

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2019年1月1日至6月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并及母公司资产负债表	1 - 4
合并及母公司利润表	5 - 6
合并及母公司现金流量表	7 - 8
财务报表附注	9 - 121

2019年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
流动资产：			
货币资金	(五)1	7,055,470,795.98	7,077,396,895.72
应收票据	(五)2	230,573,402.76	11,608,669.43
应收账款	(五)3	1,826,407,082.63	1,109,230,503.08
预付款项	(五)4	110,755,247.26	124,404,862.87
其他应收款	(五)5	8,060,039,732.79	766,518,078.72
存货	(五)6	177,691,083.71	108,567,270.02
持有待售资产	(五)7	115,356,162.94	115,356,162.94
一年内到期的非流动资产	(五)8	867,338,469.27	25,952,956.76
其他流动资产	(五)9	251,682,098.85	1,195,421,189.12
流动资产合计		18,695,314,076.19	10,534,456,588.66
非流动资产：			
长期应收款	(五)10	940,430,346.97	793,046,240.11
长期股权投资	(五)11	49,101,264,546.66	50,176,577,263.40
其他权益工具投资	(五)12	566,083,559.83	247,848,314.30
其他非流动金融资产	(五)13	3,019,618,722.58	2,087,872,081.94
投资性房地产	(五)14	5,860,454,152.44	5,890,146,989.51
固定资产	(五)15	25,605,443,597.36	22,994,190,880.43
在建工程	(五)16	7,255,432,536.56	5,499,426,090.06
使用权资产	(五)17	7,707,006,935.05	
无形资产	(五)18	22,350,877,669.78	20,761,018,044.54
开发支出	(五)19	17,221,612.02	-
商誉	(五)20	8,199,724,444.77	8,335,895,842.35
长期待摊费用	(五)21	221,739,319.29	235,706,437.21
递延所得税资产	(五)22	116,280,906.54	66,708,157.19
其他非流动资产	(五)23	2,079,773,743.04	395,191,485.98
非流动资产合计		133,041,352,092.89	117,483,627,827.02
资产总计		151,736,666,169.08	128,018,084,415.68

财务报表及附注由下列负责人签署：

白景涛

温 翎

孙力干

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2019年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
流动负债：			
短期借款	(五)24	7,566,020,460.46	3,427,365,512.21
应付票据	(五)25	69,419,891.54	-
应付账款	(五)26	544,188,025.02	429,120,690.97
预收款项	(五)27	28,204,626.82	29,170,709.86
合同负债	(五)28	151,331,357.06	49,993,895.50
应付职工薪酬	(五)29	531,902,124.62	433,489,555.40
应交税费	(五)30	1,530,590,561.50	345,183,422.42
其他应付款	(五)31	3,421,776,143.11	1,690,124,901.29
一年内到期的非流动负债	(五)32	3,782,456,888.55	2,903,320,877.97
其他流动负债	(五)33	1,456,067,284.82	602,659,721.80
流动负债合计		19,081,957,363.50	9,910,429,287.42
非流动负债：			
长期借款	(五)34	7,456,687,214.19	6,971,479,842.18
应付债券	(五)35	22,057,369,574.31	22,097,467,096.40
租赁负债	(五)36	1,740,889,561.88	
长期应付款	(五)37	1,269,553,048.04	1,294,190,118.18
长期应付职工薪酬	(五)38	726,014,472.07	375,325,127.65
预计负债	(五)39	41,571,808.82	34,951,392.27
递延收益	(五)40	2,161,007,055.37	228,658,214.64
递延所得税负债	(五)22	3,950,034,565.54	2,911,074,941.27
其他非流动负债	(五)41	3,978,432,377.93	3,777,582,522.86
非流动负债合计		43,381,559,678.15	37,690,729,255.45
负债合计		62,463,517,041.65	47,601,158,542.87
股东权益			
股本	(五)42	1,793,412,378.00	1,793,412,378.00
资本公积	(五)43	19,548,822,799.86	19,426,912,957.05
其他综合收益	(五)44	-243,686,564.51	88,925,978.57
专项储备	(五)45	20,454,196.39	8,231,080.43
盈余公积	(五)46	527,175,908.67	527,175,908.67
未分配利润	(五)47	10,972,690,972.30	8,915,817,110.21
归属于母公司股东权益合计		32,618,869,690.71	30,760,475,412.93
少数股东权益		56,654,279,436.72	49,656,450,459.88
股东权益合计		89,273,149,127.43	80,416,925,872.81
负债及股东权益总计		151,736,666,169.08	128,018,084,415.68

附注为财务报表的组成部分

2019年6月30日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
流动资产：			
货币资金		324,274,763.05	389,841,854.93
应收账款	(十四)1	19,010,075.81	23,444,175.65
其他应收款	(十四)2	1,329,604,071.05	651,050,233.08
存货		148,852.46	165,553.46
其他流动资产		1,128,777.61	1,563,111.61
流动资产合计		1,674,166,539.98	1,066,064,928.73
非流动资产：			
长期应收款		11,004,284.75	11,004,284.75
长期股权投资	(十四)3	28,549,327,394.77	28,544,261,576.96
其他权益工具投资		528,021,090.00	151,746,700.00
投资性房地产		14,044,663.33	12,685,959.06
固定资产		180,765,459.07	190,804,655.63
在建工程		2,516,692.93	2,500,843.87
使用权资产		9,015,046.28	
无形资产		56,408,816.33	57,755,603.44
长期待摊费用		3,706,930.48	3,785,801.32
非流动资产合计		29,354,810,377.94	28,974,545,425.03
资产总计		31,028,976,917.92	30,040,610,353.76

2019年6月30日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款		-	377,716,000.00
应付账款		11,373,094.51	13,125,624.29
合同负债		30,503.00	92,003.00
应付职工薪酬		18,440,387.81	26,605,190.52
应交税费		148,852,424.74	18,826,587.50
其他应付款		684,370,662.13	717,536,924.18
一年内到期的非流动负债		306,704,226.28	299,531,506.81
其他流动负债		1,000,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		2,169,771,298.47	1,653,433,836.30
非流动负债			
租赁负债		2,987,130.94	
长期应付款		35,188,000.00	151,710,000.00
递延所得税负债		34,414,375.00	34,179,375.00
非流动负债合计		72,589,505.94	185,889,375.00
负债合计		2,242,360,804.41	1,839,323,211.30
股东权益			
股本		1,793,412,378.00	1,793,412,378.00
资本公积		25,517,679,153.52	25,517,647,180.04
其他综合收益		103,343,125.00	102,638,125.00
专项储备		478,474.85	470,465.59
盈余公积		527,175,908.67	527,175,908.67
未分配利润		844,527,073.47	259,943,085.16
股东权益合计		28,786,616,113.51	28,201,287,142.46
负债及股东权益总计		31,028,976,917.92	30,040,610,353.76

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	(五)48	5,834,353,421.33	4,672,338,040.72
减：营业成本	(五)48	3,608,020,695.91	2,614,461,218.38
税金及附加	(五)49	96,475,511.42	83,041,239.55
销售费用		-	-
管理费用	(五)50	647,244,718.36	497,420,738.23
研发费用		60,018,835.29	48,063,815.62
财务费用	(五)51	873,109,624.88	724,062,144.53
其中：利息费用		1,037,955,298.30	711,988,706.80
利息收入		139,353,821.46	110,201,974.82
加：其他收益	(五)52	73,092,505.76	26,603,312.77
投资收益	(五)53	2,625,049,484.56	1,536,300,233.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)53	1,795,952,978.08	1,497,601,956.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益(损失)	(五)54	643,627,313.01	-471,339,392.83
信用减值利得	(五)55	7,699,134.78	1,789,443.78
资产减值利得	(五)56	25,051.16	-
资产处置收益	(五)57	4,169,857,166.53	10,478,881.99
二、营业利润		8,068,834,691.27	1,809,121,363.19
加：营业外收入	(五)58	14,379,618.34	45,638,666.45
减：营业外支出	(五)59	7,506,374.29	22,984,336.32
三、利润总额		8,075,707,935.32	1,831,775,693.32
减：所得税费用	(五)60	2,017,970,750.16	376,500,021.27
四、净利润		6,057,737,185.16	1,455,275,672.05
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		6,057,737,185.16	1,455,275,672.05
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		2,299,181,330.61	620,038,405.65
2.少数股东损益		3,758,555,854.55	835,237,266.40
五、其他综合收益的税后净额	(五)62	-916,016,194.57	13,454,270.70
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-332,612,543.08	8,123,952.05
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		15,630,350.48	-352,500.00
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		14,925,350.48	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		705,000.00	-352,500.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-348,242,893.56	8,476,452.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-25,779,604.80	-418,926.87
2.其他债权投资公允价值变动		-	-14,759.46
3.外币财务报表折算差额		-322,463,288.76	8,910,138.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-583,403,651.49	5,330,318.65
六、综合收益总额		5,141,720,990.59	1,468,729,942.75
归属于母公司股东的综合收益总额		1,966,568,787.53	628,162,357.70
归属于少数股东的综合收益总额		3,175,152,203.06	840,567,585.05
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.28	0.35
(二)稀释每股收益		1.28	0.35

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	(十四)4	89,776,788.29	119,422,977.47
减：营业成本	(十四)4	72,138,491.00	66,904,086.32
税金及附加		1,386,897.46	1,668,896.31
管理费用		37,458,257.94	37,663,434.34
研发费用		-	-
财务费用		28,123,295.64	11,394,012.23
其中：利息费用		22,334,322.60	16,375,152.68
利息收入		6,848,157.41	12,911,196.35
加：其他收益		211,721.77	-
投资收益	(十四)5	986,513,980.21	45,416,275.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(十四)5	37,846,506.83	37,627,300.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
信用减值利得		-	-
资产减值利得		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		937,395,548.23	47,208,823.27
加：营业外收入		35,710.26	968,382.40
减：营业外支出		68,028.29	1,187,353.35
三、利润总额		937,363,230.20	46,989,852.32
减：所得税费用		148,004,636.57	395,773.33
四、净利润		789,358,593.63	46,594,078.99
五、其他综合收益的税后净额		705,000.00	-585,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		705,000.00	-585,000.00
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		705,000.00	-585,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转进损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		790,063,593.63	46,009,078.99

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,754,573,111.14	4,308,320,507.35
收到的税费返还		1,028,913.99	4,421,005.64
收到其他与经营活动有关的现金	(五)63(1)	628,327,662.03	360,470,289.18
经营活动现金流入小计		6,383,929,687.16	4,673,211,802.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,686,739,386.99	1,217,915,421.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,289,823,173.43	930,421,609.67
支付的各项税费		472,544,903.05	331,244,635.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五)63(2)	377,960,308.17	392,895,417.13
经营活动现金流出小计		3,827,067,771.64	2,872,477,083.46
经营活动产生的现金流量净额	(五)64(1)	2,556,861,915.52	1,800,734,718.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	200,000.00
取得投资收益收到的现金		255,735,654.65	270,788,784.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,746,274.62	6,230,106.16
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)63(3)、(4)	2,641,747,342.20	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,926,229,271.47	278,218,891.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,516,143.20	1,043,472,074.69
投资支付的现金		321,023,297.25	3,419,937,193.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	9,200,472,631.65
支付其他与投资活动有关的现金	(五)63(5)	973,903,129.78	25,463,391.23
投资活动现金流出小计		2,852,442,570.23	13,689,345,291.13
投资活动产生的现金流量净额		73,786,701.24	-13,411,126,400.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		27,255,000.00	15,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,255,000.00	15,950,000.00
取得借款收到的现金		8,519,572,630.94	17,062,051,282.50
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)63(6)	-	4,422,370,076.87
筹资活动现金流入小计		9,546,827,630.94	22,200,371,359.37
偿还债务支付的现金		10,576,686,264.69	9,324,223,330.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,120,395,167.09	1,274,561,425.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		150,969,238.87	649,383,878.87
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)63(7)	215,990,980.67	36,616,456.42
筹资活动现金流出小计		11,913,072,412.45	10,635,401,212.60
筹资活动产生的现金流量净额		-2,366,244,781.51	11,564,970,146.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,500,690.81	-22,476,832.15
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		244,903,144.44	-67,898,366.77
加：期初现金及现金等价物余额	(五)64(2)	5,373,281,504.75	7,729,460,082.75
六、期末现金及现金等价物余额	(五)64(2)	5,618,184,649.19	7,661,561,715.98

附注为财务报表的组成部分

2019年1月1日至6月30日止期间

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,193,645.46	107,636,176.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,827,290.04	230,346,187.55
经营活动现金流入小计		93,020,935.50	337,982,364.22
购买商品、接受劳务支付的现金		30,749,568.38	35,630,528.08
支付给职工以及为职工支付的现金		64,417,358.35	68,710,981.15
支付的各项税费		19,019,323.75	3,485,828.13
支付其他与经营活动有关的现金		245,001,703.97	388,259,171.05
经营活动现金流出小计		359,187,954.45	496,086,508.41
经营活动产生的现金流量净额		-266,167,018.95	-158,104,144.19
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		273,935,026.51	444,277,054.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	178,876.00
收到其他与投资活动有关的现金		228,867,355.24	-
投资活动现金流入小计		502,802,381.75	444,455,930.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,916,637.68	5,461,752.50
投资支付的现金		375,334,390.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,825,000.00	149,709,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		185,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		573,876,027.68	155,171,552.50
投资活动产生的现金流量净额		-71,073,645.93	289,284,378.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到现金		-	-
取得借款收到的现金		660,000,000.00	571,758,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,660,000,000.00	771,758,000.00
偿还债务支付的现金		1,361,616,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,237,193.99	855,728,376.23
支付其他与筹资活动有关的现金		4,033,208.78	663,373.11
筹资活动现金流出小计		1,384,886,402.77	1,026,391,749.34
筹资活动产生的现金流量净额		275,113,597.23	-254,633,749.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,440,024.23	-8,716,054.32
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		-65,567,091.88	-132,169,569.43
加：期初现金及现金等价物余额		389,841,854.93	230,039,345.73
六、期末现金及现金等价物余额		324,274,763.05	97,869,776.30

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

招商局港口集团股份有限公司(原名“深圳赤湾港航股份有限公司”，以下简称“本公司”)系一家于1993年1月16日在广东省深圳市注册成立的股份有限公司。

2018年10月30日，经中国证券监督管理委员会以《关于核准深圳赤湾港航股份有限公司向China Merchants Investment Development Company Limited发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]1750号)批准，本公司向招商局投资发展有限公司(以下简称“CMID”)发行A股股票1,148,648,648股，收购招商局港口控股有限公司(以下简称“招商局港口控股”)39.45%股权。收购完成后，本公司名称更为现名。

本公司总部位于广东省深圳市，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事港口业务、保税物流业务、物业开发投资等其他业务。

本公司的合并及母公司财务报表于2019年8月29日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围的详细情况参见附注、七“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化的详细情况参见附注、六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的固定资产及无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团主要从事港口业务、保税物流业务、物业开发投资等其他业务，通常以一年作为一个营业周期。

4、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法 - 续

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、“14.3.2.权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 外币业务 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

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

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

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照新《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则该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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产或应收账款、由新收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会综合考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (15) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括但不限于下列可观察信息：

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

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收款项、合同资产、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

10.4.1.3 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据新收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

本集团对业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收账款的预期损失率。各评级确定依据及坏账准备计提方法如下：

内部信用评级	确定组合的依据	预期平均损失率(%)
A	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低。	0.00-0.10
B	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款。	0.10-0.30
C	有证据表明客户的逾期信用风险显著提高，存在违约不付款的可能。	0.30-50.00
D	有证据显示应收客户的款项已出现减值、有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项。	50.00-100.00

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品及周转材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 存货 - 续

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权及已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.1 确认条件 - 续

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

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
港口及码头设施	5-99 年	5.00	0.96-19.00
房屋建筑物	10-50 年	5.00	1.90-9.50
机器设备、家具、器具及其他设备	3-20 年	5.00	4.75-31.67
汽车及船舶	5-25 年	5.00	3.80-19.00

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

16.3 其他说明

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

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

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

18、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、码头经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-99	-
码头经营权	直线法	30-35	-
其他	直线法	5-50	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

19.2 内部研究与开发支出

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：

三、重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

19.2 内部研究与开发支出 - 续

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

对于设定提存计划，本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

对于设定受益计划，本集团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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；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。

服务成本及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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

24、 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1)港口业务；
- (2)保税物流业务；
- (3)物业开发及投资等其他业务。

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。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，本集团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。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除新收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

合同成本的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

合同成本计提减值准备后，如果以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中现代物流项目专项资金及交通运输节能减排专项资金，由于均与资产购建和使用相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中业务扶持补贴等，由于用于补偿以后期间或者已经发生的相关费用和损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.3 所得税的抵销

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

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

27、租赁

合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

27.1 本集团作为承租人的会计处理方法

27.1.1 确认和初始计量

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，则采用承租人增量借款利率作为折现率。

27.1.2 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

27、 租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人的会计处理方法 - 续

27.1.2 后续计量 - 续

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第1号——存货》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。对于短期租赁，本集团作为承租人按照租赁资产的类别作出会计处理选择。对于低价值资产租赁，本集团作为承租人根据每项租赁的具体情况作出会计处理选择。

27.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，本集团根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

28、 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28、终止经营 - 续

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、安全生产费

本集团按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的利率。

递延所得税的确认

本集团根据子公司、联营企业及合营企业的利润分配计划和相关税法规定计算并计提递延所得税负债，而对于计划不分配的被投资公司留存利润，考虑其将用于被投资公司的日常经营和未来发展，所以不确认相应的递延所得税负债。若未来年度的实际利润分配额超过或小于预期的利润分配额时，相应的递延所得税负债将在利润分配计划变更日期和利润分配宣告日期两者中较早的时点确认或转回并计入当期损益。

本集团以未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照可抵扣暂时性差异和相应税率计算确认递延所得税资产。如果未来年度实际的应纳税所得额超过或小于目前预期的金额，相应的递延所得税资产将在实际发生的年度确认或转回，并计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

新租赁准则取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求承租人对所有租赁(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。在出租人方面，新租赁准则基本沿袭了原租赁准则的会计处理规定。在执行新租赁准则时，本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本集团作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。本集团详细的租赁确认和计量的会计政策参见附注三、27 "租赁"。

执行新租赁准则对2019年1月1日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
预付款项	124,404,862.87	-42,559,680.57	-	81,845,182.30
固定资产	22,994,190,880.43	-5,516,393,451.13	-	17,477,797,429.30
使用权资产		5,558,953,131.70	990,610,899.85	6,549,564,031.55
负债：				
一年内到期的非流动负债	2,903,320,877.97	-	124,039,367.88	3,027,360,245.85
租赁负债		41,329,917.95	978,909,906.78	1,020,239,824.73
长期应付款	1,294,190,118.18	-41,329,917.95	-	1,252,860,200.23
未分配利润	8,915,817,110.21	-	-37,858,457.43	8,877,958,652.78
少数股东权益	49,656,450,459.88	-	-74,479,917.38	49,581,970,542.50

2018年12月31日的经营租赁承诺与2019年1月1日租赁负债的调节过程如下：

人民币元

项目	金额
2018年12月31日 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额合计	1,756,853,448.93
减：于2019年1月1日使用增量借款利率计算 租赁付款额的现值影响	869,755,725.26
于2018年12月31日的租赁负债	887,097,723.67
减：短期租赁、低价值资产租赁及将于首次执行日后12 个月内完成的租赁	13,130,042.63
加：通过增加或终止的租赁修改	270,311,511.57
于首次执行日折现后的金额(注)	1,144,279,192.61
租赁负债	1,144,279,192.61
其中：一年内到期的非流动负债	124,039,367.88
租赁负债	1,020,239,824.73

