心城区老旧街区（青泥洼-天津街）更新改造项目-天津街广场改造项目 EPC 总承包		6,504,292.07	6,504,292.07	
大连港矿石码头 2#泊位疏浚工程施工		4,596,815.81	4,596,815.81	
锦州港四港池西环线铁路南侧 2#散货堆场工程施工		3,800,996.16	3,800,996.16	
合计	9,035,398.24	25,612,173.43	25,612,173.43	9,035,398.24

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件使用年费	99,426.41		50,605.65	48,820.76
库房租赁	190,476.19		95,238.10	95,238.09
远东租赁手续费		2,400,000.00	800,000.00	1,600,000.00
WPS 办公软件费		24,601.77	8,200.57	16,401.20
办公室装修		1,132,532.11		1,132,532.11
合计	289,902.60	3,557,133.88	954,044.32	2,892,992.16

（十五）短期借款

1. 借款类别

项目	期末余额	期初余额
保证借款	152,432,270.24	154,414,492.00
质押借款	89,000,000.00	
合计	241,432,270.24	154,414,492.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
兴业银行股份有限公司大连分行	86,080,008.94	湖南建工集团有限公司
平安银行大连开发区支行	66,352,261.30	
合计	152,432,270.24	

3. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中湘建融商业保理（深圳）有限公司	40,000,000.00	应收账款-深汕特别合作区小漠国际物流港一期工程疏浚与路域形成、地基处理与道路堆场及配套建筑工程施工分包项目4000万
	30,000,000.00	应收账款-大连港大窑湾港区深水航道扩建工程施工项目3000万
	19,000,000.00	应收账款-大连港大窑湾北岸一路（西段）工程项目1956.44万
合计	89,000,000.00	

（十六）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,186,637.73	67,210,000.00
商业承兑汇票	3,252,692.70	
合计	29,439,330.43	67,210,000.00

（十七）应付账款

1. 按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	210,822,540.11	283,906,710.59
1至2年	97,192,256.03	119,645,640.40
2至3年	55,479,967.80	27,645,786.41
3年以上	41,528,573.05	57,071,840.29
合计	405,023,336.99	488,269,977.69

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连千乔建设工程有限公司	14,860,158.15	未结算
大连博浩建设工程有限公司	14,770,939.85	未结算
合计	29,631,098.00	

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	54,739,766.04	65,400,713.41

项目	期末余额	期初余额
合计	54,739,766.04	65,400,713.41

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,345,458.81	40,999,451.41	41,534,490.81	5,810,419.41
二、离职后福利-设定提存计划		4,931,020.58	4,931,020.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	6,345,458.81	45,930,471.99	46,465,511.39	5,810,419.41

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,183,459.18	30,351,131.00	30,887,153.07	5,647,437.11
二、职工福利费		2,328,649.85	2,328,649.85	
三、社会保险费		2,678,773.55	2,678,773.55	
其中：医疗保险费		2,039,913.49	2,039,913.49	
工伤保险费		176,899.99	176,899.99	
生育保险费		461,960.07	461,960.07	
其他				
四、住房公积金		3,314,028.04	3,314,028.04	
五、工会经费	161,999.63	607,022.62	606,039.95	162,982.30
六、职工教育经费		135,884.77	135,884.77	
七、非货币性福利				
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他短期薪酬		1,583,961.58	1,583,961.58	
合计	6,345,458.81	40,999,451.41	41,534,490.81	5,810,419.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,005,198.40	4,005,198.40	
二、失业保险费		125,676.34	125,676.34	
三、企业年金缴费		800,145.84	800,145.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		4,931,020.58	4,931,020.58	

（二十）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		4,353,567.86	3,573,271.45	780,296.41
企业所得税		3,236,390.15	1,850,524.65	1,385,865.50
个人所得税	32,875.13	473,099.68	464,102.70	41,872.11
城市维护建设税		290,137.15	234,784.47	55,352.68
房产税	27,420.78	109,683.12	109,683.12	27,420.78
土地使用税	3,948.00	15,792.00	15,792.00	3,948.00
车船使用税		24,640.80	24,640.80	
教育费附加		130,920.75	107,198.17	23,722.58
地方教育附加		87,280.50	71,465.45	15,815.05
印花税	296,968.70	792,844.85	466,921.36	622,892.19
合计	361,212.61	9,514,356.86	6,918,384.17	2,957,185.30

（二十一）其他应付款

1. 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		202,950.92
应付股利		
其他应付款项	140,862,914.99	145,938,185.74
合计	140,862,914.99	146,141,136.66

