



招商局港口集团股份有限公司

2020 年半年度报告

披露日期：2020 年 8 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人白景涛、主管会计工作负责人陆永新及会计机构负责人（会计主管人员）孙力干声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告内涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”中，描述了可能面临的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

《证券时报》《上海证券报》《大公报》和巨潮资讯网为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有披露信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

公司不适用特殊行业披露要求。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 优先股相关情况	50
第八节 可转换公司债券相关情况	51
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	52
第十节 公司债相关情况	54
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录	58

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或招商港口	指	招商局港口集团股份有限公司，原名为深圳赤湾港航股份有限公司
招商局集团	指	招商局集团有限公司
招商局香港	指	招商局集团（香港）有限公司，招商局集团在香港设立的全资子公司
CMPID	指	China Merchants Port Investment Development Company Limited，中文名为招商局港口投资发展有限公司；于 2020 年 7 月 8 日完成更名，原英文名为 China Merchants Investment Development Company Limited(CMID)，原中文名为招商局投资发展有限公司
招商局港口	指	招商局港口控股有限公司，香港联交所代号：00144.HK
港航香港	指	赤湾港航（香港）有限公司
湛江港	指	湛江港（集团）股份有限公司
广东外运	指	广东外运有限公司
湛江基投	指	湛江市基础设施建设投资集团有限公司
布罗德福国际	指	布罗德福国际有限公司，招商局香港全资子公司
招商局港通	指	招商局港通发展（深圳）有限公司，布罗德福国际在深圳设立的全资子公司
中国南山集团	指	中国南山开发（集团）股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
招商蛇口	指	招商局蛇口工业区控股股份有限公司
招商前海实业	指	深圳市招商前海实业发展有限公司
上港集团	指	上海国际港务（集团）股份有限公司
漳州码头	指	漳州招商局码头有限公司
厦门湾港务	指	漳州招商局厦门湾港务有限公司
海星码头	指	深圳海星港口发展有限公司
汕头港	指	汕头招商局港口集团有限公司
大连港	指	大连港股份有限公司
天津港集装箱码头	指	天津港集装箱码头有限公司
CCT	指	赤湾集装箱码头有限公司，公司控股子公司
TCP	指	TCP Participações S.A.，巴西巴拉那瓜港
CICT	指	Colombo International Container Terminals Ltd.，招商局科伦坡国际集装箱码头
HIPG	指	Hambantota International Port Group，斯里兰卡汉班托塔港
TICT	指	Tin-Can Island Container Terminal Ltd.，尼日利亚庭堪国际集装箱码头
PDSA	指	Port de Djibouti S.A.，吉布提港有限公司
TL	指	Terminal Link S.A.S.
Kumport	指	Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi
纽卡斯尔港	指	Port of Newcastle
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
财务公司	指	招商局集团财务有限公司

《公司章程》	指	《招商局港口集团股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
RTG	指	Rubber Tyre Gantry（胶轮胎门式起重机）
招商 ePort	指	港航电商平台，即统一客户服务平台
TEU/标准箱	指	英文 Twenty Foot Equivalent Unit 的缩写，是以长 20 英尺*宽 8 英尺*高 8.5 英尺的集装箱为标准的国际计量单位，也称国际标准箱单位
元、万元、亿元	指	如无特别约定，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	招商港口/招港 B	股票代码	001872/201872
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	招商局港口集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	招商港口		
公司的外文名称（如有）	China Merchants Port Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CMPort		
公司的法定代表人	白景涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄传京	胡静競
联系地址	中国深圳市南山区招商街道工业三路一号招商局港口大厦 24 楼	中国深圳市南山区招商街道工业三路一号招商局港口大厦 24 楼
电话	+86 755 26828888	+86 755 26828888
传真	+86 755 26886666	+86 755 26886666
电子信箱	Cmpir@cmhk.com	Cmpir@cmhk.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	5,922,497,158.48	5,834,353,421.33	1.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	632,798,585.83	2,299,181,330.61	-72.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	544,591,914.54	569,405,330.09	-4.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,071,426,144.92	2,556,861,915.52	-18.99%
基本每股收益（元/股）	0.33	1.28	-74.22%
稀释每股收益（元/股）	0.33	1.28	-74.22%
加权平均净资产收益率	1.77%	7.24%	-5.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	163,011,419,765.59	156,696,917,845.87	4.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	35,116,599,672.07	35,972,804,419.42	-2.38%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,922,365,124
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3292
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	560,256,383.38	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,719,385.14	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	105,824,679.53	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生	-295,735,653.30	-

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,781,919.34	-
减：所得税影响额	90,479,697.15	-
少数股东权益影响额（税后）	242,596,506.97	-
合计	88,206,671.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务及经营模式