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31、重要会计政策变更 - 续

(1) 新租赁准则 - 续

注：本集团于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.16%。

上述会计政策的变更经本公司第九届董事会第五次会议审议通过。

(2) 财务报表列报

本集团从编制2019年度中期财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据”、“应收账款”、“应收款项融资”、“使用权资产”、“应付票据”、“应付账款”、“租赁负债”行项目，减少了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”行项目；修订了“其他应收款”和“其他应付款”项目中的应收利息和应付利息列报内容，即应收利息和应付利息仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付但于资产负债表日尚未收到或支付的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。同时，财会6号文件还修订了“研发费用”、“管理费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”项目和“其他收益”行项目的列报内容，在“投资收益”项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年同期比较数据进行了追溯调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5%-34%(注1)
	股息所得税	5%、10%、25%(注2)
增值税(注3)	商品销售收入(注4)	9%-17%
	交通运输业、装卸业务及部分现代服务业收入	6%
	房地产销售收入、物业管理收入、不动产租赁收入等	5%
社会贡献税(注5)	收入	0.65%-7.6%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%
房产税	房屋原值的70%或租金收入	1.2%或12%
城市维护建设税	已交增值税额	1%-7%
教育费附加	已交增值税额	3%

四、 税项 - 续

1、 主要税种及税率 - 续

注1： 本集团的企业所得税是根据当地税法规定的现行税率计算。其中，本公司企业所得税税率为25%，香港子公司企业所得税税率为16.5%，中国境内子公司的企业所得税税率为25%，其他境外子公司企业所得税的税率为28%至34%。

注2： 境外投资者获分派中国境内子公司2008年及之后赚取利润的股息，按照中国企业所得税相关规定一般缴纳10%的预提所得税，对于在某些地区(包括香港和新加坡)注册成立之公司而言，倘若该等公司为持有中国境内子公司超过25%权益之实际拥有人，则享受5%的优惠税率。

本公司取得境外子公司分配的股息，按照中国相关税法规定按照 25%税率缴纳企业所得税。本公司取得来源于中国境外的应税所得，已在境外缴纳的所得税税额，可以从其当期应纳税额中抵免，抵免限额为该应税所得按照企业所得税法规定计算的应纳税额。

注3： 增值税额为销项税额扣除可抵扣进项税后的余额，销项税根据中国相关税法规定的销售收入额和相应税率计算。

注4： 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的规定，本集团自2019年4月1日起，对于原适用16%和10%税率的应税销售行为或进口货物，增值税税率分别调整为13%和9%。

注5： 社会贡献税系本集团位于海外的子公司向当地政府缴纳的税种。

2、 税收优惠

本集团在中国境内部分子公司享有企业所得税“三免三减半”的减免税优惠。

本集团中国境内部分子公司被认定为高新技术企业或地区鼓励类产业企业，按 15%的税率计缴企业所得税。本集团中国境外部分子公司可按当地相关税收政策减免企业所得税。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	462,266.71	349,650.07
人民币	182,545.85	77,877.30
美元	68,457.58	29,909.14
港币	58,215.28	57,342.60
巴西雷亚尔	8,710.11	11,402.34
其他	144,337.89	173,118.69
银行存款(注1)	6,170,682,223.14	6,118,508,644.13
人民币	3,934,330,091.87	3,401,709,911.75
美元	1,307,149,748.49	1,326,034,833.97
欧元	432,023,862.80	359,682,134.06
巴西雷亚尔	269,889,725.25	539,493,644.44
港币	192,474,745.23	432,603,546.37
其他	34,814,049.50	58,984,573.54
其他货币资金(注2)	865,746,359.34	951,450,410.55
人民币	865,746,359.34	951,450,410.55
定期存款应收利息	18,579,946.79	7,088,190.97
合计	7,055,470,795.98	7,077,396,895.72
其中：存放在境外的款项总额	2,509,024,453.85	2,809,011,079.47

注1：本集团上述期末银行存款中存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币1,003,706,200.00元。

注2：本集团上述其他货币资金中不可随时支取的结构性存款总额为人民币415,000,000.00元，可随时支取的结构性存款总额为人民币432,119,238.44元，保证金总额为人民币17,752,768.76元，存放于证券保证金账户之余额为人民币874,352.14元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	187,215,998.98	11,608,669.43
商业承兑汇票	43,357,403.78	-
减：信用损失准备	-	-
账面价值	230,573,402.76	11,608,669.43

(2) 于2019年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

2、应收票据 - 续

(3) 于2019年6月30日, 本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,795,657.53	-
商业承兑汇票	1,452,031.29	-
合计	152,247,688.82	-

(4) 于2019年6月30日, 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

信用评级	预期信用损失率 (%)	2019年6月30日		
		账面余额	损失准备	账面价值
A	0.00-0.10	747,447,560.16	-	747,447,560.16
B	0.10-0.30	512,113,432.30	349,686.40	511,763,745.90
C	0.30-50.00	500,097,483.79	2,759,736.89	497,337,746.90
D	50.00-100.00	112,089,097.88	42,231,068.21	69,858,029.67
合计		1,871,747,574.13	45,340,491.50	1,826,407,082.63

(2) 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	本期		
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日	3,255,846.32	40,262,199.28	43,518,045.60
本期计提预期信用损失	1,294,747.94	624,104.33	1,918,852.27
本期转回预期信用损失	6,200,021.67	899,922.47	7,099,944.14
合并范围变更之影响	4,742,830.09	2,237,014.01	6,979,844.10
汇率变动影响	16,020.61	7,673.06	23,693.67
2019年6月30日	3,109,423.29	42,231,068.21	45,340,491.50

(3) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
客户 A	91,443,882.97	1年以内、1-2年、2-3年及3年以上	4.89
客户 B	77,945,778.60	1年以内	4.16
客户 C	75,995,889.95	1年以内、1-2年、2-3年	4.06
客户 D	75,021,296.44	1年以内	4.01
客户 E	37,744,879.20	1年以内	2.02
合计	358,151,727.16		19.14

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	109,677,519.35	99.03	124,276,781.51	99.90
1至2年	918,646.55	0.83	4,000.00	-
2至3年	81.36	-	81.36	-
3年以上	159,000.00	0.14	124,000.00	0.10
合计	110,755,247.26	100.00	124,404,862.87	100.00

(2) 本期末本集团无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末数前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项期末数 合计数比例(%)
Changsha Road & Bridge Construction Corporation Lanka Limited	非关联方	9,867,294.37	8.91
Judicial Insurance	非关联方	7,937,387.24	7.17
Operational Insurance	非关联方	7,587,231.24	6.85
Saham Assurance Togo S.A.	非关联方	6,498,310.32	5.87
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	5,000,000.00	4.51
合计		36,890,223.17	33.31

5、其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	1,414,765,846.24	259,804,145.16
其他应收款	6,645,273,886.55	506,713,933.56
合计	8,060,039,732.79	766,518,078.72

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

5、 其他应收款 - 续

(2) 应收利息

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无金额重要的逾期利息。

(3) 应收股利

(a) 应收股利列示

人民币元

被投资单位	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
上海国际港务(集团)股份有限公司	910,321,459.36	50,118,027.14
中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”)	316,246,500.00	175,692,500.00
Tin-Can Inland Container Terminal Ltd	66,876,446.00	-
青岛港国际股份有限公司	56,728,800.59	-
大连港股份有限公司	46,490,179.50	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	-	25,000,000.00
湛江港(集团)股份有限公司	-	9,253,682.23
其他	18,278,153.29	-
合计	1,414,941,538.74	260,064,209.37
减：信用损失准备	175,692.50	260,064.21
账面价值	1,414,765,846.24	259,804,145.16

(b) 账龄超过 1 年的重要应收股利

人民币元

被投资单位	2019 年 6 月 30 日	账龄	未收回原因	是否发生减值
南山集团	70,277,000.00	1 至 2 年	正办理相关手续， 预计 2019 年末收回	否

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款分类披露

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团对客户进行内部信用评级，并确定各评级其他应收款的预期损失率。该等预期平均损失率基于历史实际减值情况并考虑了当前及未来经济状况的预测。

于2019年6月30日，各类客户的其他应收款的信用风险与预期信用损失的情况如下：

人民币元

信用评级	预期信用损失率(%)	2019年6月30日			
		未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
A	0.00-0.10	6,049,438,145.00	-	-	6,049,438,145.00
B	0.10-0.30	596,070,980.16	-	-	596,070,980.16
C	0.30-50.00	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	35,685,343.90	35,685,343.90
账面余额		6,645,509,125.16	-	35,685,343.90	6,681,194,469.06
信用损失准备		235,238.61	-	35,685,343.90	35,920,582.51
账面价值		6,645,273,886.55	-	-	6,645,273,886.55

(b) 其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	本期			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日	5,690.10	-	35,596,931.73	35,602,621.83
本期计提预期信用损失	126,603.15	-	-	126,603.15
本期转回预期信用损失	2,533,596.66	-	-	2,533,596.66
合并范围变更之影响	2,636,542.02	-	91,822.29	2,728,364.31
汇率变动影响	-	-	-3,410.12	-3,410.12
2019年6月30日	235,238.61	-	35,685,343.90	35,920,582.51

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(c) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
土地补偿金(注1)	6,049,438,145.00	-
营运补偿款(注2)	175,946,294.80	176,625,857.32
往来代垫款项	157,688,061.24	187,153,302.95
押金保证金等	38,275,052.02	39,657,003.56
其他款项	259,846,916.00	138,880,391.56
合计	6,681,194,469.06	542,316,555.39
减：信用损失准备	35,920,582.51	35,602,621.83
账面价值	6,645,273,886.55	506,713,933.56

注1：系本集团子公司因前海土地整备事项，根据2019年1月11日与深圳市招商前海驰迪实业有限公司(以下简称"招商驰迪")及其他原持地公司共同签署的《补偿债权确认协议》确认的应收土地补偿款。

注2：系本集团非全资子公司的非控股股东之控股公司对该子公司的营运作出的补偿款。

(d) 于2019年1至6月，本集团无实际核销其他应收款的情况。

(e) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末数
招商驰迪	土地补偿金	5,240,907,829.70	1年以内	78.44	-
深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	土地补偿金	708,835,049.08	1年以内	10.61	-
Global Terminal Limited	营运补偿款	175,318,159.50	2至3年	2.62	-
深圳市前海蛇口启明实业有限公司	土地补偿金	99,695,266.22	1年以内	1.49	-
珠江内河货运码头有限公司	往来代垫款	60,215,465.00	3年以上	0.90	-
合计		6,284,971,769.50		94.06	-

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	158,218,919.16	2,209,412.85	156,009,506.31	89,572,663.06	2,584,953.53	86,987,709.53
库存商品	5,911,804.77	-	5,911,804.77	4,629,610.81	-	4,629,610.81
其他	15,769,772.63	-	15,769,772.63	16,949,949.68	-	16,949,949.68
合计	179,900,496.56	2,209,412.85	177,691,083.71	111,152,223.55	2,584,953.53	108,567,270.02

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

6、 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2018年12月31日	本期计提	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
原材料	2,584,953.53	-	25,051.16	350,489.52	2,209,412.85

(3) 于2019年6月30日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、 持有待售资产

人民币元

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售之长期资产	115,356,162.94	204,909,850.97	-	2019年12月31日之前腾退搬迁
减：持有待售资产减值准备	-	-	-	
账面价值	115,356,162.94	-	-	

注：系本公司之子公司汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头招商局港口公司”)持有的在汕头市中山南路南侧珠池深水港东侧约133.61亩土地及附着建筑物。于2018年12月31日，汕头市土地储备中心与汕头招商局港口公司签订土地收储协议，协议规定汕头招商局港口公司将上述土地及附着建筑物作价计人民币204,909,850.97元转让给汕头市土地储备中心，因与揭阳市广泰发实业有限公司、汕头市公路局材料机械供应站、汕头市年年丰粮油仓储有限公司、汕头市诚际物流有限公司、汕头市骏丰研贸易有限公司等五家公司就腾退交地问题出现纠纷，目前正通过法律途径进行解决，预计2019年年底前完成。

8、 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	781,746,908.19	-
长期应收款应收利息	85,591,561.08	25,952,956.76
合计	867,338,469.27	25,952,956.76

9、 其他流动资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预交税金	8,061,051.00	7,872,157.38
向关联方之联营企业贷款	-	1,029,478,047.00
其他(注1)	243,621,047.85	159,100,462.79
合计	251,682,098.85	1,196,450,667.17
减：信用损失准备	-	1,029,478.05
账面价值	251,682,098.85	1,195,421,189.12

注1：主要为中国境内子公司增值税期末留抵金额。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
股东垫款	1,723,901,156.32	1,723,901.16	1,722,177,255.16	793,840,080.19	793,840.08	793,046,240.11
减：一年内到期的长期应收款	782,529,437.63	782,529.44	781,746,908.19	-	-	-
一年后到期的长期应收款	941,371,718.69	941,371.72	940,430,346.97	793,840,080.19	793,840.08	793,046,240.11

(2) 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 期末无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

11、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	2018 年 12 月 31 日	合并范围 变更之影响	本期增减变动								2019 年 6 月 30 日	减值准备 期末数
				追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	其他	计提 减值准备	外币报表折算 影响数		
一、合营企业													
Euro-Asia Oceangate S.à.r.l	权益法	2,668,860,034.32	-	-	43,143,162.57	-	-	-	-	-	5,041,702.02	2,717,044,898.91	-
Port of Newcastle	权益法	2,122,353,964.75	-	-	13,262,597.02	-	-	-28,604,885.04	-	-	-4,519,316.23	2,102,492,360.50	-
湛江港(集团)股份有限公司(注 1)	权益法	2,007,506,536.77	-	-	4,273,885.37	-	-	-	-2,011,780,422.14	-	-	-	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	权益法	1,512,162,331.41	-	-	69,739,231.62	-	1,200,648.15	-	-	-	-	1,583,102,211.18	-
中海港务(莱州)有限公司	权益法	793,557,064.58	-	-	21,889,138.83	-	-	-43,605,689.02	-	-	-	771,840,514.39	-
其他	权益法	2,125,862,222.43	113,562,995.78	-	102,041,452.04	-	1,962,963.61	-3,118,014.31	-	-	-4,271,366.06	2,336,040,253.49	-
小计		11,230,302,154.26	113,562,995.78	-	254,349,467.45	-	3,163,611.76	-75,328,588.37	-2,011,780,422.14	-	-3,748,980.27	9,510,520,238.47	-
二、联营企业													
上海国际港务(集团)股份有限公司(A 股)	权益法	22,187,560,070.95	-	-	1,164,668,288.63	23,495,401.05	326,138,582.34	-955,194,576.56	-	-	-231,106.00	22,746,436,660.41	-
南山集团	权益法	5,061,280,021.90	-	-	98,769,988.95	-10,073,152.90	-1,382,508.59	-148,056,000.00	-	-	-	5,000,538,349.36	-
Terminal Link SAS	权益法	3,933,259,485.26	-	-	152,192,824.94	6,523,821.50	-	-	-	-	-12,216,935.48	4,079,759,196.22	-
大连港股份有限公司(A 股和 H 股)	权益法	3,203,881,342.67	-	-	59,283,560.53	6,114,817.60	964,865.49	-51,579,984.00	-	-	30,405,944.44	3,249,070,546.73	617,607,222.70
招商局海南开发投资有限公司	权益法	525,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525,000,000.00	-
其他	权益法	4,035,294,188.36	59,122,780.74	10,800,000.00	66,688,847.58	-53,574,839.90	4,067,411.68	-142,096,449.81	-	-	9,637,616.82	3,989,939,555.47	-
小计		38,946,275,109.14	59,122,780.74	10,800,000.00	1,541,603,510.63	-27,513,952.65	329,788,350.92	-1,296,927,010.37	-	-	27,595,519.78	39,590,744,308.19	617,607,222.70
合计		50,176,577,263.40	172,685,776.52	10,800,000.00	1,795,952,978.08	-27,513,952.65	332,951,962.68	-1,372,255,598.74	-2,011,780,422.14	-	23,846,539.51	49,101,264,546.66	617,607,222.70

注 1： 详见附注六、1。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

12、 其他权益工具投资

人民币元

被投资单位	2019年6月30日	2018年12月31日	指定为此类别的原因	本期确认的股利
中国深圳外轮代理有限公司	141,547,500.00	141,547,500.00	持有意图并非近期出售或短期获利	-
阿萨勒湖投资控股有限公司	406,100,337.55	88,806,577.97	持有意图并非近期出售或短期获利	-
其他	18,435,722.28	17,494,236.33	持有意图并非近期出售或短期获利	120,000.00
合计	566,083,559.83	247,848,314.30		120,000.00

(1) 权益工具投资情况

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
权益工具的成本	425,567,013.40	108,289,950.79
本期增资	311,642,892.00	3,892,322.00
公允价值	566,083,559.83	247,848,314.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	140,516,546.43	139,558,363.51

13、 其他非流动金融资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,019,618,722.58	2,087,872,081.94
其中：权益工具投资	3,019,618,722.58	2,087,872,081.94

(1) 权益工具投资情况

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
权益工具的成本	1,235,178,600.58	1,173,690,773.13
公允价值	3,019,618,722.58	2,087,872,081.94
累计计入损益的公允价值变动金额	1,784,440,122.00	914,181,308.81

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日余额	28,632,130.84	6,292,605,806.72	6,321,237,937.56
2.本期增加金额	77,095,361.98	4,558,825.10	81,654,187.08
(1)合并范围变更	77,095,361.98	-	77,095,361.98
(2)其他增加	-	4,558,825.10	4,558,825.10
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年6月30日余额	105,727,492.82	6,297,164,631.82	6,402,892,124.64
二、累计折旧			
1.2018年12月31日余额	15,495,791.85	415,595,156.20	431,090,948.05
2.本期增加金额	14,615,668.53	96,731,355.62	111,347,024.15
(1)本期计提	993,666.79	94,131,252.31	95,124,919.10
(2)合并范围变更	13,622,001.74	-	13,622,001.74
(3)其他增加	-	2,600,103.31	2,600,103.31
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年6月30日余额	30,111,460.38	512,326,511.82	542,437,972.20
三、减值准备			
1.2018年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2019年6月30日账面价值	75,616,032.44	5,784,838,120.00	5,860,454,152.44
2.2018年12月31日账面价值	13,136,338.99	5,877,010,650.52	5,890,146,989.51

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋、建筑物及土地使用权	42,309,570.65	43,119,291.89

15、固定资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	25,605,373,214.39	22,994,155,151.43
固定资产清理	70,382.97	35,729.00
合计	25,605,443,597.36	22,994,190,880.43