2. 其他应付款项

（1）按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,430,647.94	53,175,633.35
1~2年	28,192,366.17	90,946,667.99
2~3年	90,873,643.73	82,894.22
3年以上	1,366,257.15	1,732,990.18
合计	140,862,914.99	145,938,185.74

（2）期末金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南建工集团有限公司	115,407,847.52	关联方借款及利息

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	115,407,847.52	

（二十二）长期借款

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,600,000.00	
保证借款	69,833,065.38	
合计	89,433,065.38	

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
远东国际融资租赁有限公司	19,600,000.00	设备（原价值共计 34483775.30 元）
合计	19,600,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物
华夏银行大连开发区支行	69,833,065.38	湖南建工集团有限公司
合计	69,833,065.38	

（二十三）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	占比（%）			投资金额	占比（%）
湖南建工集团有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	14,680,900.00			14,680,900.00
二、其他资本公积	27,054.46			27,054.46
合计	14,707,954.46			14,707,954.46

（二十五）专项储备

项目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安措费	30,612,209.21	5,283,965.92	8,949,555.15	26,946,619.98
合计	30,612,209.21	5,283,965.92	8,949,555.15	26,946,619.98

（二十六）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	22,581,677.62	366,489.49		22,948,167.11
合计	22,581,677.62	366,489.49		22,948,167.11

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	23,261,542.47	18,039,522.35
期初调整金额		
本期期初余额	23,261,542.47	18,039,522.35
本期增加额	3,664,894.87	5,802,244.58
其中：本期净利润转入	3,664,894.87	5,802,244.58
本期减少额	366,489.49	580,224.46
其中：本期提取盈余公积数	366,489.49	580,224.46
其他减少	1,030,967.56	
本期期末余额	25,528,980.29	23,261,542.47

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,049,686,460.57	982,868,408.89	997,483,646.85	923,914,476.65
1.建筑业	1,039,257,774.61	972,612,610.39	619,549,911.69	577,411,125.37
2.疏浚	10,428,685.96	10,255,798.50	377,933,735.16	346,503,351.28
二、其他业务小计	12,146,760.36	2,587,681.19	2,942,978.12	2,770,111.07
1.转供水	1,925,487.50	1,866,908.92	1,901,255.93	1,824,805.93
2.劳务派遣	753,441.60	705,771.20	1,035,168.61	938,751.56
3.利息收入	9,452,830.19			
4.其他	15,001.07	15,001.07	6,553.58	6,553.58
合计	1,061,833,220.93	985,456,090.08	1,000,426,624.97	926,684,587.72

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,043,804.70	15,290,310.94
折旧费	913,781.69	789,028.37
差旅费	755,829.98	377,723.23
办公费	667,575.74	827,903.96

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	496,328.98	420,866.51
租赁费	442,612.44	404,710.15
市内交通费	244,219.59	260,266.60
经营费用	220,741.36	213,515.02
党建工作经费	201,343.14	53,821.05
咨询费	172,873.48	524,904.15
信息化支出	152,132.36	92,811.82
其他	1,658,089.24	1,326,803.66
合计	21,969,332.70	20,582,665.46

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,335,925.39	6,628,521.03
材料费	5,094,141.28	25,780,740.78
设备费	8,147,851.76	
其他	34,255.00	
合计	25,612,173.43	32,409,261.81

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,225,601.00	11,781,817.01
减：利息收入	4,664,197.16	259,136.99
手续费	665,062.63	106,053.78
贴现利息支出	240,293.56	191,144.53
合计	17,466,760.03	11,819,878.33

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		178,330.09
以工代培政府补贴		33,930.00
大连市中山区鼓励申报并认定"专精特新"企业一次性奖励		100,000.00
2021 年第三批高新技术企业首次补助	200,000.00	
大连市中山区第二批 2021 年一次性吸纳高效毕业生就业补贴	12,000.00	
合计	212,000.00	312,260.09

（三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-886,680.11	37,816.82
合计	-886,680.11	37,816.82

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,330,273.21	1,746,782.75
合计	2,330,273.21	1,746,782.75

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法支付款项	52,027.72	30,428.95	52,027.72
其他	4,002.36		4,002.36
合计	56,030.08	30,428.95	56,030.08

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	33,716.86		33,716.86
税收滞纳金及罚款支出	48.17	55,617.51	48.17
合计	33,765.03	55,617.51	33,765.03

（三十七）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,236,390.15	-1,996.48
递延所得税调整		960,702.19
合计	3,236,390.15	958,705.71