本公司主要从事集装箱和散杂货的港口装卸、仓储、运输及其它配套服务，主要经营深圳西部港区及东莞麻涌 24 个集装箱泊位和 18 个散杂货泊位，汕头港 9 个集装箱泊位、2 个散杂货泊位、10 个件杂货泊位、1 个煤炭专用泊位，湛江港 2 个集装箱泊位、33 个散货泊位，顺德港 4 个多功能泊位，漳州港 2 个集装箱泊位、6 个散货泊位，斯里兰卡 CICT 4 个集装箱泊位、HIPG 4 个多功能泊位、2 个油品泊位和 4 个集装箱泊位，多哥 LCT 3 个集装箱泊位，巴西 TCP 4 个集装箱泊位。同时参资上海、宁波、天津等集装箱枢纽港，并成功布局亚洲、非洲、欧洲、大洋洲、南美洲及北美洲等地港口。

招商局港口集团股份有限公司的主要业务板块如下：

业务板块	应用领域
港口装卸仓储业务	集装箱装卸仓储：为船公司提供靠泊及装卸船服务、为船公司及货主提供集装箱堆存服务、为拖车公司提供吊箱服务等；同时提供集装箱拆拼箱、租箱、修箱等业务； 散杂货装卸仓储：在港区内进行散杂货的装卸搬运以及堆场堆存作业。主要装卸货种为粮食、钢材、木材、砂石等。
港口配套业务	主要包括外轮到达港口开始所进行的拖轮拖助、驳船以及在装卸过程中的理货业务等，以及为船舶提供岸电、淡水供应。
保税物流业务	为客户（物流公司/贸易公司/货主等）提供仓库/堆场租赁、库内/堆场装卸操作、报关、场站拆拼箱等，为进出保税物流园区的拖车提供单证服务。

2、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

港口行业是国民经济和社会发展的基础产业，与全球经贸发展密不可分。2020 年以来，新冠肺炎疫情在全球范围内持续扩散蔓延，叠加逆全球化、地缘政治风险等因素，世界经贸衰退风险加大，全球集装箱海运贸易量缩减，本行业发展面临挑战。同时，港口行业及其上下游产业整合机遇凸显，数字化与科技创新等为行业发展带来机遇。

航运市场供需失衡的状况由来已久，班轮公司通过及时缩减运力、取消部分航线，促使航运市场供需关系向好，运价也逆势上涨。根据交通运输部 7 月发布的全国港口吞吐量数据，2020 年上半年全国港口货物吞吐量为 67.5 亿吨，同比增长 0.6%，集装箱吞吐量为 12,019 万 TEU，同比下降 5.4%。数据还显示，从 4 月份起，全国港口货物吞吐量连续三个月实现正增长，且增速呈环比上升趋势。

本公司是中国最大，全球领先的港口开发、投资和运营商，于中国沿海主要枢纽港建立了较为完善的港口网络群，成功布局亚洲、非洲、欧洲、地中海、大洋洲、南美洲及北美洲等地区。秉承锐意进取、稳健高效的经营风格，凭借全球港口组合、专业的管理经验、自主研发的全球领先码头作业系统与进出口综合物流管理平台，本公司致力于为客户提供及时、高效的港口及海运物流服务与全方位的现代综合物流解决方案。同时，本公司也投资保税物流业务、开展园区综合开发业务，推动港口行业转型升级，发展港口配套产业，提升产业效益，通过发挥现有码头网络的协同效应，创造更大的价值。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模 (万元)	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况 (万元)	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权资产	发行股份购买	13,512,483.99	香港	港口投资、运营	委派董事、高管	159,292.10	86.07%	否
其他情况说明	不适用							

三、核心竞争力分析

1、布局全球的港口网络资源，有效增强抵抗行业波动、贸易摩擦风险的能力，以及平衡对冲区域发展不均衡风险的能力

目前，招商港口布局全球的港口网络遍及 6 大洲、26 个国家和地区的 50 个港口，在发展不确定性常态化的大环境下，可对冲区域性发展不平衡风险，抵抗行业波动，保证公司可持续发展，为股东创造长期稳定的回报。

“招天下商，通五洲航”，在航运、港口纷纷进入联盟时代的行业背景下，本公司积极整合国内外港口资产，依托较为完善的全球港口网络群，为客户提供综合港口物流服务解决方案，形成独特的竞争优势。

国际经贸摩擦扰动全球产业链、价值链，加剧了各区域不平衡发展的风险，民粹主义势力借新冠肺炎疫情进一步推动了各区域的自循环发展模式，对部分传统单一区域布局、服务单一腹地的港口企业提出了更大的挑战。招商港口先期在全球范围内广泛进行港口投资布局，可较大程度上对冲全球各区域发展不平衡的风险，在新冠肺炎疫情暴发的几个阶段，对于有效缓解行业波动冲击持续发挥积极作用。