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	港口及码头设施	房屋及建筑物	机器设备、家具、器具及其他设备	汽车及船舶	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额	21,835,237,866.98	1,148,966,435.46	10,592,156,358.16	1,368,265,652.07	34,944,626,312.67
加：会计政策变更	-5,318,357,246.96	-133,330,273.37	-360,238,863.33	-38,350,000.00	-5,850,276,383.66
2019年1月1日余额	16,516,880,620.02	1,015,636,162.09	10,231,917,494.83	1,329,915,652.07	29,094,349,929.01
2.本期增加金额	7,331,519,887.52	1,327,716,163.74	3,475,622,130.66	590,257,228.39	12,725,115,410.31
(1)购置	12,905,118.56	2,367,071.75	51,214,190.50	6,184,756.09	72,671,136.90
(2)在建工程转入	290,269,939.53	2,627,264.21	64,759,733.69	32,643,815.89	390,300,753.32
(3)其他非流动资产转入	-	-	52,135,980.46	-	52,135,980.46
(4)合并范围变更之影响	7,028,344,829.43	1,322,721,827.78	3,307,512,226.01	551,428,656.41	12,210,007,539.63
3.本期减少金额	10,844,054.87	4,977,938.88	58,465,608.33	15,957,574.05	90,245,176.13
(1)处置或报废	10,844,054.87	1,001,667.78	58,465,608.33	15,957,574.05	86,268,905.03
(2)转出至投资性房地产	-	3,976,271.10	-	-	3,976,271.10
4.外币报表折算影响数	-9,951,427.96	628,694.76	12,728,247.87	1,499,819.48	4,905,334.15
5.2019年6月30日余额	23,827,605,024.71	2,339,003,081.71	13,661,802,265.03	1,905,715,125.89	41,734,125,497.34
二、累计折旧					
1.2018年12月31日余额	4,947,169,556.44	247,180,241.42	6,183,431,342.23	515,226,508.99	11,893,007,649.08
加：会计政策变更	-85,260,010.27	-6,028,470.75	-214,493,738.80	-28,100,712.71	-333,882,932.53
2019年1月1日余额	4,861,909,546.17	241,151,770.67	5,968,937,603.43	487,125,796.28	11,559,124,716.55
2.本期增加金额	1,996,476,760.49	318,018,127.06	1,955,522,870.52	311,686,382.26	4,581,704,140.33
(1)计提	362,239,326.33	38,699,382.67	372,048,133.58	44,484,521.78	817,471,364.36
(2)合并范围变更之影响	1,634,237,434.16	279,318,744.39	1,583,474,736.94	267,201,860.48	3,764,232,775.97
3.本期减少金额	6,118,563.22	3,285,273.24	53,844,417.63	13,798,024.90	77,046,278.99
(1)处置或报废	6,118,563.22	685,169.93	53,844,417.63	13,798,024.90	74,446,175.68
(2)转出至投资性房地产	-	2,600,103.31	-	-	2,600,103.31
4.外币报表折算影响数	-769,588.09	-81,082.82	7,575,704.43	579,802.99	7,304,836.51
5.2019年6月30日余额	6,851,498,155.35	555,803,541.67	7,878,191,760.75	785,593,956.63	16,071,087,414.40
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额	57,419,468.96	-	44,043.20	-	57,463,512.16
2.本期增加金额	-	-	201,356.39	-	201,356.39
(1)合并范围变更之影响	-	-	201,356.39	-	201,356.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019年6月30日余额	57,419,468.96	-	245,399.59	-	57,664,868.55
四、账面价值					
(1)2019年6月30日账面价值	16,918,687,400.40	1,783,199,540.04	5,783,365,104.69	1,120,121,169.26	25,605,373,214.39
(2)2018年12月31日账面价值	16,830,648,841.58	901,786,194.04	4,408,680,972.73	853,039,143.08	22,994,155,151.43

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

(a) 通过经营租赁租出的固定资产分类

人民币元

项目	2019年6月30日账面价值	2018年12月31日账面价值
房屋及建筑物	-	242,804,849.53
机器设备、家具、器具及其他设备	136,657.94	139,712.96
港口及码头设施	-	844,843,802.95
合计	136,657.94	1,087,788,365.44

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、固定资产 - 续

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	2019年6月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
房屋及建筑物、港口及码头设施	1,931,881,247.69	1,590,990,468.38

(4) 其他事项说明

人民币元

项目	金额	备注
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	2,669,419,489.91	
期末暂时闲置的固定资产原值	-	
本期处置、报废固定资产情况	-	
本期处置、报废固定资产原值	86,268,905.03	
本期处置、报废固定资产净值	11,822,729.35	
本期处置、报废固定资产损益	-2,328,266.93	

16、在建工程

(1) 分类列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	7,237,793,710.46	5,499,426,090.06
工程物资	17,638,826.10	-
合计	7,255,432,536.56	5,499,426,090.06

(2) 在建工程情况

人民币元

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口及码头设施	4,607,765,086.98	-	4,607,765,086.98	4,104,748,962.75	-	4,104,748,962.75
泊位及堆场	1,218,456,474.47	-	1,218,456,474.47	1,023,331,798.30	-	1,023,331,798.30
基础设施	1,171,263,522.78	-	1,171,263,522.78	40,000,912.00	-	40,000,912.00
在建船舶	77,509,483.40	-	77,509,483.40	22,985,373.73	-	22,985,373.73
车间及实验室	403,524.03	-	403,524.03	-	-	-
其他	162,395,618.80	-	162,395,618.80	308,359,043.28	-	308,359,043.28
合计	7,237,793,710.46	-	7,237,793,710.46	5,499,426,090.06	-	5,499,426,090.06

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

16、在建工程 - 续

(3) 在建工程期末账面余额最大的前十名:

人民币元

项目名称	预算数	2018年 12月31日	本期增加	合并范围 变更之影响	本期其他 减少金额	外币报表 折算影响数	2019年 6月30日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
汕头港广澳二期工程	2,875,500,000.00	1,250,245,755.45	222,810,526.79	-	7,155,172.40	-	1,465,901,109.84	50.98	50.98	13,447,553.66	-	-	自有资金 及贷款
HIPG 集装箱、油码头及罐区改造工程	2,781,116,783.66	1,384,261,784.70	-	-	-	2,317,981.34	1,386,579,766.04	49.86	49.86	-	-	-	自有资金
TCP 泊位扩建工程	1,166,668,096.04	966,596,696.12	166,440,970.56	-	-	3,829,981.20	1,136,867,647.88	97.45	95.00	40,463,736.23	4,718,371.06	8.43	自有资金 及贷款
厦门港后石港区 3 号泊位	1,000,000,000.00	737,758,848.51	25,967,296.59	-	18,032.79	-	763,708,112.31	76.37	76.37	64,689,677.87	7,932,544.98	4.84	自有资金 及贷款
海星码头 1#-4#泊位改造工程水工工程	1,174,090,000.00	417,326,228.14	37,170,476.33	-	-	-	454,496,704.47	38.71	38.71	-	-	-	自有资金
湛江港东海岛港区杂货码头工程	1,298,948,400.00	-	18,975,028.92	339,956,626.94	-	-	358,931,655.86	27.63	27.63	3,970,703.65	3,970,703.65	4.79	自有资金 及贷款
CICT 岸桥及场桥购置项目	184,241,960.00	-	173,992,825.50	-	-	2,310,637.85	176,303,463.35	95.69	95.69	-	-	-	自有资金
湛江港宝满港区拆装箱服务区一期工程	607,190,000.00	-	5,524.00	124,474,810.57	-	-	124,480,334.57	20.50	20.50	-	-	-	自有资金
湛江港新港路 8 号安置房工程	217,390,000.00	-	16,525,818.36	71,785,535.31	-	-	88,311,353.67	40.62	40.62	1,403,032.78	1,403,032.78	4.79	自有资金 及贷款
麻涌港区 2#、2#泊位散粮仓库三期工程	680,000,000.00	54,800,647.68	31,680,557.08	-	-	-	86,481,204.76	13.95	13.95	-	-	-	自有资金
合计	11,985,145,239.70	4,810,989,960.60	693,569,024.13	536,216,972.82	7,173,205.19	8,458,600.39	6,042,061,352.75			123,974,704.19	18,024,652.47		

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

17、使用权资产

人民币元

项目	港口及码头设施	房屋及建筑物	机器设备、家具、器具及其他设备	汽车及船舶	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额					
加：会计政策变更	5,700,962,016.69	181,521,736.14	1,258,730,412.59	38,350,000.00	7,179,564,165.42
2019年1月1日余额	5,700,962,016.69	181,521,736.14	1,258,730,412.59	38,350,000.00	7,179,564,165.42
2.本期增加金额	867,083,044.07	873,763.93	500,636,357.59	-	1,368,593,165.59
(1) 新增增加	4,126,336.15	873,763.93	-	-	5,000,100.08
(2) 合并范围变更增加	862,956,707.92	-	500,636,357.59	-	1,363,593,065.51
3.本期减少金额	1,759,833.72	4,153,191.64	-	-	5,913,025.36
(1) 不再租入	1,759,833.72	4,153,191.64	-	-	5,913,025.36
4.外币报表折算影响数	9,116,308.87	223,408.64	1,495,885.78	-	10,835,603.29
5.2019年6月30日余额	6,575,401,535.91	178,465,717.07	1,760,862,655.96	38,350,000.00	8,553,079,908.94
二、累计折旧					
1.2018年12月31日余额					
加：会计政策变更	154,527,827.83	17,054,980.36	430,316,612.97	28,100,712.71	630,000,133.87
2019年1月1日余额	154,527,827.83	17,054,980.36	430,316,612.97	28,100,712.71	630,000,133.87
2.本期增加金额	115,932,291.48	9,274,766.94	86,625,102.88	354,544.14	212,186,705.44
(1) 计提	105,551,670.80	9,274,766.94	37,156,366.83	354,544.14	152,337,348.71
(2) 合并范围变更增加	10,380,620.68	-	49,468,736.05	-	59,849,356.73
3.本期减少金额	921,797.41	207,659.58	-	-	1,129,456.99
(1) 不再租入	921,797.41	207,659.58	-	-	1,129,456.99
4.外币报表折算影响数	4,210,734.14	275,523.71	529,333.72	-	5,015,591.57
5.2019年6月30日余额	273,749,056.04	26,397,611.43	517,471,049.57	28,455,256.85	846,072,973.89
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年6月30日账面价值	6,301,652,479.87	152,068,105.64	1,243,391,606.39	9,894,743.15	7,707,006,935.05
2.2019年1月1日账面价值	5,546,434,188.86	164,466,755.78	828,413,799.62	10,249,287.29	6,549,564,031.55

(1) 在损益中确认的金额如下

人民币元

房屋及建筑物	本期发生额
使用权资产的折旧费用(注 1)	152,337,348.71
租赁负债的利息费用(注 2)	51,328,052.46
短期租赁费用	69,047,828.93
低价值资产租赁费用	1,474,971.38
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(注 3)	-
转租使用权资产取得的收入	-

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

17、使用权资产 - 续

(1) 在损益中确认的金额如下 - 续

注 1：于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注 2：于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，不存在资本化的租赁负债的利息费用。

注 3：于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本集团租赁现金流出总额为人民币 196,929,540.74 元。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

	土地使用权	码头经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日余额	13,097,878,517.45	10,511,520,659.11	1,124,069,969.28	24,733,469,145.84
2.本期增加金额	4,205,210,022.35	3,739,450.15	74,148,161.32	4,283,097,633.82
(1)购置	188,314,150.13	3,739,450.15	37,842,369.22	229,895,969.50
(2)合并范围变更之影响	4,016,895,872.22	-	36,305,792.10	4,053,201,664.32
(3)其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,712,988,111.05	5,075,443.00	-	1,718,063,554.05
(1)处置	1,712,988,111.05	-	-	1,712,988,111.05
(2)其他减少	-	5,075,443.00	-	5,075,443.00
4.外币报表折算影响数	6,673,024.98	-125,819,128.26	-60,167,965.83	-179,314,069.11
5.2019 年 6 月 30 日余额	15,596,773,453.73	10,384,365,538.00	1,138,050,164.77	27,119,189,156.50
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日余额	2,433,897,714.42	1,268,696,311.70	269,857,075.18	3,972,451,101.30
2.本期增加金额	626,300,807.87	119,100,694.30	59,654,586.65	805,056,088.82
(1)计提	165,887,689.51	119,100,694.30	33,777,905.10	318,766,288.91
(2)合并范围变更之影响	460,413,118.36	-	25,876,681.55	486,289,799.91
3.本期减少金额	20,706,821.06	-	-	20,706,821.06
(1)处置	20,706,821.06	-	-	20,706,821.06
4.外币报表折算影响数	2,043,488.13	7,783,580.05	1,684,049.48	11,511,117.66
5.2019 年 6 月 30 日余额	3,041,535,189.36	1,395,580,586.05	331,195,711.31	4,768,311,486.72
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019 年 6 月 30 日账面价值	12,555,238,264.37	8,988,784,951.95	806,854,453.46	22,350,877,669.78
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	10,663,980,803.03	9,242,824,347.41	854,212,894.10	20,761,018,044.54

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

18、无形资产 - 续

(2) 于2019年6月30日，未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

人民币元

项目	2019年6月30日账面价值	2018年12月31日账面价值
土地使用权	1,158,038,088.11	1,383,494,095.83

19、开发支出

人民币元

项目	2018年12月31日	合并范围变更	本期增加	本期减少			2019年6月30日
				本期转入无形资产	本期转入固定资产	本期转入当年损益	
用于原油输送且便于温度调节的储存罐	-	2,672,258.37	-	-	-	-	2,672,258.37
旧罐区油品输送工艺自控系统开发与应用	-	4,163,708.08	-	-	-	-	4,163,708.08
石化产品火车装车关键装置研究与应用	-	2,319,112.65	-	-	-	-	2,319,112.65
重油、柴油、汽油、甲醇工艺自控系统开发与应用	-	-	1,311,820.14	-	-	-	1,311,820.14
其他	-	5,813,227.72	2,017,159.78	-	-	1,075,674.72	6,754,712.78
合计	-	14,968,306.82	3,328,979.92	-	-	1,075,674.72	17,221,612.02

20、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算影响数	2019年6月30日
TCP Participações S.A. (以下简称“TCP”)	4,284,229,939.11	-	-	-608,574,723.71	3,675,655,215.40
Mega Shekou Container Terminals Limited	1,815,509,322.42	-	-	-	1,815,509,322.42
招商局港口控股	993,992,000.00	-	-	-	993,992,000.00
汕头招商局港口公司	552,317,736.65	-	-	-	552,317,736.65
湛江港(集团)股份有限公司(注)	-	472,403,326.13	-	-	472,403,326.13
深圳妈湾项目	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	281,073,843.17	-	-	-	281,073,843.17
合计	8,335,895,842.35	472,403,326.13	-	-608,574,723.71	8,199,724,444.77

注： 详见附注六、1。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

21、长期待摊费用

人民币元

项目	2018年 12月31日	合并范围 变更之影响	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2019年 6月30日
铜鼓航道建设费用	164,567,384.97	-	-	6,279,927.10	8,163,265.59	150,124,192.28
南海救助局迁建工程	40,107,549.49	-	-	528,890.76	-	39,578,658.73
租入固定资产改良支出	21,163,538.17	-	736,688.07	1,110,387.77	-	20,789,838.47
其他	9,867,964.58	2,630,870.77	644,416.56	1,896,622.10	-	11,246,629.81
合计	235,706,437.21	2,630,870.77	1,381,104.63	9,815,827.73	8,163,265.59	221,739,319.29

22、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现利润	125,834,621.88	31,458,655.47	-	-
可抵扣亏损	111,996,198.81	30,019,775.94	86,136,992.42	23,604,794.05
递延收益	43,594,095.81	10,416,799.69	50,033,346.52	11,382,687.30
信用损失准备	37,760,599.60	9,422,605.13	32,805,128.88	8,213,219.45
固定资产折旧	36,888,128.12	8,213,097.76	22,036,522.49	4,514,995.56
预计负债	12,120,312.81	4,120,906.36	19,470,820.72	6,620,078.85
计算机软件摊销	19,764,353.64	4,941,088.41	16,453,443.95	4,113,360.99
开办费	14,386,394.26	3,287,938.27	14,386,394.26	3,287,938.27
资产减值准备	9,509,794.03	2,294,396.23	2,258,081.96	481,468.22
其他	49,849,699.16	12,105,643.28	17,635,286.54	4,489,614.50
合计	461,704,198.12	116,280,906.54	261,216,017.74	66,708,157.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提股利所得税	22,578,788,764.06	1,548,211,477.87	17,819,027,902.41	1,138,273,886.12
企业合并取得资产的公允价值调整	8,444,344,672.19	1,927,468,106.56	6,415,001,869.22	1,431,954,458.35
其他权益工具投资公允价值变动	137,657,500.00	34,414,375.00	136,717,500.00	34,179,375.00
其他非流动金融资产公允价值变动	1,783,269,566.40	241,344,319.10	930,040,371.21	105,285,399.58
固定资产折旧	719,586,297.86	170,393,142.56	754,359,502.42	174,592,634.60
其他	118,186,490.94	28,203,144.45	114,027,794.35	26,789,187.62
合计	33,781,833,291.45	3,950,034,565.54	26,169,174,939.61	2,911,074,941.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末数	递延所得税资产 和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初数
递延所得税资产	-	116,280,906.54	-	66,708,157.19
递延所得税负债	-	3,950,034,565.54	-	2,911,074,941.27

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

22、递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	461,790,385.58	237,418,074.51
可抵扣亏损	1,644,407,202.74	1,291,865,454.88
合计	2,106,197,588.32	1,529,283,529.39

注：本集团根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未予以确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2019年6月30日	2018年12月31日	备注
2019	34,515,987.14	132,642,333.11	
2020	194,597,711.55	110,359,740.81	
2021	200,164,162.90	151,793,398.29	
2022	586,560,958.76	320,679,566.41	
2023	583,211,786.09	576,351,741.67	
2024	45,317,767.22	-	
无到期期限	38,829.08	38,674.59	
合计	1,644,407,202.74	1,291,865,454.88	

23、其他非流动资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
大铲湾港区二期土地补偿款(注)	916,884,222.48	-
垫付航道工程款	884,586,447.37	-
预付土地使用权款	132,435,419.28	175,908,026.15
预付固定资产款	107,095,284.17	174,039,051.91
预付码头特许经营权款	30,291,234.89	30,383,609.79
其他	8,481,134.85	14,860,798.13
合计	2,079,773,743.04	395,191,485.98

注：于2018年12月24日，深圳市规划和国土资源委员会、深圳市前海深港现代服务业合作区管理局、招商局集团及其他相关方签署了《招商局集团前海湾物流园区土地整备协议书》，根据协议约定，本公司之子公司持有的T102-0166、T102-0167宗地总面积中55%的用地及相应岸线(用地面积约53.13万平方米)置换到大铲湾港区二期，截至2019年6月30日，大铲湾港区二期土地使用权尚未完成变更。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

24、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	7,515,282,519.50	3,425,291,312.62
短期借款应付利息	50,737,940.96	2,074,199.59
合计	7,566,020,460.46	3,427,365,512.21

(2) 于2019年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

人民币元

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,720,560.00	-
商业承兑汇票	67,699,331.54	-
合计	69,419,891.54	-

26、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付劳务款	142,515,777.45	132,946,488.81
应付工程款	122,598,544.68	115,371,240.88
应付材料款	121,165,996.00	76,365,058.49
应付设备款	21,060,925.01	659,317.15
应付租金	2,477,299.61	10,564,893.93
其他	134,369,482.27	93,213,691.71
合计	544,188,025.02	429,120,690.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司	19,760,164.09	按合同约定，已完工无需支付

27、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收劳务款	14,791,622.60	23,038,672.44
预收租金	5,808,264.42	5,536,804.56
其他	7,604,739.80	595,232.86
合计	28,204,626.82	29,170,709.86

(2) 于2019年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

28、合同负债

(1) 合同负债列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收劳务款	77,421,427.83	24,353,966.50
预收港口费	42,173,909.04	11,657,235.81
预收仓储费	-	8,705,589.57
其他	31,736,020.19	5,277,103.62
合计	151,331,357.06	49,993,895.50

(2) 于2019年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 合同负债在本年内发生重大变动的说明

2019年1月1日至6月30日止期间确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币40,166,792.15元，包括预收劳务款合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为人民币18,557,435.49元，预收港口费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为人民币8,882,676.32元，预收仓储费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为人民币8,705,589.57元以及其他合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为人民币4,021,090.77元。