（三十八）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	3,664,894.87	5,802,244.58
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,330,273.21	1,746,782.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,395,255.89	2,117,598.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	70,321.76	72,357.53
长期待摊费用摊销	954,044.32	188,245.73
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）	-6,407.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,716.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,046,391.15	11,781,817.01
投资损失（收益以“-”号填列）	886,680.11	-37,816.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		960,702.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,509.97	-656,910.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,082,945.27	-171,601,114.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-136,594,735.26	131,839,776.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-135,309,020.10	-17,786,316.76
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,447,153.28	1,899,869.94
减：现金的期初余额	1,899,869.94	29,039,583.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-27,139,713.62

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	60,813,031.59	1,899,869.94
其中：库存现金	2,988.55	1,888.54
可随时用于支付的银行存款	60,810,043.04	1,897,981.40
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、期末现金及现金等价物余额	60,813,031.59	1,899,869.94
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		

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
湖南建工集团有限公司	湖南长沙	建筑施工业	2,000,000.00	100.00	100.00

（二）子公司情况

金额单位：万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	辽宁大连	建筑业	100.00（美元）	60.00	60.00

（三）关联方交易

1. 采购服务

关联方名称	具体内容	本期发生额	占比成本（%）
大连宇翔工程船舶有限公司	船舶租赁服务	3,228,623.85	0.33
合计		3,228,623.85	0.33

2. 担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	保证合同编号
湖南建工集团有限公司	大连港湾工程有限公司	24,000.00	2023-11-27	2024-11-26	兴银联 2023 保证字 N561~565、581 号
		8,000.00	2022-12-16	2024-06-18	平银连开额保字 20221124 第 001 号
		7,800.00	2023-03-21	2024-01-15	DL07(高保)20230001
合计		39,800.00			

3. 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
湖南建工集团有限公司	——	105,000,000.00

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
中湘建融商业保理（深圳）有限公司	——	89,000,000.00
合计		194,000,000.00

（四）主要关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	所占余额比例（%）
其他应收款		
湖南建工集团有限公司（湘建总湘潭河西公共客运总站 EPC 总承包项目部）	19,776,655.66	8.08
湖南建工集团有限公司（建工总承包东北分公司）	3,082,134.74	1.26
大连宇翔工程船舶有限公司	956,241.28	0.39
湖南建工七星物业管理有限公司	35,206.80	0.01
合计	**23,850,238.48**	**9.74**
应付账款		
大连宇翔工程船舶有限公司	11,341,873.45	2.80
合计	**11,341,873.45**	**2.80**
其他应付款		
湖南建工集团有限公司	115,407,847.52	81.93
合计	**115,407,847.52**	**81.93**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

大连港湾工程有限公司

二〇二四年四月十五日

姓　　名　康让桃
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1974-11-08
Date of birth
工作单位　佛山市广华会计师事务所
Working unit
身份证号码　432524197411087457
Identity card No.

康让桃
440600390003

证书编号：
No. of Certificate　440600390003

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

发证日期：
Date of Issuance　二〇一〇 年 八 月 九 日
/y /m /d

4

2019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.

2012年04月

2011年05月

5

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

姓　名　李俊武
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1972-08-12
Date of birth
工作单位　湖南建业会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　430422197208124435
Identity card No.

湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)
4301020335145

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.

湖南省注册会计师协会
2020.3.27
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018.3.15
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016 年 3 月 5 日
年度任职资格检查
合格专用章

6

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.

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2017 年 3 月 18 日
年度任职资格检查
合格专用章

7

会计师事务所

执业证书

名　　称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：尹军乔

主任会计师：

经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43030001

批准执业文号：湘财会[2020]14号

批准执业日期：2020年8月20日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖南省财政厅

2024年　1月　26日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

营业执照

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

名　　称　湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　尹军乔

经营范围　企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；代理记账服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税司法鉴定；资产评估专业服务；房地产估价；土地评估；价格评估；司法鉴定评估；房地产司法鉴定评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标代理服务；政府采购代理。（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）

出　资　额　壹仟万元整

成立日期　2020年08月06日

主要经营场所　长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

登记机关　长沙市雨花区市场监督管理局

2024 年 1 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

六、获奖情况表

序号	工程名称	工程地点	工程类型	获奖情况			备注
				奖项名称	评选奖项的组织机构	获奖时间	
1	/	/	/	/	/	/	/
2							
3							
…							

投标人近五年（2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年）在中国境内（港澳台地区除外）承担的水运工程获奖情况。

备注：

1、提供奖项的有关证明资料扫描件（获奖证书、获奖通知（如有）等）;;

2、工程奖项包括：国家优质工程金奖、中国建设工程鲁班奖、詹天佑土木工程奖;

3、同一工程项目的获奖仅按一项计;

4、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。