2、布局中国沿海枢纽港网络群，可为进口贸易与国内南北贸易提供更具竞争力的综合服务的能力

依托超大规模市场优势，中国正逐步构建以国内大循环为主体、国内国际双循环互相促进的新发展格局，招商港口在探索国内多点位协同与业务模式创新上取得的有效突破，将展现出强大的市场竞争力。

中国凭借人口优势与不断提升的收入水平，有力推动消费及产业结构的升级，未来中国进出口货源结构趋于平衡，进口消费市场对中国港口业的支持具有潜力。国内一部分港口的业务模式将从“启运港”向“目的港”转变，有机会接触丰富的消费端客户，深度挖掘综合服务价值。招商港口国内主控码头或港口多聚集在长江水系以南，随着招商局集团收购整合辽宁港口，并委托招商港口管理，以及招商港口增资控股湛江港，服务内贸的南北通道协同

条件已初步具备。基于中国南北贸易格局的港口联动体系与服务港口生态的“招商 ePort”平台的南北通道服务体系不断完善，其中蕴含丰富的增长空间和价值。

3、依托国家“一带一路”重大倡议及建设粤港澳大湾区等重大战略的政策机遇，保证风险可控的前提下，投资具有成长性的新兴市场码头，以及发掘更多价值洼地的能力

作为招商局集团旗下国内外港口投资运营的重要载体，本公司积极响应国家“一带一路”重大倡议，紧密跟踪产业转移规律，深入分析和挖掘新兴市场的港口货源增长潜力，公司已具有全球领先竞争力的港口选址与投资能力，同时积极践行建设粤港澳大湾区等一系列重大国家战略，捕捉发展机遇和增长点位。

近年来，本公司努力把握国家及国外新兴市场政策机遇，投资配置国内外港口资源，不断完善全球网络布局，努力打造互利共赢的港口生态圈。公司通过兼并重组、旧港改造和新港建设，积极构建覆盖全球的现代化港口链，提升港口的行业价值，推动区域均衡发展。

公司在践行全球化港口网络布局战略过程中，兼顾风险可控性和商业可行性，确保公司持续盈利。同时，秉承着“共商、共建、共享”的原则，招商港口将与“一带一路”沿线国家和地区的相关方形成命运共同体，实现多赢共赢。

4、创新变革驱动下，培育科技与商业模式创新发展的能力

“港口是基础性、枢纽性设施，是经济发展的重要支撑。”全球航运企业、港口运营商、国内外重要港口都在积极推进数字化转型，港口向智慧化方向发展的趋势已然确立。基于港口所具有的丰富的创新应用场景资源，港口企业可分享新商业模式与行业生态迭代变革发展的红利。

在商业模式上，本公司在基于“港口+”“互联网+”推进商业模式创造新的盈利空间的同时，也正积极推进“前港-中区-后城”的港口综合开发模式，即以港口业务为核心，以港区联动和产城融合为抓手，逐步形成以港口传统装卸及配套服务为基础，以港口不同的增值服务辐射所在港区及临港城市，通过聚集人才、信息、资金与商品，为城市发展提供经济支持，不断创新产业发展模式，提升区域辐射能力和影响力，从而带动城市升级发展。目前，

本公司已在海外多个区域参与推进以港口为核心的区域综合开发建设，为城市发展注入招商元素，为公司培育新的利润增长点。

在科技创新上，在新基建等创新政策推动下，本公司深入挖掘创新政策红利，抓住科技变革的机遇，依托“招商芯”为核心的自主科技平台，重点打造业内领先的三大操作系统，包括 CTOS（集装箱码头操作系统）、BTOS（散杂货码头操作系统）、LPOS（园区智慧管理系统）；以“招商 ePort”平台为基础，推动“港口+互联网”服务模式创新，完善港区信息化服务体系，打造具有竞争力的港口客户服务。系列智慧产品全面涵盖码头和物流园区人、财、物、业等各类生产经营要素，通过持续迭代创新，实现业务单元最优运营管理，利用先进的人工智能和最优化等软件技术，升级、改造和建设未来新型最优化的智能码头和园区。同时，以半/全自动化码头为基础的招商特色智慧港口整体解决方案，汇集先进的智能技术和智慧元素，用以改造和建设未来新型智慧港口，并与智慧物流、智慧航运和智慧政务实现无缝衔接，通过科技赋能提质增效，提升综合竞争实力。