(4) 有关合同负债的定性和定量分析

合同负债主要系本集团为客户提供港口服务收取的款项。该款项按照合同约定付款时间收款。本集团按照履约进度确认合同收入，合同负债将于本集团履行履约义务后确认为收入。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2018年 12月31日	合并范围变更之影响	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1、短期薪酬	431,714,138.23	74,044,893.78	1,212,709,067.84	1,200,770,951.45	517,697,148.40
2、离职后福利 - 设定提存计划	2,286,649.91	-	99,321,263.45	96,077,066.19	5,530,847.17
3、辞退福利	-	8,586,268.52	4,501,183.45	4,340,027.01	8,747,424.96
4、其他	-511,232.74	-	1,878,372.74	1,440,435.91	-73,295.91
合计	433,489,555.40	82,631,162.30	1,318,409,887.48	1,302,628,480.56	531,902,124.62

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

29、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2018年 12月31日	合并范围变更之影响	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	409,390,929.61	72,201,271.35	1,017,637,118.17	1,010,126,621.98	489,102,697.15
2、职工福利费	-	-	45,333,010.49	43,981,094.49	1,351,916.00
3、社会保险费	5,145,526.57	-	63,565,967.78	60,044,491.36	8,667,002.99
其中：医疗保险费	4,418,339.26	-	49,050,719.18	46,223,681.80	7,245,376.64
工伤保险费	-	-	4,411,503.62	4,411,474.15	29.47
生育保险费	-	-	2,744,364.47	2,744,344.98	19.49
其他	727,187.31	-	7,359,380.51	6,664,990.43	1,421,577.39
4、住房公积金	-	-	65,490,371.16	65,490,371.16	-
5、工会经费和职工教育经费	17,166,673.76	1,843,622.43	16,662,090.67	17,114,880.56	18,557,506.30
6、其他短期薪酬	11,008.29	-	4,020,509.57	4,013,491.90	18,025.96
合计	431,714,138.23	74,044,893.78	1,212,709,067.84	1,200,770,951.45	517,697,148.40

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2018年 12月31日	合并范围变更 之影响	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1、基本养老保险	1,620,436.89	-	78,367,334.31	74,571,978.93	5,415,792.27
2、失业保险费	551,158.12	-	1,610,114.25	2,161,272.37	-
3、企业年金缴费	115,054.90	-	19,343,814.89	19,343,814.89	115,054.90
合计	2,286,649.91	-	99,321,263.45	96,077,066.19	5,530,847.17

注：本公司及位于中国内地的各子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按当地政府规定的比例向该等计划缴存养老保险和失业保险费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	1,383,438,005.02	271,954,754.74
增值税	10,641,083.51	8,200,265.65
其他税费	136,511,472.97	65,028,402.03
合计	1,530,590,561.50	345,183,422.42

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31、 其他应付款

(1) 其他应付款汇总

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	1,574,587,304.24	66,052,207.09
其他应付款	1,847,188,838.87	1,624,072,694.20
合计	3,421,776,143.11	1,690,124,901.29

(2) 应付利息

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无重要的已逾期未支付利息。

(3) 应付股利

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	1,574,587,304.24	66,052,207.09
其中：招商局联合发展有限公司	484,126,088.18	-
招商局投资发展有限公司	117,851,351.28	-
招商局港通发展(深圳)有限公司	42,280,092.00	-
益海嘉里投资有限公司	37,402,426.09	37,402,426.09
中国外运华南有限公司	25,949,781.00	25,949,781.00
招商局漳州开发区有限公司	22,400,000.00	-
布罗德福国际有限公司	5,675,237.74	-
青岛港(集团)有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
ORIENTURE HOLDINGS COMPANY LIMITED	1,924,529.50	-

于 2019 年 6 月 30 日，超过 1 年的应付股利余额为人民币 63,352,207.09 元，系投资方尚未领取的股利。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

31、其他应付款 - 续

(4) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
工程款及质保金	758,057,595.26	660,870,685.70
预提费用	156,686,958.44	140,305,423.54
押金保证金	148,452,393.73	149,705,612.54
客户折扣款	108,711,987.15	128,787,894.63
土地使用权转让余款	104,554,050.90	93,258,350.90
港建费安保费	67,878,286.06	62,255,593.38
其他	502,847,567.33	388,889,133.51
合计	1,847,188,838.87	1,624,072,694.20

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
招商局漳州开发区有限公司	93,258,350.90	购买土地使用权余款
汕头市交通运输局	54,763,901.68	待双方确认后支付
中交第三航务工程局有限公司	39,476,414.00	质保金，尚未达到合同约定的结清条件
中交第四航务工程局有限公司	38,306,840.00	质保金，尚未达到合同约定的结清条件
深圳招商建设有限公司	23,151,343.70	质保金，尚未达到合同约定的结清条件
青岛海事局	20,713,982.12	尚未结算的建港费
深圳招商物业管理有限公司	17,863,298.54	尚未结算的物业管理费
广东恒泰国通实业有限公司	10,000,000.00	投标保证金转作合作履约保证金
上海振华重工(集团)股份有限公司	6,729,157.83	设备尾款待双方确认后支付
哈曼科技(深圳)有限公司	5,884,632.48	租赁保证金，尚未达到合同约定的结清条件
合计	310,147,921.25	

32、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	2,512,696,253.45	1,913,116,720.26
其中：信用借款	1,032,888,232.66	375,382,058.46
保证借款	995,041,678.77	1,090,500,000.00
抵押借款	484,766,342.02	447,234,661.80
长期借款应付利息	42,229,771.06	61,171,289.96
一年内到期的应付债券	299,829,041.05	299,531,506.81
应付债券应付利息	476,624,412.56	492,300,138.05
一年内到期的长期应付款	2,453,728.30	30,635,607.84
一年内到期的长期应付职工薪酬	19,100,000.00	19,100,000.00
一年内到期的租赁负债	340,498,719.67	
一年内到期的其他非流动负债	89,024,962.46	87,465,615.05
合计	3,782,456,888.55	2,903,320,877.97

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

33、其他流动负债

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期应付债券	1,307,395,212.33	200,000,000.00
预提专业机构费用	110,609,031.27	116,064,056.75
联营企业借款	-	241,927,341.05
其他	38,063,041.22	44,668,324.00
合计	1,456,067,284.82	602,659,721.80

短期应付债券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日	合并范围变更之影响	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年6月30日
4.73% 2亿人民币超短期融资券	200,000,000.00	24/04/2018	267天	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	570,191.79	-	200,570,191.79	-
3.08% 7亿人民币超短期融资券	700,000,000.00	04/06/2019	270天	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	1,476,712.33	-	-	701,476,712.33
2.98% 3亿人民币超短期融资券	300,000,000.00	04/06/2019	180天	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	612,328.77	-	-	300,612,328.77
5.70% 3亿人民币超短期融资券	300,000,000.00	16/05/2018	272天	300,000,000.00	-	312,325,273.97	-	324,041.10	-	312,649,315.07	-
5.97% 3亿人民币超短期融资券	300,000,000.00	04/06/2018	272天	300,000,000.00	-	311,914,102.74	-	1,334,390.41	-	313,248,493.15	-
3.80% 3亿人民币超短期融资券	300,000,000.00	18/01/2019	277天	300,000,000.00	-	300,437,260.27	-	4,868,910.96	-	-	305,306,171.23
合计	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00	200,000,000.00	924,676,636.98	1,000,000,000.00	9,186,575.36	-	826,468,000.01	1,307,395,212.33

34、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	3,750,706,673.68	2,032,494,533.83
保证借款(注1)	3,248,336,900.35	3,657,846,864.58
抵押借款(注2)	2,970,339,893.61	3,194,255,164.03
合计	9,969,383,467.64	8,884,596,562.44
减：一年内到期的长期借款	2,512,696,253.45	1,913,116,720.26
其中：信用借款	1,032,888,232.66	375,382,058.46
保证借款	995,041,678.77	1,090,500,000.00
抵押借款	484,766,342.02	447,234,661.80
一年后到期的长期借款	7,456,687,214.19	6,971,479,842.18

本期，借款年利率为 1.20% 至 8.29%。

注1：该借款由深圳妈港仓码有限公司、招商港务(深圳)有限公司、招商局港口控股等公司提供保证。

注2：于2019年6月30日，本集团以持有的Colombo International Container Terminals Limited的全部股权和Thesar Maritime Limited的全部权益以及广东颐德港口有限公司(以下简称“颐德港”)持有产权的土地使用权、固定资产及在建工程抵押取得长期借款为人民币2,970,339,893.61元(2018年12月31日：人民币3,194,255,164.03元)。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

34、长期借款 - 续

(1) 长期借款分类 - 续

抵押借款明细如下：

人民币元

借款单位	2019年6月30日	2018年12月31日	抵押物
China Development Bank Corporation	1,439,836,324.38	1,543,473,787.28	本集团持有的 Colombo International Container Terminals Limited 全部股权
International Finance Corporation	488,074,824.13	529,891,283.72	
African Development Bank	224,250,594.86	243,463,562.79	
Nederlandse Financierings-Maatschappij voor Ontwikkelingslanden N.V.	184,676,960.49	200,499,404.66	
The Opec Fund For International Development	158,294,537.57	171,856,632.57	本集团所持有的 Thesar Maritime Limited 全部权益
Societe de Promotion et de Participation pour la Cooperation Economique S.A.	158,294,537.55	171,856,632.55	
Deutsche Investitions-und Entwicklungsgesellschaft MBH	131,912,114.63	143,213,860.46	
中国建设银行顺德分行	185,000,000.00	190,000,000.00	颐德港固定资产、在建工程及无形资产 (参见附注五、61)
合计	2,970,339,893.61	3,194,255,164.03	

35、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
4.375% 9亿美元公司债	6,141,707,321.75	6,126,655,733.91
5.000% 6亿美元公司债	4,071,538,668.40	4,062,553,267.60
4.750% 5亿美元公司债	3,421,385,262.73	3,414,652,244.84
5.000% 5亿美元公司债	3,417,266,612.50	3,408,446,692.17
4.890% 25亿人民币公司债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
3.500% 2亿美元公司债	1,372,579,877.36	1,369,419,343.41
IPCA + 7.8164% 4.28 亿巴西雷亚尔公司债	732,891,831.57	715,739,814.47
5.150% 5亿人民币公司债	-	500,000,000.00
2.970% 3亿人民币公司债	299,829,041.05	299,531,506.81
4.980% 4亿人民币公司债	400,000,000.00	-
合计	22,357,198,615.36	22,396,998,603.21
减：一年内到期的应付债券	299,829,041.05	299,531,506.81
一年后到期的应付债券	22,057,369,574.31	22,097,467,096.40

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

35、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年 12月31日	合并范围 变更之影响	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币报表 折算影响数	2019年 6月30日
4.375% 9亿美元公司债	美元 900,000,000.00 元	06/08/2018	五年	美元 900,000,000.00 元	6,126,655,733.91	-	-	138,112,917.80	4,810,791.34	-	10,240,796.50	6,141,707,321.75
5.000% 6亿美元公司债	美元 600,000,000.00 元	06/08/2018	十年	美元 600,000,000.00 元	4,062,553,267.60	-	-	103,771,027.79	2,207,502.87	-	6,777,897.93	4,071,538,668.40
4.750% 5亿美元公司债	美元 500,000,000.00 元	03/08/2015	十年	美元 500,000,000.00 元	3,414,652,244.84	-	-	81,386,744.32	1,046,539.93	-	5,686,477.96	3,421,385,262.73
5.000% 5亿美元公司债	美元 500,000,000.00 元	04/05/2012	十年	美元 500,000,000.00 元	3,408,446,692.17	-	-	87,643,272.81	3,116,948.93	-	5,702,971.40	3,417,266,612.50
4.890% 25亿人民币公司债	人民币 2,500,000,000.00 元	21/04/2017	五年	人民币 2,500,000,000.00 元	2,500,000,000.00	-	-	60,740,690.77	-	-	-	2,500,000,000.00
3.500% 2亿美元公司债	美元 200,000,000.00 元	03/08/2015	五年	美元 200,000,000.00 元	1,369,419,343.41	-	-	24,553,352.02	874,133.91	-	2,286,400.04	1,372,579,877.36
IPCA+7.8164% 4.28 亿巴西雷亚尔公司债	巴西雷亚尔 428,047,000.00 元	07/11/2016	六年	巴西雷亚尔 428,047,000.00 元	715,739,814.47	-	-	51,150,396.30	5,638,736.83	-	11,513,280.27	732,891,831.57
4.980% 4亿人民币公司债	人民币 400,000,000.00 元	10/12/2018	三年	人民币 400,000,000.00 元	-	400,000,000.00	-	9,878,136.99	-	-	-	400,000,000.00
2.970% 3亿人民币公司债	人民币 300,000,000.00 元	11/10/2016	三年	人民币 300,000,000.00 元	299,531,506.81	-	-	4,418,383.58	297,534.24	-	-	299,829,041.05
5.150% 5亿人民币公司债	人民币 500,000,000.00 元	06/02/2018	三年	人民币 500,000,000.00 元	500,000,000.00	-	-	2,189,017.78	-	500,000,000.00	-	-
合计					22,396,998,603.21	400,000,000.00	-	563,843,940.16	17,992,188.05	500,000,000.00	42,207,824.10	22,357,198,615.36
减：一年内到期的应付债券					299,531,506.81	-	-	-	297,534.24	-	-	299,829,041.05
一年后到期的应付债券					22,097,467,096.40	400,000,000.00	-	563,843,940.16	17,694,653.81	500,000,000.00	42,207,824.10	22,057,369,574.31

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

36、租赁负债

(1) 租赁负债

人民币元

房屋及建筑物	2019年6月30日	2018年12月31日
租赁负债	2,081,388,281.55	
减：一年内到期的租赁负债	340,498,719.67	
一年以后到期的租赁负债	1,740,889,561.88	

(2) 租赁负债到期期限

人民币元

项目	2019年6月30日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	385,004,800.17
资产负债表日后第2年	407,945,838.33
资产负债表日后第3年	367,581,894.41
以后年度	1,892,122,322.45
合计	3,052,654,855.36

37、长期应付款

(1) 长期应付款汇总

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	1,232,875,519.52	1,285,984,226.34
专项应付款	39,131,256.82	38,841,499.68
合计	1,272,006,776.34	1,324,825,726.02
减：一年内到期的长期应付款	2,453,728.30	30,635,607.84
一年后到期的长期应付款	1,269,553,048.04	1,294,190,118.18

(2) 长期应付款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
码头经营权购买款(注1)	824,739,290.52	823,360,554.03
应付子公司之少数股东款(注2)	398,321,315.80	390,658,146.52
应付融资租赁款	-	71,965,525.79
其他	9,814,913.20	-
合计	1,232,875,519.52	1,285,984,226.34
减：一年内到期的长期应付款	2,453,728.30	30,635,607.84
一年后到期的长期应付款	1,230,421,791.22	1,255,348,618.50

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

37、长期应付款 - 续

(2) 长期应付款 - 续

注1： 2011年8月12日，本集团通过子公司Colombo International Container Terminals Limited与斯里兰卡港务局就建设、运营、管理和发展科伦坡港南集装箱码头达成了一项为期35年的建设、运营、转让协议(以下简称为“BOT”)。上述码头经营权购买款系根据BOT协议规定按当时市场利率对未来每年需支付的金额进行折现确定。于2019年6月30日及2018年12月31日，金额分别为人民币824,739,290.52元及人民币823,360,554.03元。

注2：系本公司之子公司Thesar Maritime Limited的少数股东对其的借款，年利率为4.65%，无抵押。

(3) 专项应付款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
港建费返还款(注)	36,140,144.57	36,061,435.67
职工住房基金	2,991,112.25	2,780,064.01
合计	39,131,256.82	38,841,499.68

注：系本集团从深圳市交通局取得的代征港口建设费返还，根据财政部颁布的《港口建设费管理办法》，该款项为专户管理，专用于水运基础设施建设。

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债(注)	702,116,337.27	385,323,310.21
辞退福利	51,745,559.75	9,101,817.44
合计	753,861,897.02	394,425,127.65
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	27,847,424.95	19,100,000.00
一年后到期的长期应付职工薪酬	726,014,472.07	375,325,127.65

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定收益计划变动情况

设定受益计划义务现值如下：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初数	385,323,310.21	358,010,123.90
二、计入当期损益的设定受益成本	9,122,011.37	8,372,188.15
1、当期服务成本	2,448,000.00	2,400,000.00
2、过去服务成本	-5,988.63	-27,811.85
3、利息调整	6,680,000.00	6,000,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-5,940.71	-4,251.13
1、精算利得(损失)	-	-
2、汇率变动的影响	-5,940.71	-4,251.13
四、其他变动	307,676,956.40	-8,173,681.12
1、已支付的福利	-9,963,043.60	-8,173,681.12
2、合并范围的变更	317,640,000.00	-
五、期末数	702,116,337.27	358,204,379.80

注： 本公司之子公司为在册的离退休人员及在职人员提供补充离职后福利计划。

本集团聘请了第三方精算师，根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，且以后不能重分类进损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

39、预计负债

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
未决诉讼(注)	12,120,312.81	19,470,820.72	注
销售折扣	29,451,496.01	15,480,571.55	
合计	41,571,808.82	34,951,392.27	

注： 系本公司之子公司TCP因未决诉讼而预计的可能赔偿金额。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

40、递延收益

人民币元

项目	2018年12月31日	本期增加	合并范围变更之影响	本期减少	2019年6月30日
政府补助	228,658,214.64	305,552,280.00	962,525,700.54	20,048,198.10	1,476,687,997.08
土地整备之持有前海实业股权确认的收益部分(注)	-	682,632,512.39	-	-	682,632,512.39
未实现售后租回收益	-	-	1,902,769.80	216,223.90	1,686,545.90
合计	228,658,214.64	988,184,792.39	964,428,470.34	20,264,422.00	2,161,007,055.37

注：于2018年12月24日，深圳市规划和国土资源委员会、深圳市前海深港现代服务业合作区管理局、招商局集团及其他相关方签署了《招商局集团前海湾物流园区土地整备协议书》，根据协议约定，本公司之子公司返还持有的前海土地及附着物计人民币 817,354,053.93 元，将获得应收招商驰迪的土地补偿债权计人民币5,693,300,571.00 元。

于2019年1月11日，深圳市招商前海实业发展有限公司(以下简称"招商前海实业")与本公司之子公司及其他相关方签署《关于深圳市招商前海实业发展有限公司之增资协议》，约定本公司之子公司及其他相关方向招商前海实业增资，截至2019年6月30日，上述土地尚未在招商前海实业完成注资，因此，将因持有招商前海实业14%股权而享有的未实现内部损益确认为负债计人民币 682,632,512.39 元。

涉及政府补助的项目如下：

人民币元

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	合并范围变更之影响	本期计入其他收益金额	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
港口建设费返还	-	-	510,107,118.35	-	510,107,118.35	与资产相关
填海造地返还款	-	-	392,906,557.65	8,062,153.30	384,844,404.35	与资产相关
疏浚拓宽工程资金	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	与资产相关
现代物流项目专项资金	115,360,000.04	-	-	319,999.98	115,040,000.06	与资产相关
滚装码头补助	47,775,000.00	-	-	612,499.98	47,162,500.02	与资产相关
口岸建设补助资金	-	-	20,946,639.06	385,138.85	20,561,500.21	与资产相关
货物港务费拨款	-	-	22,819,438.96	229,110.85	22,590,328.11	与资产相关
前海保税物流园项目	15,304,301.08	-	-	528,625.92	14,775,675.16	与资产相关
散粮中转库项目补贴	8,142,857.12	-	-	-	8,142,857.12	与资产相关
散粮中转码头项目中央预算补助款	7,472,916.67	-	-	-	7,472,916.67	与资产相关
土地出让金返还款	-	-	6,680,000.00	-	6,680,000.00	与资产相关
AMP 项目	6,748,036.42	-	-	480,810.36	6,267,226.06	与资产相关
油改电项目	6,017,089.67	-	-	392,418.96	5,624,670.71	与资产相关
战备拖轮专项资金	-	-	4,425,000.00	93,750.00	4,331,250.00	与资产相关
自动化码头操作调度系统专项扶持项目	5,162,470.31	-	-	2,458,938.26	2,703,532.05	与资产相关
保税物流中心工业信息化发展专项资金	-	-	2,690,000.00	50,000.00	2,640,000.00	与资产相关
基于云平台架构的全自动化智慧码头信息技术研究开发	2,737,023.07	-	-	622,912.43	2,114,110.64	与资产相关
战备门机补贴	1,855,895.24	-	-	-	1,855,895.24	与资产相关
绿色低碳港口主题性项目	1,403,900.02	-	-	210,585.00	1,193,315.02	与资产相关
船舶岸电补贴	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	与资产相关
其他	10,678,725.00	552,280.00	1,950,946.52	601,254.21	12,580,697.31	与资产相关
合计	228,658,214.64	305,552,280.00	962,525,700.54	20,048,198.10	1,476,687,997.08	

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

41、 其他非流动负债

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
TCP 经营权负债(注 1)	3,415,258,427.24	3,260,547,002.45
少数股权款(注 2)	629,342,778.85	579,195,304.56
泊位优先靠泊权(注 3)	22,856,134.30	25,305,830.90
合计	4,067,457,340.39	3,865,048,137.91
减：一年内到期的其他非流动负债	89,024,962.46	87,465,615.05
其中：TCP 经营权负债	89,024,962.46	87,465,615.05
一年后到期的其他非流动负债	3,978,432,377.93	3,777,582,522.86

注1： 于2018年2月23日，本公司之子公司招商局港口控股因非同一控制下企业合并取得TCP 90%股权，纳入本集团合并财务报表范围。TCP拥有巴拉那瓜港码头经营权，期限至2048年。于2019年6月30日，应付该码头经营权购买款以当地综合物价指数为基础计算。

注2： 于2018年2月，本公司之子公司招商局港口控股收购了TCP 90%股权。根据协议约定，TCP少数股东可以选择于两年后以市场价格或巴西雷亚尔3.2亿元两者中较高的价格向招商局港口控股出售其所持有的TCP 10%股权，因此，本集团将与上述购买少数股东权益相关的义务总额确认为负债。

注3： 系按照2003年与客户签订的合同约定的泊位优先停靠权，总额为1,400万美元，本集团在合同期内必须优先满足合同客户的靠泊要求。本集团在20年内平均摊销该泊位优先停靠权。于2019年1月1日至6月30日，计入营业收入的金额计人民币2,449,696.60元。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

42、股本

人民币元

项目	2018年 12月31日	本期增减变动					2019年 6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2019年1月1日至6月30日止期间							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	212,156.00	-	-	-	-42,554.00	-42,554.00	169,602.00
4. 外资持股	1,148,648,648.00	-	-	-	-	-	1,148,648,648.00
有限售条件股份合计	1,148,860,804.00	-	-	-	-42,554.00	-42,554.00	1,148,818,250.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	464,855,324.00	-	-	-	3,000.00	3,000.00	464,858,324.00
2. 境内上市外资股	179,696,250.00	-	-	-	39,554.00	39,554.00	179,735,804.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	644,551,574.00	-	-	-	42,554.00	42,554.00	644,594,128.00
三、股份总数	1,793,412,378.00	-	-	-	-	-	1,793,412,378.00
2018年度							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	160,106.00	-	-	-	52,050.00	52,050.00	212,156.00
4. 外资持股	-	1,148,648,648.00	-	-	-	1,148,648,648.00	1,148,648,648.00
有限售条件股份合计	160,106.00	1,148,648,648.00	-	-	52,050.00	1,148,700,698.00	1,148,860,804.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	464,859,300.00	-	-	-	-3,976.00	-3,976.00	464,855,324.00
2. 境内上市外资股	179,744,324.00	-	-	-	-48,074.00	-48,074.00	179,696,250.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	644,603,624.00	-	-	-	-52,050.00	-52,050.00	644,551,574.00
三、股份总数	644,763,730.00	1,148,648,648.00	-	-	-	1,148,648,648.00	1,793,412,378.00

43、资本公积

人民币元

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
2019年1月1日至6月30日止期间				
资本溢价	19,429,694,090.05	61,436,266.04	16,957,921.94	19,474,172,434.15
其中：投资者投入的资本	4,954,397,136.25	-	-	4,954,397,136.25
同一控制下合并形成的差额	13,311,099,845.41	-	-	13,311,099,845.41
其他	1,164,197,108.39	61,436,266.04	16,957,921.94	1,208,675,452.49
其他资本公积	-2,781,133.00	77,732,230.21	300,731.50	74,650,365.71
其中：原制度资本公积转入	-2,781,133.00	-	-	-2,781,133.00
权益法下被投资单位除净损益、利润分配、其他综合收益变动以外的所有者权益的其他变动	-	77,732,230.21	300,731.50	77,431,498.71
合计	19,426,912,957.05	139,168,496.25	17,258,653.44	19,548,822,799.86

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

43、 资本公积 - 续

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
2018 年度				
资本溢价	18,848,680,489.20	1,164,197,108.39	583,183,507.54	19,429,694,090.05
其中：投资者投入的资本	4,954,397,136.25	-	-	4,954,397,136.25
同一控制下合并形成的差额	13,894,283,352.95	-	583,183,507.54	13,311,099,845.41
其他(注)	-	1,164,197,108.39	-	1,164,197,108.39
其他资本公积	-2,781,133.00	-	-	-2,781,133.00
其中：原制度资本公积转入	-2,781,133.00	-	-	-2,781,133.00
合计	18,845,899,356.20	1,164,197,108.39	583,183,507.54	19,426,912,957.05

注：系招商局港口控股于 2018 年 6 月处置本公司股权产生的收益。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

44、其他综合收益

人民币元

项目	2018年 12月31日	本期发生额						2019年 6月30日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司所有者	税后归属于少数 股东	同一控制下企业 合并的影响	
2019年1月1日至6月30日止期间：								
一、不能重分类进损益的其他综合收益	75,673,134.08	38,773,588.04	-	235,000.00	15,630,350.48	22,908,237.56	-	91,303,484.56
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	37,833,588.04	-	-	14,925,350.48	22,908,237.56	-	14,925,350.48
其他权益工具投资公允价值变动	75,673,134.08	940,000.00	-	235,000.00	705,000.00	-	-	76,378,134.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,252,844.49	-954,554,782.61	-	-	-348,242,893.56	-606,311,889.05	-	-334,990,049.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	100,000.00	-65,347,540.69	-	-	-25,779,604.80	-39,567,935.89	-	-25,679,604.80
外币财务报表折算差额	13,152,844.49	-889,207,241.92	-	-	-322,463,288.76	-566,743,953.16	-	-309,310,444.27
其他综合收益合计	88,925,978.57	-915,781,194.57	-	235,000.00	-332,612,543.08	-583,403,651.49	-	-243,686,564.51
2018年度：								
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-742,874,052.89	-127,586,823.04	-	1,125,715.00	-48,671,312.79	-80,041,225.25	867,218,499.76	75,673,134.08
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-20,136,880.35	-	-	-7,943,999.30	-12,192,881.05	7,943,999.30	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-116,954,783.85	-	-	-46,138,662.23	-70,816,121.62	46,138,662.23	-
其他权益工具投资公允价值变动	-742,874,052.89	9,504,841.16	-	1,125,715.00	5,411,348.74	2,967,777.42	813,135,838.23	75,673,134.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,252,844.49	333,315,323.72	-	-	90,449,399.81	242,865,923.91	-90,449,399.81	13,252,844.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	100,000.00	-20,157,413.77	-	-	-7,952,099.73	-12,205,314.04	7,952,099.73	100,000.00
其他综合收益合计	-729,621,208.40	205,728,500.68	-	1,125,715.00	41,778,087.02	162,824,698.66	776,769,099.95	88,925,978.57

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

45、专项储备

人民币元

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
2019年1月1日至6月30日止期间:				
安全生产费	8,231,080.43	66,424,472.16	54,201,356.20	20,454,196.39
2018年度:				
安全生产费	4,767,373.45	24,165,961.75	20,702,254.77	8,231,080.43

46、盈余公积

人民币元

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
2019年1月1日至6月30日止期间:				
法定盈余公积金	527,175,908.67	-	-	527,175,908.67
2018年度:				
法定盈余公积金	520,074,434.56	7,101,474.11	-	527,175,908.67

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

47、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2019年1月1日至6月30日止期间:		
调整前上期末未分配利润	8,915,817,110.21	
调整期初未分配利润合计数	-37,858,457.43	注 1
调整后期初未分配利润	8,877,958,652.78	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,299,181,330.61	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	204,449,011.09	注 2
转作股本的普通股股利	-	
其他	-	
期末未分配利润	10,972,690,972.30	

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

47、未分配利润 - 续

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2018年度:		
调整前上年末未分配利润	3,566,083,142.17	
调整年初未分配利润合计数	5,716,548,113.47	注 1
调整后年初未分配利润	9,282,631,255.64	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,090,418,910.77	
减: 提取法定盈余公积	7,101,474.11	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	850,443,359.86	
转作股本的普通股股利	-	
其他	599,688,222.23	
年末未分配利润	8,915,817,110.21	

注1: 调整年初未分配利润明细:

如附注三、31所示, 本集团因会计政策变更的影响, 减少年初未分配利润人民币37,858,457.43元。

本集团因上年会计政策变更的影响, 增加上年年初未分配利润金额816,323,338.17元。

本集团因上年同一控制下企业合并的影响, 增加上年年初未分配利润人民币4,900,224,775.30元。

注2: 根据2019年5月20日股东大会决议, 本公司以截至2018年末总股份1,793,412,378股为基数, 每10股派送现金股利人民币1.14元(含税), 共计派送现金股利人民币204,449,011.09元。

48、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,757,493,642.27	3,491,922,787.72	4,620,260,636.23	2,508,396,430.77
其他业务	76,859,779.06	116,097,908.19	52,077,404.49	106,064,787.61
合计	5,834,353,421.33	3,608,020,695.91	4,672,338,040.72	2,614,461,218.38

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

49、税金及附加

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
房产税	25,394,756.09	16,051,367.22
土地使用税	16,894,999.35	5,335,484.17
城市维护建设税	2,978,839.39	2,559,051.95
印花稅	2,444,903.78	949,691.82
教育费附加及地方教育费附加	2,380,123.86	2,109,819.40
其他(注)	46,381,888.95	56,035,824.99
合计	96,475,511.42	83,041,239.55

注：其他细项中主要系：1、Program of Social Integration and Contribution for the Financing of Social Security针对企业收入征收的税金，金额为11,607,842.82 巴西雷亚尔(折合人民币20,737,411.19元)；2、Tax on services基于提供服务产生的税金，金额为11,324,566.31 巴西雷亚尔(折合人民币20,231,337.70元)。

50、管理费用

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	426,442,977.75	321,339,986.60
折旧费	37,107,071.34	18,575,612.09
无形资产摊销	25,695,054.54	7,836,970.32
聘请中介机构费用	22,272,821.00	28,758,693.46
其他	135,726,793.73	120,909,475.76
合计	647,244,718.36	497,420,738.23

51、财务费用

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
利息费用	1,007,611,049.92	733,423,085.06
减：已资本化的利息费用	20,983,804.08	21,434,378.26
减：利息收入	139,353,821.46	110,201,974.82
汇兑差额	-47,860,182.35	93,770,825.42
手续费	21,050,919.62	25,327,883.79
其他	1,317,410.77	3,176,703.34
租赁负债的利息费用	51,328,052.46	
合计	873,109,624.88	724,062,144.53

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

52、其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益转入	20,048,198.10	3,535,989.39	与资产相关
稳增长资助项目资金	13,850,262.00	-	与收益相关
汉班托塔港项目前期费用补贴	10,083,935.65	-	与收益相关
增值税加计抵扣	4,526,313.56	-	不适用
重点物流企业贷款贴息财政资助	3,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
现代物流资助项目	2,923,380.55	1,500,000.00	与收益相关
重点物流企业一次性奖励资助	2,719,100.00	-	与收益相关
企业研究开发资助	2,349,000.00	2,689,000.00	与收益相关
奖励扶持资金	2,000,000.00	-	与收益相关
现代物流资助款	2,000,000.00	-	与收益相关
企业研发补助	1,892,000.00	-	与收益相关
港建费手续费	1,575,990.74	-	与收益相关
电力补贴	1,288,071.18	873,229.32	与收益相关
示范物流园区补助经费	1,000,000.00	-	与收益相关
税费返还	882,192.60	-	与收益相关
TCP 码头项目补助资金	-	7,264,707.34	与收益相关
业务提升补贴	-	5,499,631.00	与收益相关
港航发展专项资金	-	1,029,000.00	与收益相关
其他	2,954,061.38	2,211,755.72	与收益相关
合计	73,092,505.76	26,603,312.77	

53、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
权益法核算的长期股权投资收益	1,795,952,978.08	1,497,601,956.62
取得控制权时，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	722,688,249.35	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	106,288,257.13	30,909,301.45
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	120,000.00	7,788,975.00
合计	2,625,049,484.56	1,536,300,233.07

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

53、投资收益 - 续

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

人民币元

被投资单位	本期累计数	上期累计数	本年比上年增减变动的原因
上海国际港务(集团)股份有限公司	1,164,668,288.63	894,357,860.58	被投资单位净利润变动
Termianl Link SAS	152,192,824.94	130,942,956.96	被投资单位净利润变动
南山集团	98,769,988.95	44,518,621.17	被投资单位净利润变动
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	69,739,231.62	83,447,228.21	被投资单位净利润变动
大连港股份有限公司	59,283,560.53	39,810,842.72	被投资单位净利润变动
Euro-Asia Oceangate, S.a`r.l.	43,143,162.57	57,555,304.11	被投资单位净利润变动
中海港务(莱州)有限公司	21,889,138.83	26,216,000.00	被投资单位净利润变动
其他	186,266,782.01	220,753,142.87	被投资单位净利润变动
合计	1,795,952,978.08	1,497,601,956.62	

54、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
其他非流动金融资产	836,888,566.32	-420,579,095.15
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	836,888,566.32	-420,579,095.15
其他非流动负债	-193,261,253.31	-50,760,297.68
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-193,261,253.31	-50,760,297.68
合计	643,627,313.01	-471,339,392.83

55、信用减值利得

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
一、应收票据及应收账款信用减值利得	5,181,091.87	1,789,443.78
二、其他应收款信用减值利得	2,406,993.51	-
三、长期应收款信用减值损失	-931,598.61	-
四、其他	1,042,648.01	-
合计	7,699,134.78	1,789,443.78

56、资产减值利得

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
存货跌价利得	25,051.16	-

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、 合并财务报表项目附注 - 续

57、 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益(损失)	4,169,857,166.53	10,478,881.99	4,169,857,166.53
其中：固定资产处置收益(损失)	-13,060.65	10,216,400.44	-13,060.65
无形资产处置收益(损失)	4,169,848,063.69	-	4,169,848,063.69
其他	22,163.49	262,481.55	22,163.49

58、 营业外收入

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	602,937.10	165,055.85	602,937.10
政府补助	313,000.00	-	313,000.00
其他	13,463,681.24	45,473,610.60	13,463,681.24
合计	14,379,618.34	45,638,666.45	14,379,618.34

59、 营业外支出

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,639,889.06	420,076.21	2,639,889.06
非流动资产报废损失	2,315,206.28	296,167.91	2,315,206.28
赔偿金、违约金及罚款支出	1,604,926.12	7,274,662.07	1,604,926.12
其他	946,352.83	14,993,430.13	946,352.83
合计	7,506,374.29	22,984,336.32	7,506,374.29

60、 所得税

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
当期所得税费用	1,523,523,436.98	271,147,725.94
递延所得税费用	494,447,313.18	105,352,295.33
合计	2,017,970,750.16	376,500,021.27

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

60、所得税 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本期累计数
利润总额	8,075,707,935.32
按 25% 的税率计算的所得税	2,018,926,983.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,647,473.66
预提所得税	657,244,370.87
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,339,828.74
非应税收入的纳税影响(注)	-156,476,495.56
税收优惠及税率变动的影响	-144,760,553.89
子公司适用不同税率的影响	-447,524,358.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,181,883.80
调整以前年度所得税的影响	-29,685,778.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	598,149.64
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	1,292.26
其他	2,841,721.72
所得税费用	2,017,970,750.16

注： 主要系对联营企业及合营企业的投资收益的纳税影响等。

61、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金(注 1)	1,418,706,200.00	1,697,027,200.00
固定资产(注 2)	303,210,500.64	5,825,207,339.57
Colombo International Container Terminals Limited 股权(注 3)	1,593,911,174.89	1,526,241,901.61
Thesar Maritime Limited 权益(注 3)	782,192,829.96	767,331,789.70
无形资产(注 2)	159,708,329.63	161,408,030.71
在建工程(注 2)	55,898,342.90	43,352,104.93
合计	4,313,627,378.02	10,020,568,366.52

注1： 受限制的货币资金信息详见附注五、1。

注2： 广东颐德港口有限公司以其拥有产权的土地、固定资产及在建工程抵押获取银行借款。抵押借款信息详见附注五、34。于2019年6月30日及2018年12月31日，广东颐德港口有限公司抵押土地使用权的账面价值分别为人民币159,708,329.63元及人民币161,408,030.71元。固定资产的账面价值分别为人民币302,776,668.25元及人民币307,836,672.27元。抵押在建工程的账面价值为人民币55,898,342.90元及人民币43,352,104.93元。于2019年6月30日，TCP以抵押贷款方式购买固定资产，该固定资产的账面价值为人民币433,832.39元。

注3： 股权及权益抵押信息详见附注五、34。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

62、其他综合收益

详见附注五、44。

63、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
收到政府补助	342,134,131.96	15,634,266.76
收到利息收入	111,184,074.51	75,812,811.08
收到保证金、押金	17,708,608.61	16,104,892.66
收到租金	6,130,365.04	5,852,430.10
收到保险赔款	1,584,445.49	1,371,337.33
收到港口建设费及手续费返还	21,352.76	46,618,144.04
其他	149,564,683.66	199,076,407.21
合计	628,327,662.03	360,470,289.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
支付往来代垫款	128,526,655.26	21,608,850.17
支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出	82,273,477.12	72,033,537.59
支付的租金	26,768,612.20	8,813,209.74
支付泊位疏浚款	19,810,544.00	63,477,153.25
支付口岸费	10,694,022.45	19,109,078.94
支付保证金及押金	11,844,446.05	15,940,856.60
支付港建费	6,612,997.74	48,772,952.00
支付货物港务费	1,647,007.40	35,171.23
其他	89,782,545.95	143,104,607.61
合计	377,960,308.17	392,895,417.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
收回借出款项	1,017,690,000.00	1,000,000.00
收回不可随时支取的结构性存款本金	775,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	841,029,533.97	-
结构性存款利息	8,023,808.23	-
其他	4,000.00	-
合计	2,641,747,342.20	1,000,000.00

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

63、现金流量表项目 - 续

(4) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

人民币元

项目	本期金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	375,334,390.00
其中：湛江港(集团)股份有限公司	375,334,390.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,216,363,923.97
其中：湛江港(集团)股份有限公司	1,216,363,923.97
取得子公司支付的现金净额	-841,029,533.97

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
不可随时支取的结构性存款	495,000,000.00	-
支付债权转让款	356,137,574.00	-
关联方借款	54,390,000.00	-
补缴重大资产重组税费	51,269,104.33	-
支付处置宁波舟山港股份有限公司股权所得税	-	25,463,391.23
其他	17,106,451.45	-
合计	973,903,129.78	25,463,391.23

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
招商局港口控股处置本公司股权款项	-	4,422,370,076.87