5、央企平台支撑下，强大的股东背景

招商局集团是中央直接管理的国有重要骨干企业，经营总部设于香港，是一家业务多元的综合企业，被列为香港四大中资企业之一。目前，招商局集团业务主要集中于交通、金融、房地产三大核心产业，聚焦于基础设施与装备制造、物流航运、综合金融、城市与园区综合开发四大板块。招商局集团连续 16 年荣获国务院国资委经营业绩考核 A 级，同时是拥有两家世界 500 强公司的中央企业。截至 2019 年底，招商局集团总资产 9.1 万亿元，同比增长 14.6%，利润总额、净利润和总资产在央企中均排名第一。

招商局集团是国家“一带一路”倡议的重要参与者和推动者。招商局集团加快国际化发展步伐，已初步形成较为完善的海外港口、物流、金融和园区网络。依托招商局集团强大的股东背景和丰富的国内外资源，招商港口得以打造具有国际视野和全球拓展能力的全球港口合作平台，为建设世界一流的港口综合服务商提供有力支持。

6、深厚的港口专业管理经验、稳健高效的经营风格

本公司秉承锐意进取、稳健高效的经营风格，凭借全球化的港口资产配置组合，致力于为客户提供及时、高效的港口及海运物流服务，提供专业一流的解决方案并成为客户首选合作伙伴；成为国家对外贸易的重要门户，为国家外贸发展作出应有的贡献。与此同时，本公司也广泛投资保税物流业务以扩展港口价值链，提升产业价值，本公司通过发挥现有码头网络的协同效应，为客户、公司股东创造价值。

本公司凭借深耕行业多年积累的专业管理经验、自主研发全球领先的码头作业系统与进出口综合物流管理平台、完善的海运物流支持体系与全方位的现代综合物流解决方案、高品质的工程管理和可靠的服务，在行业内具有较高声誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、外部环境分析

(1) 宏观经济环境

2020年上半年，突如其来的新冠肺炎疫情全球持续蔓延，引发全球公共卫生危机，导致经济活动出现较大程度的下滑。国际货币基金组织（IMF）在6月发布的《世界经济展望》报告中进一步下调了对2020年的经济预测，将今年的全球经济增长预期下调至负4.9%，同比下降7.8个百分点。其中发达经济体萎缩8%，同比下降9.7个百分点；新兴市场和发展中经济体萎缩3%，同比下降6.7个百分点。此外，根据世界贸易组织（WTO）4月份的预测，受全球工厂停工与市场订单减少影响，在较乐观的情况下，2020年全球商品贸易将下滑13%，而在较差情况下，则可能重挫32%。

面对复杂严峻的内外部形势，2020年上半年中国统筹推进疫情防控和经济社会发展，国内经济表现出坚强韧性和巨大潜能。上半年国内生产总值456,614亿元，按可比价格计算，同比下降1.6%。分季度看，一季度同比下降6.8%，二季度增长3.2%。受海外疫情蔓延影响，商品贸易停滞，根据海关总署统计，上半年，我国货物贸易进出口总值14.24万亿元人民币，同比下降3.2%。其中，出口7.71万亿元，下降3%；进口6.53万亿元，下降3.3%。在疫情常态化防控前提下，我国统筹推进经济社会发展，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，随着企业复工复产全面推进，经济运行正逐步回暖，出现许多积极信号。

(2) 港航业市场环境

2020年以来，新冠肺炎疫情在全球蔓延，各国为应对疫情陆续采取了贸易限制性措施，服务贸易需求受损，全球贸易往来的活跃度下降，全球海运需求受疫情影响，集装箱海运贸易量缩减。同时，贸易博弈、地缘政治冲突、新兴市场债务危机、民粹主义势力等风险，冲击全球贸易秩序。以上因素叠加，影响全球产业链、价值链，催生了新的消费模式和商业模

式，港航业科技创新加速发展。

航运市场供需失衡，以及航运联盟化、船舶大型化趋势仍存，但是随着信息透明度提高、市场集中度提升、对联盟依赖度加大，在全球疫情和宏观需求仍存在较大不确定性的背景下，航运公司通过减少航次或降低租入船比例方式减少市场有效供给，避免全球供应链不确定性风险。

受外部环境因素影响，2020年上半年，港口行业遭受一定程度的影响，表现为集装箱业务量同比下降。从全国来看，按照交通运输部公布资料，2020年1-6月全国港口累计完成集装箱吞吐量12,019万TEU，同比下降5.4%。而中国港口协会港口生产运行监测与分析显示，6月份国内枢纽港口集装箱吞吐量同比增长0.57%，恢复至去年同期水平；其中外贸同比下降0.85%，内贸同比增长4.85%。

2、港口业务回顾

(1) 港口业务总体情况

2020年上半年，本公司港口项目共完成集装箱吞吐量5,550万TEU，同比增长0.7%；港口散杂货业务吞吐量为2.20亿吨，同比下降9.5%。报告期内，公司实现营业收入人民币59.22亿元，同比增长1.51%。