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
支付租赁款项	170,160,928.54	22,232,883.90
代垫航道维护费	32,050,913.34	-
归还股东垫款	-	1,502,706.40
支付发债费用	-	12,873,823.10
其他	13,779,138.79	7,043.02
合计	215,990,980.67	36,616,456.42

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、合并财务报表项目附注 - 续

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

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	6,057,737,185.16	1,455,275,672.05
加: 资产减值准备	-25,051.16	-
信用减值利得	-7,699,134.78	-1,789,443.78
固定资产折旧	817,471,364.36	687,007,055.11
投资性房地产折旧	95,124,919.10	86,371,256.30
使用权资产折旧	152,337,348.71	
无形资产摊销	318,766,288.91	225,847,011.97
长期待摊费用摊销	9,815,827.73	9,221,631.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-4,169,857,166.53	-10,478,881.99
报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,315,206.28	235,544.05
公允价值变动损失(收益)	-643,627,313.01	471,339,392.83
财务费用	990,095,115.95	805,759,532.22
投资损失(收益)	-2,625,049,484.56	-1,536,300,233.07
递延所得税资产的减少(增加)	-7,751,337.66	-8,112,001.02
递延所得税负债的增加	502,198,650.84	113,464,296.34
存货的减少(增加)	-25,705,795.78	-8,572,016.07
经营性应收项目的减少(增加)	-221,499,911.06	-515,968,675.31
经营性应付项目的增加(减少)	1,312,215,203.02	27,434,577.25
经营活动产生的现金流量净额	2,556,861,915.52	1,800,734,718.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	5,618,184,649.19	7,661,561,715.98
减: 现金的期初数	5,373,281,504.75	7,729,460,082.75
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	244,903,144.44	-67,898,366.77

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	期末数	期初数
一、现金	5,618,184,649.19	5,373,281,504.75
其中: 库存现金	462,266.71	349,650.07
可随时用于支付的银行存款	5,166,976,023.14	5,116,481,444.13
可随时用于支付的其他货币资金	450,746,359.34	256,450,410.55
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,618,184,649.19	5,373,281,504.75

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

五、 合并财务报表项目附注-续

65、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,901,107,398.04
其中：港币	130,302,290.52	0.8797	114,626,924.97
美元	174,964,244.05	6.8747	1,202,826,688.57
欧元	54,644,095.87	7.8170	427,152,897.42
人民币	156,500,887.08	1.0000	156,500,887.08
应收账款			189,996,558.75
其中：港币	55,081,872.29	0.8797	48,455,523.05
美元	5,657,079.04	6.8747	38,890,721.28
欧元	13,131,676.40	7.8170	102,650,314.42
其他应收款			1,618,633,171.70
其中：港币	30,216,993.64	0.8797	26,581,889.30
美元	12,650,786.86	6.8747	86,970,364.43
欧元	29,888,753.16	7.8170	233,640,383.45
人民币	1,271,440,534.52	1.0000	1,271,440,534.52
短期借款			1,353,835,000.00
港币	550,000,000.00	0.8797	483,835,000.00
人民币	870,000,000.00	1.0000	870,000,000.00
应付账款			46,851,418.24
其中：港币	3,894,099.30	0.8797	3,425,639.15
美元	42,231.04	6.8747	290,325.73
欧元	5,518,159.57	7.8170	43,135,453.36
其他应付款			536,615,622.71
其中：港币	42,624,300.74	0.8797	37,496,597.36
美元	46,709,694.98	6.8747	321,115,140.08
人民币	27,054,927.71	1.0000	27,054,927.71
欧元	19,310,343.81	7.8170	150,948,957.56
一年内到期的非流动负债			239,200,200.00
欧元	30,600,000.00	7.8170	239,200,200.00
长期借款			1,793,770,925.00
美元	100,000,000.00	6.8747	687,470,000.00
欧元	141,525,000.00	7.8170	1,106,300,925.00
应付债券			20,927,597,972.79
美元	2,680,494,854.00	6.8747	18,427,597,972.79
人民币	2,500,000,000.00	1.0000	2,500,000,000.00
长期应付款			422,118,000.00
欧元	54,000,000.00	7.8170	422,118,000.00

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	投资取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湛江港(集团)股份有限公司	2019年2月3日	6,092,234,949.52	58.3549	现金收购	2019年2月3日	实际控制权转移	1,052,293,232.02	34,130,773.98

注：于2018年12月31日，本公司之子公司招商局国际码头(湛江)有限公司持有湛江港(集团)股份有限公司(以下简称“湛江港”)1,809,310,930股普通股，占湛江港已发行股份总数的40.2916%。

于2019年1月2日，本公司与广东外运有限公司签署了《关于湛江港(集团)股份有限公司之股份转让协议》，受让广东外运有限公司持有的湛江港201,034,548股普通股，占协议签署日湛江港已发行股份总数的5%，转股对价为人民币375,334,390.00元。

于2019年1月8日，本公司之子公司赤湾港航(香港)有限公司(以下简称“港航香港”)与湛江市基础设施建设投资集团有限公司(以下简称“湛江基投”)、湛江港在湛江市签署《关于湛江港(集团)股份有限公司之增资协议》(以下简称“《增资协议》”)。根据协议约定，湛江港拟以每股人民币1.867元或等值外币(根据出资汇率确定)的价格增发1,853,518,190股普通股从而将其注册资本增加至人民币5,874,209,145.00元，其中，港航香港拟认购1,606,855,919股普通股，占于认购股份发行日湛江港已发行股份的27.3544%，认股价款合计为人民币3,000,000,000.77元或等值外币(根据出资汇率确定)；湛江基投拟认购246,662,271股普通股，占于认购股份发行日湛江港已发行股份的4.1991%，认股价款合计为人民币460,518,459.96元。

上述交易于2019年2月3日完成，自此日起，本集团合计持有湛江港3,427,890,467股普通股，占湛江港已发行股份总数的58.3549%，本集团能够对湛江港实施控制并通过参与其相关活动享有可变回报，因此本集团将湛江港纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	湛江港(集团)股份有限公司
对价	6,092,234,949.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,619,831,623.39
商誉	472,403,326.13

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

六、 合并范围的变更 - 续

1、 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	湛江港(集团)股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	5,150,281,558.06	5,150,281,558.06
其他非流动金融资产	15,243,577.73	15,243,577.73
长期应收款	877,208,613.40	877,208,613.40
长期股权投资	172,685,776.52	165,494,758.03
投资性房地产	63,473,360.24	39,760,964.41
固定资产	8,445,573,407.27	7,451,556,053.74
使用权资产	1,303,743,708.78	1,303,743,708.78
在建工程	1,172,652,644.17	1,172,652,644.17
无形资产	3,566,911,864.41	2,211,115,469.85
开发支出	14,968,306.82	14,968,306.82
商誉	-	9,775,569.57
长期待摊费用	2,630,870.77	2,630,870.77
递延所得税资产	41,821,411.69	41,821,411.69
其他非流动资产	876,528,510.11	876,528,510.11
负债：		
流动负债	6,038,356,153.82	6,038,356,153.82
长期借款	1,762,537,800.00	1,762,537,800.00
应付债券	400,000,000.00	400,000,000.00
递延收益	964,428,470.34	964,428,470.34
长期应付职工薪酬	317,640,000.00	317,640,000.00
递延所得税负债	595,179,290.60	-
租赁负债	857,876,749.08	857,876,749.08
其他非流动负债	36,084,447.60	36,084,447.60
净资产	10,731,620,698.53	8,955,858,396.29
减：少数股东权益	5,111,789,075.14	4,294,854,457.00
取得的净资产	5,619,831,623.39	4,661,003,939.29

(4) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量

人民币元

	购买日至合并当期期末
营业收入	1,052,293,232.02
营业成本及费用	721,311,974.59
利润总额	812,695.40
净利润	34,130,773.98
经营活动现金净流量	347,048,963.31
投资活动现金净流量	367,847,906.27
筹资活动现金净流量	-465,048,225.31
现金及现金等价物净增加额	249,848,644.27

财务报表附注
2019年1月1日至6月30日止期间

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元， 除特别注明外)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳赤湾国际货运代理有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	550.00	100.00	-	投资设立
赤湾港航(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	港币 100.00 万元	100.00	-	投资设立
东莞深赤湾港务有限公司	中国东莞	中国东莞	物流辅助服务	45,000.00	85.00	-	投资设立
东莞深赤湾码头有限公司	中国东莞	中国东莞	物流辅助服务	40,000.00	100.00	-	投资设立
轩运发展有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	港币 1.00 万元	100.00	-	投资设立
深圳赤湾港集装箱有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	28,820.00	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳赤湾港口发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	1,500.00	100.00	-	同一控制下企业合并
赤湾集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	美金 9,530.00 万元	55.00	20.00	同一控制下企业合并
深圳赤湾拖轮有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	2,400.00	100.00	-	同一控制下企业合并
赤湾海运(香港)有限公司	中国香港	中国香港	物流辅助服务	港币 80.00 万元	100.00	-	同一控制下企业合并
招商局港口控股(注 1)	中国香港	中国香港	投资控股	港币 3,907,012.63 万元	39.45	-	同一控制下企业合并
招商局保税物流有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	70,000.00	40.00	60.00	同一控制下企业合并
招商局国际信息技术有限公司	中国深圳	中国深圳	信息技术服务	5,000.00	23.16	76.84	同一控制下企业合并
招商局国际(中国)投资有限公司	中国深圳	中国深圳	投资控股	美金 3,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
青岛港招商局国际集装箱码头有限公司	中国青岛	中国青岛	物流辅助服务	美金 20,630.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商局货柜服务有限公司	中国香港	中国香港	物流辅助服务	港币 50.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商港务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	55,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳海勤工程管理有限公司	中国深圳	中国深圳	工程监理服务	300.00	-	100.00	同一控制下企业合并
安通捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	港币 10,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
安速捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	港币 10,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商局国际码头(青岛)有限公司	中国青岛	中国青岛	物流辅助服务	美金 4,400.00 万元	-	90.10	同一控制下企业合并
Colombo International Container Terminals Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美金 15,000.01 万元	-	85.00	同一控制下企业合并
深圳妈湾港务有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	20,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳妈港仓码有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	33,500.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳妈湾港航有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	20,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
漳州招商局拖轮有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	1,500.00	-	70.00	同一控制下企业合并
漳州招商局码头有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	100,000.00	-	60.00	同一控制下企业合并
漳州招商局厦门湾港务有限公司(注 2)	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	44,450.00	-	31.00	同一控制下企业合并
蛇口集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	港币 61,820.12 万元	-	80.00	同一控制下企业合并
深圳联运捷集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	60,854.90	-	80.00	同一控制下企业合并
安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	127,600.00	-	80.00	同一控制下企业合并
安运捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	6,060.00	-	80.00	同一控制下企业合并
深圳海星港口发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	53,072.92	-	67.00	同一控制下企业合并
深圳联用通码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	美金 700.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
颐德港	中国佛山	中国佛山	物流辅助服务	21,600.00	-	51.00	同一控制下企业合并
Mega Shekou Container Terminals Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美金 120.00 元	-	85.42	同一控制下企业合并
Thesar Maritime Limited	塞浦路斯	塞浦路斯	投资控股	欧元 5,000.00 元	-	50.00	同一控制下企业合并
Lom éContainer Terminal S. A. (注 3)	多哥共和国	多哥共和国	物流辅助服务	多哥非洲共同体法郎 20,000.00 万元	-	35.00	同一控制下企业合并
HIPG	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美金 79,400.00 万元	-	85.00	同一控制下企业合并
汕头招商局港口公司	中国汕头	中国汕头	物流辅助服务	12,500.00	-	60.00	同一控制下企业合并
深圳金城融泰投资发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物业租赁服务等	80,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市招商前海湾置业有限公司	中国深圳	中国深圳	物业租赁服务等	20,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
聚众智投资(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	投资咨询	4,000	-	75.00	同一控制下企业合并
深圳联达拖轮有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	200	-	60.29	同一控制下企业合并
漳州中理外轮理货有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	200	-	84.00	同一控制下企业合并
China Merchants Holdings (Djibouti) FZE	吉布提	吉布提	物流辅助服务	美金 3,814 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
TCP	巴西	巴西	物流辅助服务	巴西雷亚尔 6,885.16 万元	-	90.00	非同一控制下企业合并
招商局港口(舟山)滚装物流有限公司	中国舟山	中国舟山	物流辅助服务	17,307.86	51.00	-	资产购买
招商局港口(舟山)滚装码头有限公司	中国舟山	中国舟山	物流辅助服务	5,000.00	-	51.00	资产购买
深圳海星小野田物流发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	7,066.79	-	79.57	资产购买

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元, 除特别注明外)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湛江港(注 4)	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	587,420.91	3.42	54.93	非同一控制下企业合并
湛江港国际集装箱码头有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	60,000.00	-	80.00	非同一控制下企业合并
湛江港石化码头有限责任公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	18,000.00	-	50.00	非同一控制下企业合并
湛江中理外轮理货有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	300.00	-	84.00	非同一控制下企业合并
湛江港东海岛散货码头有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	5,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东湛江港保税服务有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	300.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东湛江港物流有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	10,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
湛江港海川贸易有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	200.00	-	100.00	非同一控制下企业合并

注 1: 于 2018 年 6 月 19 日, 本公司与 CMHK 签署《关于招商局港口控股有限公司之一致行动协议》, 根据协议约定, CMHK 对于其受托行使的 22.64%招商局港口控股的表决权, 在招商局港口控股股东大会就审议事项进行表决时与本公司无条件保持一致, 并以本公司的意见为准进行表决, 故本公司共计持有招商局港口控股 62.09%表决权, 能够对其实施控制。

注 2: 本集团与招商局漳州开发区有限公司签订《股权托管协议》, 协议约定, 招商局漳州开发区有限公司将其持有漳州招商局厦门湾港务有限公司 29%的股权委托给本集团经营管理。因此本集团对漳州招商局厦门湾港务有限公司的表决权比例为 60%, 将其纳入本集团合并范围。

注 3: 本集团有权利通过任命 Lomé Container Terminal S.A. 大部分执行委员会成员, 对其实施控制, 因此本集团将该公司纳入合并财务报表的合并范围。

注 4: 详见附注六。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
招商局港口控股	60.55	3,302,308,869.07	1,273,144,583.25	51,415,616,325.99

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	期末数						期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
招商局港口控股	16,272,404,476.40	111,347,770,614.05	127,620,175,090.45	11,654,526,639.23	38,342,114,885.68	49,996,641,524.91	9,453,546,575.26	110,694,125,429.95	120,147,672,005.21	8,017,825,679.49	37,213,240,669.92	45,231,066,349.41

人民币元

子公司名称	本期累计数				上期累计数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
招商局港口控股	3,861,739,507.52	5,309,663,495.61	4,363,679,239.08	1,910,841,306.56	3,677,787,796.61	1,248,814,883.04	887,912,741.88	1,690,631,294.24

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

人民币元

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海国际港务(集团)股份有限公司	中国上海	中国上海	港口及货柜码头 业务	-	26.77	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	上海国际港务(集团)股份有限公司	
	期末数/本期累计数	期初数/上期累计数
流动资产	47,539,141,288.39	47,842,620,837.32
其中：现金和现金等价物	25,364,402,311.82	27,935,157,994.83
非流动资产	96,746,170,384.55	96,524,413,178.58
资产合计	144,285,311,672.94	144,367,034,015.90
流动负债	21,448,362,445.85	31,676,398,710.35
非流动负债	36,362,736,405.45	30,340,320,855.30
负债合计	57,811,098,851.30	62,016,719,565.65
少数股东权益	8,859,720,874.78	6,802,318,747.82
归属于母公司股东权益	77,614,491,946.86	75,547,995,702.43
按持股比例计算的净资产份额	20,777,399,494.17	20,216,643,649.97
调整事项		
-商誉	2,076,585,747.12	2,076,585,747.12
-其他	-107,548,580.88	-105,669,326.14
对联营企业权益投资的账面价值	22,746,436,660.41	22,187,560,070.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	42,301,474,108.52	32,129,272,123.48
营业收入	17,198,832,228.65	17,509,798,030.81
净利润	4,880,941,188.89	3,994,224,347.76
其他综合收益	-20,755,561.56	-33,691,028.03
综合收益总额	4,860,185,627.33	3,960,533,319.73
本年收到的来自联营企业的股利	955,194,576.56	1,059,194,508.74

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	期末数/本年累计数	期初数/上年累计数
合营企业：		
投资账面价值合计	9,510,520,238.47	11,262,385,360.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	254,349,467.45	229,342,069.59
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	254,349,467.45	229,342,069.59
联营企业：		
投资账面价值合计	16,844,307,647.78	15,712,222,922.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	376,935,222.00	373,902,026.45
- 其他综合收益	-51,009,353.70	-4,420,381.69
- 综合收益总额	325,925,868.30	369,481,644.76

(4) 本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受的外汇风险主要与港币及西非法郎相关，除部分采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为记账本位币以外货币的余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	期末数	期初数
货币资金	1,901,107,398.04	2,134,538,905.15
应收账款	189,996,558.75	159,141,161.37
其他应收款	1,618,633,171.70	574,646,768.14
短期借款	1,353,835,000.00	1,825,358,000.00
应付账款	46,851,418.24	45,071,940.89
其他应付款	536,615,622.71	512,625,788.26
一年内到期的非流动负债	239,200,200.00	220,116,765.00
长期借款	1,793,770,925.00	1,926,978,130.00
应付债券	20,927,597,972.79	21,384,578,670.28
长期应付款	422,118,000.00	423,754,200.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生重大损失的可能性较低。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-13,659,249.98	-13,659,249.98	-11,394,591.45	-11,394,591.45
所有外币	对人民币贬值 5%	13,659,249.98	13,659,249.98	11,394,591.45	11,394,591.45
所有外币	对美元升值 5%	62,242.42	62,242.42	17,324.20	17,324.20
所有外币	对美元贬值 5%	-62,242.42	-62,242.42	-17,324.20	-17,324.20
所有外币	对港币升值 5%	-1,142,869,420.70	-1,142,869,420.70	-1,098,658,981.68	-1,098,658,981.68
所有外币	对港币贬值 5%	1,142,869,420.70	1,142,869,420.70	1,098,658,981.68	1,098,658,981.68
所有外币	对西非法郎升值 5%	-52,662,699.84	-52,662,699.84	-63,413,556.92	-63,413,556.92
所有外币	对西非法郎贬值 5%	52,662,699.84	52,662,699.84	63,413,556.92	63,413,556.92

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、24和附注五、34)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率的公允价值变动的风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

人民币元

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款及长期借款	增加 1%	-118,576,065.38	-118,576,065.38	-119,061,442.29	-119,061,442.29
短期借款及长期借款	减少 1%	118,576,065.38	118,576,065.38	119,061,442.29	119,061,442.29

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场变动的风险。本集团密切关注证券市场价格变动对本集团权益证券投资的影响。本集团目前并未采取措施降低权益证券投资的价格风险。

1.2 信用风险

2019年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	账面价值	总值	1年以内	1至5年	5年以上
非衍生金融负债					
短期借款	7,566,020,460.46	7,680,253,280.22	7,680,253,280.22	-	-
应付票据	69,419,891.54	69,419,891.54	69,419,891.54	-	-
应付账款	544,188,025.02	544,188,025.02	544,188,025.02	-	-
其他应付款	3,421,776,143.11	3,421,776,143.11	3,421,776,143.11	-	-
一年内到期的非流动负债	3,674,331,926.09	4,796,945,410.85	4,796,945,410.85	-	-
其他流动负债	1,456,067,284.82	1,477,688,537.01	1,477,688,537.01	-	-
长期借款	7,456,687,214.19	8,240,552,415.69	-	6,956,939,268.10	1,283,613,147.59
应付债券	22,057,369,574.31	26,085,600,005.34	-	17,569,337,643.53	8,516,262,361.81
租赁负债	1,740,889,561.88	2,667,650,055.19	-	1,424,484,522.95	1,243,165,532.24
长期应付款	405,682,500.70	405,682,500.70	-	7,361,184.90	398,321,315.80
衍生金融负债					
其他非流动负债	629,342,778.85	629,342,778.85	-	629,342,778.85	-