表4-1 2020年上半年公司吞吐量及变化情况

项目	2020年上半年	2019年上半年	变化率
集装箱吞吐量（万TEU）	5,550	5,510	0.7%
其中：内地	3,984	4,106	-3.0%
港台	341	355	-3.8%
海外	1,224	1,049	16.6%
散杂货吞吐量（亿吨）	2.20	2.43	-9.5%
其中：内地	2.17	2.40	-9.5%
海外	0.03	0.03	0%

注：1.以上统计口径为公司旗下控股子公司及联营、合营公司的总吞吐量；2.合计数与各分项加总值略有差异系四舍五入所致。

集装箱业务方面，内地港口项目完成集装箱吞吐量3,984万TEU，同比下降3.0%，主要

受上半年全球疫情影响，进出口贸易下滑；香港及台湾地区共完成集装箱吞吐量 341 万 TEU，同比下降 3.8%；海外地区港口项目共完成集装箱吞吐量 1,224 万 TEU，同比增长 16.6%，主要受益于 TL 新收购的 8 个码头计入统计，以及 LCT、TCP 业务增长。散杂货业务方面，内地港口项目共完成散杂货吞吐量 2.17 亿吨，同比下降 9.5%，主要受到上半年全球疫情影响。

(2) 港口业务分地区运营情况

表4-2 2020年上半年公司集装箱吞吐量及变化情况（万TEU）

区域及港口公司		2020年上半年	2019年上半年	变化率	
珠三角	控股	深圳西部港区	517	568	-9.0%
		顺德新港	18	13	37.8%
	参股	珠江内河货运码头	48	54	-11.6%
长三角	参股	上港集团	2,006	2,154	-6.8%
		宁波大榭	148	164	-10.0%
环渤海	参股	天津港集装箱码头	367	138	166.5%
		QQCTU	381	379	0.6%
		大连港	360	507	-28.9%
内地东南地区	控股	漳州码头	16	19	-16.4%
		汕头港	62	59	4.7%
内地西南地区	控股	湛江港	61	52	15.6%
港台	控股/ 参股	招商货柜/ 现代货箱	263	273	-3.6%
	参股	台湾高明货柜	78	82	-4.4%
海外	控股	CICT	138	137	0.3%
		TCP	48	44	7.5%
		LCT	61	54	12.7%
	参股	TL	860	684	25.8%
		Kumport	60	62	-2.1%
		PDSA	42	45	-6.7%
		TICT	16	24	-33.6%
总计		5,550	5,510	0.7%	

注：1.本公司原参股公司天津五洲实施重组，自2019年9月起，公司转换天津项目统计口径，将天津港集装箱码头纳入统计；2.自2020年4月起，公司新增了参股公司TL新增8个码头的业务量；3.合计数与各分项加总值略有差异系四舍五入所致。

表4-3 2020年上半年公司散杂货吞吐量及变化情况（万吨）

区域及港口公司			2020年上半年	2019年上半年	变化率
珠三角	控股	深圳西部港区	746	648	15.2%
		东莞麻涌	770	614	25.4%
		顺德新港	154	99	55.4%
	参股	珠江内河货运码头	121	154	-21.1%
长三角	参股	上港集团	3,473	6,175	-43.8%
环渤海	参股	QQTU	788	764	3.1%
		青岛董家口	3,038	2,816	7.9%
		大连港	6,794	6,304	7.8%
		莱州港务	978	1,119	-12.6%
内地东南地区	控股	漳州码头	252	457	-44.9%
		厦门湾港务	10	8	21.7%
		汕头港	160	392	-59.1%
内地西南地区	控股	湛江港	4,425	4,431	-0.1%
海外	控股	HIPG	18	46	-60.2%
	参股	Kumport	2	6	-60.7%
		PDSA	285	287	-0.7%
总计			22,014	24,320	-9.5%

注：1.HIPG自2020年起统计业务量包括液体散杂货；2.合计数与各分项加总值略有差异系四舍五入所致。

珠三角地区

深圳西部港区共完成集装箱吞吐量 517 万 TEU，同比下降 9.0%，主要受疫情影响，区域外贸市场整体低迷，而深圳港共完成集装箱吞吐量 1,107 万 TEU，同比下降 10.8%，深圳西部港区业务表现稍好于深圳整体市场表现；散杂货业务完成吞吐量 746 万吨，同比增长 15.2%，主要因进口粮饲产品增长及建材类货源的开拓。珠江内河货运码头共完成集装箱吞吐量 48 万 TEU，同比下降 11.6%；完成散杂货吞吐量 121 万吨，同比下降 21.1%，主要因疫情影响，部分外贸航线暂停。东莞麻涌码头完成散杂货吞吐量 770 万吨，同比增长 25.4%，主要因区域进口粮饲规模显著增加。广东颐德港口有限公司完成集装箱吞吐量 18 万 TEU，同比增长 37.8%，主要因 2019 年 7 月起开展外贸业务后，外贸业务量稳步增长；完成散杂货

吞吐量 154 万吨，同比增长 55.4%，主要因为新客户增加。

长三角地区

上港集团完成集装箱吞吐量 2,006 万 TEU，同比下降 6.8%；完成散杂货吞吐量 3,473 万吨，同比下降 43.8%，主要受疫情及业务结构调整影响。宁波大榭招商国际码头有限公司完成集装箱吞吐量 148 万 TEU，同比下降 10.0%。

环渤海地区

青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司（QQCTU）完成集装箱吞吐量 381 万 TEU，同比增长 0.6%；青岛前湾西港联合码头有限责任公司（QQTU）完成散杂货吞吐量 788 万吨，同比增长 3.1%；青岛港董家口矿石码头有限公司完成散杂货吞吐量 3,038 万吨，同比增长 7.9%。大连港股份有限公司完成集装箱吞吐量 360 万 TEU，同比下降 28.9%，主要受疫情及业务结构调整影响；完成散杂货吞吐量 6,794 万吨，同比增长 7.8%。莱州港务完成散货吞吐量 978 万吨，同比下降 12.6%。因本公司参与天津集装箱码头整合，该项目于去年 8 月顺利完成，天津港集装箱码头有限公司完成集装箱吞吐量 367 万 TEU，较整合前的天津五洲国际集装箱码头有限公司于去年同期完成的 138 万 TEU，同比增长 166.5%。

内地东南地区

厦门湾经济区的漳州招商局码头有限公司完成集装箱吞吐量 16 万 TEU，同比下降 16.4%；完成散杂货吞吐量 252 万吨，同比下降 44.9%，因为主要货种砂石的产量受腹地环保政策影响而大幅下降。自 2019 年 5 月开始正式运营的漳州招商局厦门湾港务有限公司完成散杂货吞吐量 10 万吨，同比增长 21.7%。汕头招商局港口集团有限公司完成集装箱吞吐量 62 万 TEU，同比增长 4.7%，主要因内贸中转箱量增长；完成散杂货吞吐量 160 万吨，同比下降 59.1%，主要受疫情及环保政策影响。

内地西南地区

湛江港（集团）股份有限公司完成集装箱吞吐量 61 万 TEU，同比增长 15.6%，主要受益于新航线的拓展，以及内贸水转水业务；完成散杂货吞吐量 4,425 万吨，同比下降 0.1%。

港台地区

香港的现代货箱码头有限公司及招商局货柜服务有限公司共完成集装箱吞吐量 263 万 TEU，同比下降 3.6%。台湾高雄的高明货柜码头股份有限公司共完成集装箱吞吐量 78 万

TEU，同比下降 4.4%。

海外地区

斯里兰卡 CICT 完成集装箱吞吐量 138 万 TEU，同比增长 0.3%；HIPG 完成散杂货吞吐量 18 万吨，同比下降 60.2%，主要因区域腹地业务需求受疫情影响；滚装码头完成作业量 17 万辆，同比增长 1.4%。多哥 LCT 完成集装箱吞吐量 61 万 TEU，同比增长 12.7%，主要因为航运企业将部分中转航线由疫情严重的地区转移到 LCT。尼日利亚 TICT 完成集装箱吞吐量 16 万 TEU，同比下降 33.6%，主要因进口需求受疫情和油价下跌影响而减少。吉布提 PDSA 完成集装箱吞吐量 42 万 TEU，同比下降 6.7%；完成散杂货吞吐量 285 万吨，同比下降 0.7%。TL 完成集装箱吞吐量 860 万 TEU，同比增长 25.8%，主要得益于今年 3 月份完成新收购 8 个码头的箱量贡献。土耳其 Kumport 完成集装箱吞吐量 60 万 TEU，同比下降 2.1%；完成散杂货吞吐量 2 万吨，同比下降 60.7%，主要因为大理石出口受疫情影响减少。巴西 TCP 完成集装箱吞吐量 48 万 TEU，同比增长 7.5%，主要受益于农产品、肉制品贸易增长带来的进出口箱量增长。

3、报告期内经营计划实施情况

母港建设方面，坚持“建设世界一流强港”战略目标，深入推进深西母港世界一流强港建设，以及海外 CICT、HIPG 南亚区域性强港建设。深圳西部港区紧跟国家粤港澳大湾区发展战略，不断提升综合竞争力；通过加强基础设施建设，提升通航能力；进一步提升通关效率，营造良好的通关环境；积极拓展进口水果等增值业务，努力打造华南最大水果航运门户；稳步推进妈湾智慧港建设。海外母港 CICT 和 HIPG 统筹考虑区域发展布局，以市场为导向，积极扩大业务版图，提升服务能力，拓展增值服务。