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	10,740,000.00	-	555,343,559.83	566,083,559.83
其他非流动金融资产	1,995,800,552.72	-	1,023,818,169.86	3,019,618,722.58
持续以公允价值计量的资产总额	2,006,540,552.72	-	1,579,161,729.69	3,585,702,282.41
其他非流动负债	-	-	4,044,601,206.09	4,044,601,206.09
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	4,044,601,206.09	4,044,601,206.09

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资及其他非流动金融资产的市价系以权益工具投资于2019年06月28日在上海证券交易所及香港联交所的收盘价确定。

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	555,343,559.83	238,048,314.30	净资产法	账面价值
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	现金流折现法	折现率
其他非流动金融资产	15,933,478.80	689,901.07	净资产法	账面价值
其他非流动金融资产	1,005,884,691.06	533,366,660.39	上市公司比较法	股票价格
其他非流动负债	3,415,258,427.24	3,260,547,002.45	现金流折现法	折现率
其他非流动负债	629,342,778.85	579,195,304.56	期权定价法	行权价格、预期波动率等

以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他综合收益的权益工具投资中非上市权益工具之公允价值采用包括现金流折现法、净资产法、上市公司比较法等估值方法进行确定。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，选择适当的折现率并考虑折价溢价调整。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	已发行股本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
布罗德福国际有限公司	母公司	私人有限公司(股份有限)	香港	邓伟栋	投资控股	港币 21,120,986,262 元	3.08	87.81(注)

注： 布罗德福国际有限公司直接持有本公司 3.08%的股权，通过子公司招商局港通发展(深圳)有限公司持有本公司 20.68%的股权及子公司 CMID 持有本公司 64.05%的股权。

本公司的最终控股股东为招商局集团。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

本年与本集团发生关联方交易、形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
Port of Newcastle 及其子公司	合营企业
广东湛江港龙腾船务有限公司	合营企业
贵州东部陆港运营有限责任公司	合营企业
宁波大榭招商国际码头有限公司	合营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	合营企业
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
湛江中远海运物流有限公司	合营企业
中国湛江外轮代理有限公司	合营企业
中海港务(莱州)有限公司	合营企业
Great Horn Development Company FZCO	联营企业
International Djibouti Industrial Parks Operation FZCO	联营企业
Port de Djibouti S.A.	联营企业
Terminal Link SAS	联营企业
Tin-Can Island Container Terminal Ltd	联营企业
大连港股份有限公司	联营企业
贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	联营企业
南山集团及其子公司	联营企业
上海国际港务(集团)股份有限公司	联营企业
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	联营企业
深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	联营企业
深圳市前海蛇口启明实业有限公司	联营企业
天津海天保税物流有限公司	联营企业
现代货箱码头有限公司	联营企业
湛江招商港城投资有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3、 本公司的合营和联营企业情况 - 续

合营或联营企业名称	与本公司的关系
漳州中远海运船务代理有限公司	联营企业
招商驰迪	联营企业
珠江内河货运码头有限公司	联营企业

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛港(集团)有限公司	子公司之少数股东
益海嘉里投资有限公司	子公司之少数股东
Orientrue Holdings Company Limited	同受最终控股股东控制
CMHK	同受最终控股股东控制
Sinotrans (NZ) Limited	同受最终控股股东控制
广东外运有限公司	同受最终控股股东控制
广东中外运船务代理有限公司	同受最终控股股东控制
海通(上海)贸易有限公司	同受最终控股股东控制
华南中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
欧亚船厂企业有限公司	同受最终控股股东控制
青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	同受最终控股股东控制
青岛中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市科大二期置业管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市南油(集团)有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市招商创业有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市招商国际船舶代理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳长航滚装物流有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商供电有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商建设有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商商置投资有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商物业管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳中外运船务代理有限公司	同受最终控股股东控制
友联船厂(蛇口)有限公司	同受最终控股股东控制
友联船厂有限公司	同受最终控股股东控制
招商海达保险顾问有限公司	同受最终控股股东控制
招商局港通发展(深圳)有限公司	同受最终控股股东控制
招商局国际冷链(深圳)有限公司	同受最终控股股东控制
招商局集团财务有限公司	同受最终控股股东控制
招商局联合发展有限公司	同受最终控股股东控制
招商局轮船有限公司	同受最终控股股东控制
招商局仁和人寿保险股份有限公司	同受最终控股股东控制
招商局融资租赁(天津)有限公司	同受最终控股股东控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	同受最终控股股东控制
招商局食品(中国)有限公司	同受最终控股股东控制
招商局通商融资租赁有限公司	同受最终控股股东控制
招商局投资发展有限公司	同受最终控股股东控制

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

4、 本公司的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司的关系
招商局物流集团青岛有限公司	同受最终控股股东控制
招商局漳州开发区供电有限公司	同受最终控股股东控制
招商局漳州开发区有限公司	同受最终控股股东控制
招商局中白商贸物流股份有限公司	同受最终控股股东控制
招商证券股份有限公司	同受最终控股股东控制
中国交通进出口有限公司	同受最终控股股东控制
中国深圳外轮代理有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运华南有限公司	同受最终控股股东控制
中外运集装箱运输有限公司	同受最终控股股东控制
Khor Ambado FZCo	最终控股股东对其具有重大影响
招商银行股份有限公司	最终控股股东对其具有重大影响

5、 关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
接受劳务：				
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	服务支出	根据双方协议定价	7,820,606.36	6,388,961.97
友联船厂有限公司	服务支出	根据双方协议定价	6,657,382.97	4,241,187.01
招商局漳州开发区供电有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,489,368.18	2,729,422.78
招商海达保险顾问有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,368,789.29	1,919,388.50
招商局物流集团青岛有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,318,455.39	1,472,625.21
深圳中外运船务代理有限公司	服务支出	根据双方协议定价	1,551,472.60	1,864,647.00
招商局仁和人寿保险股份有限公司	服务支出	根据双方协议定价	1,260,870.00	-
深圳招商供电有限公司	服务支出	根据双方协议定价	1,221,907.07	-
深圳招商商置投资有限公司	服务支出	根据双方协议定价	839,712.18	3,573,558.17
海通(上海)贸易有限公司	服务支出	根据双方协议定价	721,332.69	1,520,566.07
南山集团及其子公司	服务支出	根据双方协议定价	20,811,589.38	154,023.94
其他关联方	服务支出	根据双方协议定价	4,223,917.12	3,103,481.41
招商局集团财务有限公司	利息支出	根据双方协议定价	22,155,171.89	30,007,520.45
招商局融资租赁(天津)有限公司	利息支出	根据双方协议定价	16,845,432.46	-
招商局通商融资租赁有限公司	利息支出	根据双方协议定价	5,249,947.35	-
Port de Djibouti S.A.	利息支出	根据双方协议定价	7,232,442.29	11,461,371.70
招商银行股份有限公司	利息支出	根据双方协议定价	2,052,399.21	104,400.00
招商局轮船有限公司	利息支出	根据双方协议定价	-	2,930,589.05
合计			105,820,796.43	71,471,743.26

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
提供劳务:				
湛江中远海运物流有限公司	服务收入	根据双方协议定价	68,740,946.61	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	23,270,413.55	27,383,331.91
广东中外运船务代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	14,512,429.32	-
中国深圳外轮代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	9,625,816.92	14,282,554.33
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	7,252,854.49	7,578,407.01
中国湛江外轮代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	6,555,068.00	-
深圳中外运船务代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	4,237,100.48	4,783,876.73
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,512,554.86	9,628,587.49
青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,351,153.05	1,330,841.62
招商局国际冷链(深圳)有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,219,796.19	3,177,726.28
International Djibouti Industrial Parks Operation FZCO	服务收入	根据双方协议定价	3,024,632.49	4,113,881.13
Sinotrans(NZ)Limited	服务收入	根据双方协议定价	2,934,349.53	3,333,363.12
贵州东部陆港运营有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	2,648,998.97	-
深圳市招商国际船舶代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,617,701.90	1,685,402.28
中外运集装箱运输有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,142,579.09	1,758,999.41
青岛中外运供应链管理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,115,762.23	756,572.78
Khor Ambado FZCo	服务收入	根据双方协议定价	1,926,229.57	-
广东湛江港龙腾船务有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,894,585.42	-
宁波大榭招商国际码头有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,813,217.20	1,857,964.16
漳州中远海运船务代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,697,544.92	2,830,809.84
中国外运华南有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,649,637.78	-
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	1,542,824.76	1,697,109.96
贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	1,402,503.16	-
CMHK	服务收入	根据双方协议定价	1,212,000.00	1,600,000.00
华南中外运供应链管理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,172,263.27	-
友联船厂有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,022,126.23	78,003.40
Terminal Link SAS	服务收入	根据双方协议定价	677,993.43	1,032,694.97
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	服务收入	根据双方协议定价	236,234.38	1,101,990.13
友联船厂(蛇口)有限公司	服务收入	根据双方协议定价	137,886.77	1,428,891.30
Great Horn Development Company FZCO	服务收入	根据双方协议定价	17,158.00	2,138,290.36
招商局中白商贸物流股份有限公司	服务收入	根据双方协议定价	-	2,484,304.00
其他关联方	服务收入	根据双方协议定价	5,656,891.38	6,727,086.41
Port of Newcastle 及其子公司	利息收入	根据双方协议定价	31,081,650.64	-
湛江招商港城投资有限公司	利息收入	根据双方协议定价	21,757,232.69	-
Khor Ambado FZCo	利息收入	根据双方协议定价	17,843,227.14	23,670,141.53
招商银行股份有限公司	利息收入	根据双方协议定价	9,563,846.93	8,980,854.61
招商局集团财务有限公司	利息收入	根据双方协议定价	5,065,260.89	2,833,812.80
现代货箱码头有限公司	利息收入	根据双方协议定价	-	1,066,665.85
其他关联方	利息收入	根据双方协议定价	707,428.30	727,927.96
合计			267,839,900.54	140,070,091.37

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
招商驰迪	转让土地使用权及附着物	根据双方协议定价	5,693,300,571.00	-

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
招商局食品(中国)有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	3,168,622.24	-
深圳市南油(集团)有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	2,633,394.00	1,200,285.71
中国交通进出口有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,422,211.91	1,349,611.80
南山集团及其子公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,148,239.51	-
招商证券股份有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,127,724.90	-
友联船厂(蛇口)有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,052,835.10	1,053,794.21
其他关联方	房屋建筑物、土地使用权	根据双方协议定价	1,497,498.50	1,861,506.06
合计			12,050,526.16	5,465,197.78

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
南山集团及其子公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	36,977,408.65	32,136,749.81
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	土地使用权	根据双方协议定价	17,518,979.49	20,646,048.29
欧亚船厂企业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	根据双方协议定价	6,692,164.17	6,285,218.70
深圳招商商置投资有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	5,329,819.55	2,463,752.92
深圳招商物业管理有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	3,931,826.86	2,471,966.47
深圳市科大二期置业管理有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,770,702.00	1,770,702.00
其他关联方	房屋建筑物、土地使用权及其他	根据双方协议定价	2,838,214.50	4,193,656.32
合计			75,059,115.22	69,968,094.51

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(4) 关联担保情况

本集团作为担保方

人民币元

被担保方	担保额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2019年1月1日至6月30日止期间					
CMA CGM S.A.(注)	78,737,610.08	78,737,610.08	2013年6月	2033年	否
CMA CGM S.A.(注)	10,748,375.00	5,266,703.75	2013年6月	2019年	否
Port de Djibouti S.A.	343,735,000.00	8,077,772.50	2016年6月14日	2019年7月14日	否
Khor Ambado FZCo	197,991,360.00	75,761,819.65	2019年5月24日	2032年	否
合计	631,212,345.08	167,843,905.98			
2018年度					
CMA CGM S.A.(注)	82,195,789.24	82,195,789.24	2013年6月	2033年	否
CMA CGM S.A.(注)	24,982,114.97	12,241,236.33	2013年6月	2019年	否
Port de Djibouti S.A.	343,160,000.00	24,192,780.00	2016年6月14日	2019年7月14日	否
合计	450,337,904.21	118,629,805.57			

注：CMA CGM S.A.为本集团之联营公司 Terminal Link SAS 的另一股东，本集团对其作出承诺，就其对联营公司 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有该公司的 49%股权比例为限提供担保，实际担保金额为人民币 84,004,313.83 元，若发生相关的担保偿付责任，本集团对其进行补偿。

(5) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2019年1月1日至6月30日止期间				
拆入				
招商局集团财务有限公司	270,000,000.00	2019年4月22日	2020年4月21日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	28,000,000.00	2019年1月15日	2024年1月14日	固定年利率 4.75%
招商局集团财务有限公司	25,000,000.00	2019年6月10日	2024年1月14日	固定年利率 4.75%
招商局集团财务有限公司	20,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月3日	固定年利率 4.35%
合计	343,000,000.00			
2018年度				
拆入				
招商局集团财务有限公司	270,000,000.00	2018年4月23日	2019年4月22日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	220,000,000.00	2018年5月17日	2019年5月16日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	80,000,000.00	2018年12月11日	2028年12月10日	固定年利率 4.802%
招商局集团财务有限公司	60,000,000.00	2018年6月19日	2019年6月20日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	40,000,000.00	2018年5月20日	2019年5月21日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	30,000,000.00	2018年12月7日	2019年12月6日	固定年利率 4.35%
招商局集团财务有限公司	30,000,000.00	2018年12月20日	2021年12月19日	固定年利率 4.275%
招商局集团财务有限公司	25,000,000.00	2018年12月6日	2021年10月5日	固定年利率 4.75%
招商局集团财务有限公司	20,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	固定年利率 4.35%
合计	775,000,000.00			
拆出				
Port of Newcastle 及其子公司	784,057,712.75	2018年6月14日	2020年5月29日	固定年利率 8.00%

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(6) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
关键管理人员薪酬	10,650,556.67	11,712,686.62

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	招商银行股份有限公司	1,364,931,983.97	1,274,536,476.91
	招商局集团财务有限公司	395,263,736.99	494,131,151.34
	合计	1,760,195,720.96	1,768,667,628.25
应收账款	湛江中远海运物流有限公司	12,924,418.96	-
	深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	6,394,531.11	7,222,351.10
	广东中外运船务代理有限公司	4,583,528.65	-
	中国深圳外轮代理有限公司	3,978,813.25	4,678,761.75
	贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	2,982,911.32	-
	贵州东部陆港运营有限责任公司	2,750,914.50	-
	中外运集装箱运输有限公司	2,638,439.03	1,156,769.47
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	2,080,710.00	5,112,134.91
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,850,127.57	74,485.74
	Port de Djibouti S.A.	1,747,892.48	6,387,923.40
	宁波大榭招商国际码头有限公司	1,720,723.08	-
	Great Horn Development Company FZCO	1,503,773.75	1,486,615.75
	深圳中外运船务代理有限公司	1,226,060.75	1,115,972.50
	青岛中外运供应链管理有限公司	1,069,174.15	66,039.36
	CMHK	1,012,000.00	-
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	914,392.86	1,029,573.58
	中海港务(莱州)有限公司	-	1,490,941.09
	其他关联方	6,963,416.90	4,498,377.10
	合计	56,341,828.36	34,319,945.75

十、 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	深圳市招商前海驰迪实业有限公司	5,240,907,829.70	-
	上海国际港务(集团)股份有限公司	910,321,459.36	50,118,027.14
	深圳市前海蛇口启迪实业有限公司	708,835,049.08	-
	南山集团及其子公司	316,395,169.40	175,976,941.31
	深圳市前海蛇口启明实业有限公司	99,695,266.22	-
	Tin-Can Island Container Terminal Ltd	66,901,190.73	128,428.02
	湛江招商港城投资有限公司	65,455,833.32	-
	珠江内河货运码头有限公司	65,141,785.00	59,975,890.00
	大连港股份有限公司	46,490,179.50	-
	天津海天保税物流有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00
	Port de Djibouti S.A.	24,464,031.65	24,411,770.72
	Port of Newcastle 及其子公司	15,596,590.78	15,858,848.40
	招商局融资租赁(天津)有限公司	10,000,000.00	-
	湛江中远海运物流有限公司	6,805,591.72	-
	中国湛江外轮代理有限公司	3,428,227.26	-
	广东湛江港龙腾船务有限公司	3,118,014.31	-
	深圳长航滚装物流有限公司	2,899,163.95	2,899,163.95
	招商局集团财务有限公司	2,813,395.83	2,565,333.33
	广东外运有限公司	2,331,993.66	-
	招商银行股份有限公司	1,670,247.99	69,750.00
	欧亚船厂企业有限公司	1,487,065.99	1,481,149.51
	深圳招商商置投资有限公司	900,067.18	1,051,801.58
	Khor Ambado FZCo	4,124.82	7,332,144.82
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	3,000.00	25,000,000.00
	湛江港(集团)股份有限公司	-	9,253,682.23
	其他关联方	3,387,896.87	3,442,223.51
	合计	7,633,353,174.32	413,865,154.52
预付款项	海通(上海)贸易有限公司	368,224.00	-
其他流动资产	Khor Ambado FZCo	-	1,029,478,047.00
一年内到期的非流动资产	Port of Newcastle 及其子公司	782,529,437.63	-
长期应收款	湛江招商港城投资有限公司	931,598,613.39	-
	Terminal Link SAS	9,773,105.30	9,782,367.44
	Port of Newcastle 及其子公司	-	784,057,712.75
	合计	941,371,718.69	793,840,080.19
其他非流动资产	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	-	43,472,687.00

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	招商局集团财务有限公司	340,000,000.00	640,000,000.00
	招商银行股份有限公司	70,000,000.00	-
	合计	410,000,000.00	640,000,000.00
应付账款	南山集团及其子公司	9,262,842.82	11,631,575.13
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	5,842,096.04	5,196,134.76
	欧亚船厂企业有限公司	3,766,222.07	3,698,897.16
	友联船厂有限公司	2,846,657.74	2,204,328.63
	招商局物流集团青岛有限公司	1,061,263.18	928,527.51
	其他关联方	2,848,061.68	2,323,725.85
	合计	25,627,143.53	25,983,189.04
预收款项	其他关联方	61,415.00	66,799.01
合同负债	青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	1,372,160.61	490,063.65
	湛江港(集团)股份有限公司	不适用	1,287,452.83
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,090,350.11	49,000.00
	其他关联方	2,589,340.12	264,520.51
	合计	5,051,850.84	2,091,036.99
其他应付款	招商局联合发展有限公司	484,126,088.18	-
	招商局投资发展有限公司	117,851,351.28	-
	招商局漳州开发区有限公司	115,658,350.90	93,258,350.90
	Terminal Link SAS	85,935,090.98	46,506,416.54
	招商局港通发展(深圳)有限公司	42,280,092.00	-
	益海嘉里投资有限公司	37,402,426.09	37,402,426.09
	中国外运华南有限公司	25,949,781.00	25,949,781.00
	深圳招商建设有限公司	23,307,933.70	28,379,667.10
	深圳招商物业管理有限公司	19,636,865.78	18,294,814.64
	招商局融资租赁(天津)有限公司	12,500,000.00	-
	深圳招商商置投资有限公司	9,756,730.13	9,355,392.43
	布罗德福国际有限公司	5,675,237.74	-
	青岛港(集团)有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
	Orientrue Holdings Company Limited.	1,924,529.50	-
	招商局食品(中国)有限公司	1,254,271.10	1,254,271.10
	现代货箱码头有限公司	866,514.37	1,286,962.56
	招商局集团财务有限公司	630,585.56	1,043,521.17
	招商证券股份有限公司	424,557.30	22,641,509.43
	Port de Djibouti S.A.	-	2,951,170.40
	其他关联方	7,289,221.64	6,336,740.05
	合计	995,169,627.25	297,361,023.41