业务拓展方面，本公司通过参股公司 TL 完成了 10 个目标码头中 8 个码头的股权收购。收购完成后，港口业务拓展了东南亚、南亚、欧洲、中东及加勒比地区，本公司的码头布局已遍及全球 26 个国家和地区，本次交易进一步完善了公司全球港口网络布局。

创新发展方面，本公司积极推进数字化战略，截至 2020 年 6 月底，“招商 ePort”项目已完成漳州码头、湛江港等口岸的产品上线及产品融合技术实施工作；7 月初与希腊塞萨洛

尼基港务局签订了 CTOS 项目合同，并以此为契机推进“招商芯”平台在欧洲港口和物流行业的应用拓展；以“粤港澳大湾区港口物流及贸易便利化区块链平台”为依托，通过推进物流和通关数据上链，从而推进珠三角组合港创新业务模式，提升贸易便利化，未来将整体纳入“招商 ePort”平台运营，并逐步推广复制到其他港口；围绕招商芯、招商 ePort、AI 人工智能、5G 应用、北斗高精定位系统、自动化、智慧口岸、区块链和绿色低碳等 9 大智慧元素，妈湾智慧港项目建设稳步推进；湛江港智慧散杂货码头项目按计划推进，项目将致力于打造传统散杂货码头自动化改造的体系方案；“智慧管理平台（SMP）”整体规划咨询项目启动，提供运营、管控、检测、决策和服务等全方位智慧赋能，全面提升公司智慧管理水平；同阿里巴巴、腾讯等互联网企业签署战略合作框架协议，将共同打造数字化港口物流生态圈。

综合开发方面，本公司积极实践“前港-中区-后城”综合开发模式。2020 年上半年，HIPG 持续推进招商引资工作；吉布提国际自由贸易区不断挖掘增值服务能力，截至 6 月底，共吸引了多个国家和地区的 83 家入园企业。

运营管理方面，本公司继续以打造世界一流的运营管理体系为目标，优化、完善现有的管理机制与制度。基于下属公司的战略定位，通过优化整体管理体系，促进运作机制与项目运营相适应，从而提升各个项目的运营管理水平；通过内部管控优化工作，以差异化、风险可控为原则，进一步完善投资计划管理，持续推动下属公司的健康发展；通过组建专家团队，对专业性较强的重点工作进行研究，搭建各板块多渠道交流平台，提升本公司的专业服务水平。深度推进质效提升工作，聚焦重点业务，以举措质量为核心，深挖潜能，狠抓贯彻落实，将质效提升与战略目标深度融合。

资本运营方面，推动双平台资本运作常态化，沿着盘活存量资产、优化资产结构的工作思路，继于 2019 年底为在巴西的 TCP 引入战略投资者后，今年继续为 HIPG 引入战略投资者福建省交通海丝投资管理有限公司，在保持对汉班托塔港控制权的前提下，优化资产和公司治理结构。通过发挥各股东国内外资源优势，与 HIPG 发展形成协同效应，实现 HIPG 的长期可持续发展。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,922,497,158.48	5,834,353,421.33	1.51%	-
营业成本	3,716,083,705.90	3,608,020,695.91	3.00%	-
管理费用	737,700,277.37	647,244,718.36	13.98%	-
财务费用	841,659,933.37	873,109,624.88	-3.60%	-
所得税费用	513,256,488.88	2,017,970,750.16	-74.57%	主要为 2019 年出让前海整备范围围土地取得的补偿收益产生的所得税，本年无
研发投入	66,130,284.81	60,018,835.29	10.18%	-
经营活动产生的现金流量净额	2,071,426,144.92	2,556,861,915.52	-18.99%	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,869,580,476.91	73,786,701.24	-10,765.31%	主要为认购 TL 发行的强制可转债并向其提供股东贷款以及投资东北亚开发投资有限公司
筹资活动产生的现金流量净额	5,356,254,138.54	-2,366,244,781.51	326.36%	主要为少数股东行使 TCP 10% 认沽期权以及发行配套融资
现金及现金等价物净增加额	-473,798,039.82	244,903,144.44	-293.46%	主要为投资活动产生的现金流量净流出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,922,497,158.48	100%	5,834,353,421.33	100%	1.51%
分行业					
港口业务	5,658,802,385.35	95.55%	5,558,945,151.95	95.28%	1.80%
保税物流业务	191,942,345.76	3.24%	198,548,490.32	3.40%	-3.33%
物业开发及投资	71,752,427.37	1.21%	76,859,779.06	1.32%	-6.65%
分地区					
中国大陆、香港及台湾地区	4,215,085,950.68	71.17%	4,260,737,809.93	73.03%	-1.07%
其他国家	1,707,411,207.80	28.83%	1,573,615,611.40	26.97%	8.50%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
港口业务	5,658,802,385.35	3,489,416,067.87	38.34%	1.80%	2.95%	-0.69%
分地区						
中国大陆、香港及台湾地区	4,215,085,950.68	2,847,703,993.02	32.44%	-1.07%	1.75%	-1.87%
其他国家	1,707,411,207.80	868,379,712.88	49.14%	8.50%	7.32%	0.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,505,341,388.78	65.14%	应占联合营公司利润，主要是应占上海港上港集团本年净利	是
公允价值变动损益	-295,735,653.30	-12.80%	主要为其他非流动金融资产公允价值变动产生的损失	否
资产处置收益	560,256,383.38	24.24%	主要为汕头港珠池港区土地收储取得的补偿收益	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,262,584,582.86	4.46%	7,055,470,795.98	4.65%	-0.19%	-
应收账款	1,690,223,255.75	1.04%	1,826,407,082.63	1.20%	-0.16%	-
存货	190,316,341.50	0.12%	177,691,083.71	0.12%	0.00%	-
投资性房地产	5,664,897,398.20	3.48%	5,860,454,152.44	3.86%	-0.38%	-
长期股权投资	62,036,426,397.29	38.06%	49,101,264,546.66	32.36%	5.70%	-
固定资产	26,460,710,461.56	16.23%	25,605,443,597.36	16.87%	-0.64%	-
在建工程	6,927,623,556.76	4.25%	7,255,432,536.56	4.78%	-0.53%	-
短期借款	15,663,707,514.47	9.61%	7,566,020,460.46	4.99%	4.62%	主要为发行短期配套融资