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

人民币元

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到期非流动负债	招商局融资租赁(天津)有限公司	140,653,619.77	-
	南山集团及其子公司	62,038,387.48	-
	招商局通商融资租赁有限公司	55,087,516.76	-
	深圳招商商置投资有限公司	4,939,825.88	-
	深圳市科大二期置业管理有限公司	3,189,128.95	-
	深圳市招商创业有限公司	1,275,330.45	-
	其他关联方	277,847.90	-
	合计	267,461,657.19	-
其他流动负债	Port de Djibouti S.A.	-	241,927,341.05
长期借款	招商局集团财务有限公司	187,000,000.00	135,000,000.00
租赁负债	招商局融资租赁(天津)有限公司	558,333,616.48	-
	招商局通商融资租赁有限公司	189,462,094.28	-
	南山集团及其子公司	181,020,508.23	-
	深圳招商商置投资有限公司	2,642,533.00	-
	深圳市招商创业有限公司	1,167,962.11	-
	合计	932,626,714.10	-

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

人民币元

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	5,093,759,934.19	3,971,730,917.34
-投资于港口项目	5,499,743.65	5,490,560.00
-对被投资公司注资承诺	6,059,112,802.86	-
其他	37,011,622.22	26,115,744.09
合计	11,195,384,102.92	4,003,337,221.43

2、 或有事项

人民币元

项目	期末数	期初数
对外诉讼形成的或有负债(注 1)	245,474,295.55	323,559,335.68
联营企业借款担保(注 2)	92,082,086.33	118,629,805.57
合计	337,556,381.88	442,189,141.25

十一、承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

注 1：系本年末 TCP 集团由于与巴西当地税务机构、雇员或者 TCP 集团前雇员之间的未决诉讼而导致的重大或有负债，根据外聘律师的专业意见及本集团管理层的最新估计，可能的赔偿金额为人民币 245,474,295.55 元，但不大可能导致经济利益流出企业，因此，由于上述未决诉讼导致的或有负债并未确认预计负债。以本集团为受益人的反补偿将由出售 TCP 股份的原 TCP 股东执行，根据该反补偿协议，原 TCP 股东需就上述或有负债向本集团作出补偿，补偿金额不超过预先确定的金额和指定的期间。

注 2：截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团向本集团之联营公司 Terminal Link SAS 另一股东作出承诺，就其对联营公司 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有该公司的 49% 股权比例为限提供担保，实际担保金额为人民币 84,004,313.83 元，若发生相关的担保偿付责任，本集团对其进行补偿。

除上述担保外，本集团亦对本集团之联营公司及关联方的银行贷款融资及其他负债提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团对联营公司及关联方的担保金额分别为人民币 343,735,000.00 元及人民币 197,991,360.00 元，相关关联企业已使用的贷款金额分别为人民币 8,077,772.50 元及人民币 75,761,819.65，详见附注十、5。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团董事就关联企业对上述贷款融资和其他负债的违约风险进行了评估，认为风险并不重大，发生担保偿付的可能性很小。

除存在上述或有事项外，于 2019 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大担保事项及其他需要说明的或有事项。

十二、本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的核心管理队伍已被确定为主要营运决策者。主要营运决策者审阅本集团的内部报告以评估业绩、分配资源及厘定经营分部。

主要营运决策者从业务及地区分部两个方面考虑本集团之业务经营。

就业务分部而言，管理层评估业务经营的业绩，包括港口业务、保税物流业务及其他业务。

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

港口业务

港口业务包括由本集团之联营企业及合营企业经营之集装箱码头业务及散杂货码头业务。本集团港口业务的可呈报分部如下：

(a) 中国内地、香港及台湾地区

- 珠三角
- 长三角
- 环渤海
- 其他

(b) 位于中国内地、香港及台湾地区之外的地区

保税物流业务

保税物流业务包括由本集团及本集团之联营企业及合营企业经营的物流园业务、港口运输及机场货物处理业务。

其他业务

其他业务主要包括由本集团的联营企业经营的物业开发及投资、集成房屋制造及本集团经营的物业投资及总部职能。

主要营运决策者将港口业务下位于同一地区但不同地点的多个港口业务经营视为多项经营分部。为分部报告之目的，各经营分部依照地域归类并进行汇总，形成可报告分部，以列报更为系统、结构更为清晰的分部信息。本公司董事认为，若详细列示经营分部，将导致报告过于冗长。

保税物流及其他业务各自包括多项不同的业务，主要营运决策者将各项不同业务视为一项不重大的经营分部。为分部报告之目的，各经营分部依照业务性质归类并进行汇总，形成可报告分部，以列报更具意义的信息。

经营分部之间并无重大销售或其他交易。

于2019年6月30日，本集团约68%非流动资产(不包括金融工具及递延所得税资产)位于中国内地。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2019年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下：

人民币元

项目	港口业务						保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区				其他地区	小计				
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业收入	2,563,053,013.02	-	28,168,987.53	1,397,395,887.11	1,570,327,264.29	5,558,945,151.95	198,548,490.32	76,859,779.06	-	5,834,353,421.33
营业成本	1,400,422,751.75	-	23,271,714.87	1,159,081,166.62	806,785,348.05	3,389,560,981.29	102,361,806.43	116,097,908.19	-	3,608,020,695.91
分部营业利润(亏损)	1,162,630,261.27	-	4,897,272.66	238,314,720.49	763,541,916.24	2,169,384,170.66	96,186,683.89	-39,238,129.13	-	2,226,332,725.42
调节项目：										
税金及附加	14,890,740.27	494,750.94	758,114.34	20,339,076.10	43,955,818.52	80,438,500.17	12,314,880.14	3,352,242.54	369,888.57	96,475,511.42
销售费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理费用	161,958,157.61	5,957,946.50	5,186,300.20	185,063,592.36	106,930,776.84	465,096,773.51	19,513,858.09	521,344.15	162,112,742.61	647,244,718.36
研发费用	58,943,160.57	-	-	1,075,674.72	-	60,018,835.29	-	-	-	60,018,835.29
财务费用	76,022,722.60	2,384,363.06	-207,723.17	31,431,701.37	195,392,686.45	305,023,750.31	14,138,374.06	18,340,276.72	535,607,223.79	873,109,624.88
资产减值利得	25,051.16	-	-	-	-	25,051.16	-	-	-	25,051.16
信用减值利得(损失)	8,861,023.97	-	-	-797,113.11	-351,250.43	7,712,660.43	-13,525.65	-	-	7,699,134.78
其他收益	25,773,703.58	612,499.98	8,502.70	17,999,997.79	-	44,394,704.05	18,613,866.06	-	10,083,935.65	73,092,505.76
投资收益	51,868,030.27	1,265,955,033.43	228,896,210.75	739,047,265.17	237,218,340.89	2,522,984,880.51	6,075,215.17	95,989,388.88	-	2,625,049,484.56
公允价值变动收益	-	415,490,444.53	442,610,832.66	-21,212,710.87	-193,261,253.31	643,627,313.01	-	-	-	643,627,313.01
资产处置收益	4,169,659,522.32	-	-	973,603.28	-1,539,758.22	4,169,093,367.38	30,261.24	-	733,537.91	4,169,857,166.53
营业利润	5,107,002,811.52	1,673,220,917.44	670,676,127.40	736,415,718.20	459,328,713.36	8,646,644,287.92	74,925,388.42	34,537,396.34	-687,272,381.41	8,068,834,691.27

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十三、其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2019年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下： - 续

人民币元

项目	港口业务						保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区				其他地区	小计				
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业外收入	7,963,541.78	-	2,000.00	2,719,861.46	761,782.68	11,447,185.92	288,000.00	593,937.26	2,050,495.16	14,379,618.34
营业外支出	1,265,551.99	-	-	4,472,600.79	1,755,221.51	7,493,374.29	13,000.00	-	-	7,506,374.29
利润总额	5,113,700,801.31	1,673,220,917.44	670,678,127.40	734,662,978.87	458,335,274.53	8,650,598,099.55	75,200,388.42	35,131,333.60	-685,221,886.25	8,075,707,935.32
所得税费用	1,711,420,860.56	100,891,127.85	115,853,537.85	14,978,469.61	29,679,141.77	1,972,823,137.64	17,268,718.27	5,515,701.82	22,363,192.43	2,017,970,750.16
净利润	3,402,279,940.75	1,572,329,789.59	554,824,589.55	719,684,509.26	428,656,132.76	6,677,774,961.91	57,931,670.15	29,615,631.78	-707,585,078.68	6,057,737,185.16
分部资产	33,196,909,643.12	26,608,126,967.66	7,195,285,469.79	25,284,919,328.03	42,988,283,698.06	135,273,525,106.66	3,371,658,070.86	11,020,096,484.76	2,071,386,506.80	151,736,666,169.08
报表资产总额										151,736,666,169.08
分部负债	10,239,072,230.76	669,506,616.52	167,677,352.95	8,391,441,943.87	12,290,667,748.90	31,758,365,893.00	836,988,250.90	1,080,991,027.09	28,787,171,870.66	62,463,517,041.65
报表负债总额										62,463,517,041.65
补充信息：										
折旧费和摊销费	445,342,347.68	-	1,022,915.06	420,194,355.28	389,441,606.07	1,256,001,224.09	40,232,719.84	87,403,323.30	9,878,481.58	1,393,515,748.81
利息收入	14,165,690.17	128,798.24	429,528.28	43,375,879.83	41,816,130.28	99,916,026.80	347,467.83	871,700.32	38,218,626.51	139,353,821.46
利息费用	87,432,544.23	1,534,287.59	-	93,809,754.62	219,801,956.40	402,578,542.84	14,424,783.67	18,413,158.96	602,538,812.83	1,037,955,298.30
采用权益法核算的 长期股权投资确认 的投资收益	51,868,030.09	1,227,729,204.60	160,833,782.63	16,239,015.82	237,218,340.89	1,693,888,374.03	6,075,215.17	95,989,388.88	-	1,795,952,978.08
采用权益法核算的 长期股权投资金额	2,568,638,767.30	23,627,207,421.38	5,844,260,986.81	690,179,027.12	10,947,192,719.42	43,677,478,922.03	333,730,254.55	5,090,055,370.08	-	49,101,264,546.66
长期股权投资以外的 非流动资产	20,182,701,629.65	293,990,172.93	28,036,062.49	21,919,860,061.35	28,217,823,022.70	70,642,410,949.12	2,719,940,706.98	5,487,649,639.57	447,672,714.64	79,297,674,010.31

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

本集团在中国境内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

人民币元

对外交易收入	本期累计数	上期累计数
中国内地、香港及台湾地区	4,260,737,809.93	3,252,292,659.03
珠三角	2,770,970,075.39	2,801,848,271.82
长三角	-	-
环渤海	1,144,618,922.64	83,692,475.07
其他	345,148,811.90	366,751,912.14
其他地区	1,573,615,611.40	1,420,045,381.69
合计	5,834,353,421.33	4,672,338,040.72

人民币元

非流动资产总额	期末数	期初数
中国内地、香港及台湾地区	87,455,212,809.70	73,602,488,004.01
珠三角	35,375,049,007.32	33,618,069,629.60
长三角	23,921,197,594.31	23,299,884,544.83
环渤海	6,453,927,519.65	6,316,574,360.92
其他	21,705,038,688.42	10,367,959,468.66
其他地区	40,943,725,747.27	40,685,665,029.47
合计	128,398,938,556.97	114,288,153,033.48

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团前五大客户取得的营业收入总额为人民币 1,623,483,231.87 元，占本集团营业收入的 27.83%。

2、 租赁

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

人民币元

未折现租赁收款额到期日分析	2019年6月30日
资产负债表日后第1年	176,584,535.06
资产负债表日后第2年	141,398,138.24
资产负债表日后第3年	112,169,964.84
资产负债表日后第4年	79,064,480.80
资产负债表日后第5年	70,999,663.62
资产负债表日后第6年以后	241,225,930.51
合计	821,442,713.07

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十三、其他重要事项 - 续

2、 租赁 - 续

注：于2019年1月1日至6月30日止期间，租赁收入为人民币76,859,779.06元；不存在未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款

(a) 应收账款分类披露

人民币元

款项类别	预期信用损失率(%)	期末数		
		账面余额	损失准备	账面价值
A	0.00-0.10	19,010,075.81	-	19,010,075.81
B	0.10-0.30	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	-
合计		19,010,075.81	-	19,010,075.81

(b) 于2019年6月30日，本公司无实际核销的应收账款。

(c) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 F	8,007,807.39	1 年以内	42.12
客户 G	3,096,885.40	1 年以内	16.29
客户 H	1,926,327.49	1 年以内	10.13
客户 I	1,860,980.18	1 年以内	9.79
客户 J	1,540,313.37	1 年以内	8.10
合计	16,432,313.83		86.43

2、 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	1,050,790,853.94	329,153,465.74
其他应收款	278,813,217.11	321,896,767.34
合计	1,329,604,071.05	651,050,233.08

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(2) 应收利息

于2019年6月30日，本公司无重要的逾期利息。

(3) 应收股利

(a) 应收股利列示

人民币元

单位名称	期末数	期初数
东莞深赤湾港务有限公司	103,355,370.74	103,355,370.74
深圳赤湾港集装箱有限公司	-	96,378,106.61
东莞深赤湾码头有限公司	88,196,930.66	88,196,930.66
深圳赤湾拖轮有限公司	-	21,929,842.24
招商局保税物流有限公司	15,707,120.00	15,707,120.00
深圳赤湾港口发展有限公司	-	3,299,252.31
深圳赤湾国际货运代理有限公司	-	286,843.18
招商局港口控股有限公司	843,531,432.54	-
合计	1,050,790,853.94	329,153,465.74
减：信用损失准备	-	-
账面价值	1,050,790,853.94	329,153,465.74

(b) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末数	未收回原因	是否发生减值
东莞深赤湾港务有限公司	103,355,370.74	正在办理手续，预计2019年年末收回	否
东莞深赤湾码头有限公司	88,196,930.66	正在办理手续，预计2019年年末收回	否

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款分类披露

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司对客户进行内部信用评级，并确定各评级其他应收款的预期损失率。该等预期平均损失率基于历史实际减值并考虑了当前及未来经济状况的预测。

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(a) 其他应收款分类披露 - 续

于2019年6月30日，各类客户的其他应收款的信用风险与预期信用损失的情况如下：

人民币元

信用评级	预期信用 损失率(%)	期末数			合计
		未来12个月内预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
A	0.00-0.10	278,813,217.11	-	-	278,813,217.11
B	0.10-0.30	-	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	383,456.60	383,456.60
账面余额		278,813,217.11	-	383,456.60	279,196,673.71
信用损失准备		-	-	383,456.60	383,456.60
账面价值		278,813,217.11	-	-	278,813,217.11

(b) 其他应收款损失准备变动情况

人民币元

账龄	本期数			合计
	未来12个月内预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日	-	-	383,456.60	383,456.60
本期计提预期信用损失	-	-	-	-
本期转回预期信用损失	-	-	-	-
合并范围变更之影响	-	-	-	-
汇率变动影响	-	-	-	-
2019年6月30日	-	-	383,456.60	383,456.60

(c) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	期末数	期初数
关联方资金拆借	273,500,000.00	316,567,355.24
往来代垫款项	2,898,097.38	4,785,167.82
押金保证金	374,358.71	372,042.31
其他款项	2,424,217.62	555,658.57
合计	279,196,673.71	322,280,223.94
减：信用损失准备	383,456.60	383,456.60
账面价值	278,813,217.11	321,896,767.34

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款 - 续

(d) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末 余额合计数比例(%)	坏账准备 期末数
东莞深赤湾码头有限公司	关联方借款	139,000,000.00	1年以内	49.79	-
东莞深赤湾港务有限公司	关联方借款	134,500,000.00	1年以内	48.17	-
赤湾港航(香港)有限公司	往来代垫款项	2,993,398.32	1年以内、1至2年及3年以上	1.07	-
赤湾集装箱码头有限公司	往来代垫款项	736,080.69	1年以内	0.26	-
深圳赤湾港集装箱有限公司	往来代垫款项	320,239.46	1年以内	0.11	-
合计		277,549,718.47		99.40	-

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至6月30日止期间

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备 期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、子公司											
深圳赤湾国际货运代理有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00	-
深圳赤湾港集装箱有限公司	250,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	250,920,000.00	-
深圳赤湾港口发展有限公司(注)	7,000,000.00	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	-	17,825,000.00	-
赤湾港航(香港)有限公司	1,070,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,070,000.00	-
深圳赤湾拖轮有限公司	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	-
赤湾集装箱码头有限公司	421,023,199.85	-	-	-	-	-	-	-	-	421,023,199.85	-
东莞深赤湾港务有限公司	186,525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	186,525,000.00	-
东莞深赤湾码头有限公司	175,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	175,000,000.00	-
赤湾海运(香港)有限公司	1,051,789.43	-	-	-	-	-	-	-	-	1,051,789.43	-
招商局港口控股	26,170,129,771.99	-	-	-	-	-	-	-	-	26,170,129,771.99	-
招商局港口(舟山)滚装物流有限公司	149,709,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	149,709,800.00	-
小计	27,391,929,561.27	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,402,754,561.27	-
二、联营企业											
招商局国际信息技术有限公司	18,274,568.38	-	-	1,153,368.00	-	-	-	-	-	19,427,936.38	-
招商局保税物流有限公司	340,500,382.73	-	-	14,804,000.00	-	-	-	-	-	355,304,382.73	-
小计	358,774,951.11	-	-	15,957,368.00	-	-	-	-	-	374,732,319.11	-
三、合营企业											
中海港务(莱州)有限公司	793,557,064.58	-	-	21,889,138.83	-	-	43,605,689.02	-	-	771,840,514.39	-
合计	28,544,261,576.96	10,825,000.00	-	37,846,506.83	-	-	43,605,689.02	-	-	28,549,327,394.77	-

注： 本公司于2019年4月19日以1,082.5万元的价格受让赤湾港航(香港)有限公司持有的深圳赤湾港口发展有限公司(原“深圳赤湾货运有限公司”)25%的股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,059,363.04	71,586,188.10	106,838,899.78	66,399,384.51
其他业务	14,717,425.25	552,302.90	12,584,077.69	504,701.81
合计	89,776,788.29	72,138,491.00	119,422,977.47	66,904,086.32

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期累计数	上期累计数
成本法核算的长期股权投资收益	948,667,473.38	-
权益法核算的长期股权投资收益	37,846,506.83	37,627,300.00
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	-	7,788,975.00
合计	986,513,980.21	45,416,275.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本期累计数	上期累计数	本期比上期增减变动的原因
赤湾集装箱码头有限公司	105,136,040.84	-	被投资单位分配利润变动
招商局港口控股有限公司	843,531,432.54	-	被投资单位分配利润变动
合计	948,667,473.38	-	

补充资料

2019年1月1日至6月30日止期间

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,169,857,166.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	73,405,505.76	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	25,804,391.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	643,627,313.01	
单独进行减值测试的应收款项信用损失准备转回	876,952.77	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,560,244.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	722,688,249.35	
所得税影响额	-1,208,157,505.65	
少数股东权益影响额(税后)	-2,704,886,316.38	
合计	1,729,776,000.52	

注：主要系招商局港口集团股份有限公司本期收购湛江港集团股份有限公司，对收购前本公司原持有对湛江港集团股份有限公司长期股权投资进行公允价值调整而产生的损益。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司的信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.2441	1.2820	1.2820
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7940	0.3175	0.3175