长期借款	5,921,573,954.17	3.63%	7,456,687,214.19	4.91%	-1.28%	-
其他应收款	3,632,734,940.15	2.23%	8,060,039,732.79	5.31%	-3.08%	主要因土地收储补偿款及应收联营公司股利
其他流动资产	2,800,948,596.59	1.72%	251,682,098.85	0.17%	1.55%	主要是新增结构性存款
长期应收款	4,550,524,916.21	2.79%	940,430,346.97	0.62%	2.17%	主要新增项目贷款融资
应交税费	2,084,976,755.33	1.28%	1,530,590,561.50	1.01%	0.27%	随业务变动
其他流动负债	3,190,011,929.49	1.96%	1,456,067,284.82	0.96%	1.00%	主要是新增超短期融资券
长期应付款	1,931,590,951.83	1.18%	1,269,553,048.04	0.84%	0.34%	增加售后租回租赁资产
递延收益	1,128,510,809.76	0.69%	2,161,007,055.37	1.42%	-0.73%	按期计入其他收益
其他非流动负债	2,661,536,365.95	1.63%	3,978,432,377.93	2.62%	-0.99%	TCP 少数股东行使认沽期权

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,385,363,537.39	-138,571,248.16	-	-	359,178,988.47	-	27,686,221.11	2,633,657,498.81
其他权益工具投资	163,561,272.00	-	-112,500.00	-	-	-	-37,500.00	163,411,272.00
金融资产小计	2,548,924,809.39	-138,571,248.16	-112,500.00	-	359,178,988.47	-	27,648,721.11	2,797,068,770.81
应收款项融资	260,760,537.45	-	-	-	-	-	-9,447,749.96	251,312,787.49
上述合计	2,809,685,346.84	-138,571,248.16	-112,500.00	-	359,178,988.47	-	18,200,971.15	3,048,381,558.30
金融负债	4,059,686,208.87	-157,164,405.14	-	-	-	755,393,933.51	-744,697,868.17	2,716,758,812.33

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限的货币资金为保证金人民币 16,456,386.94 元。

用于银行借款抵押的固定资产账面价值为人民币 339,337,781.70 元。

用于银行借款抵押的在建工程账面价值为人民币 37,219,474.00 元。

用于银行借款抵押的无形资产账面价值为人民币 341,849,222.50 元。

用于银行借款抵押股权及权益账面价值为人民币 2,617,579,657.47 元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,230,130,246.69	5,253,873,831.22	-0.45%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
妈湾智慧港改造项目	自建	是	水上运输辅助活动	139,286,182.07	1,198,275,941.06	自有资金及贷款	42.74%	0.00	0.00	不适用
汕头港广澳港区二期工程项	自建	是	水上运输辅助活动	176,979,681.55	1,549,125,340.11	自有资金及贷款	88.00%	0.00	0.00	不适用
湛江港霞山港区通用码头	自建	是	水上运输辅助活动	25,510,948.79	259,819,857.81	自有资金及贷款	35.22%	0.00	0.00	不适用
湛江港东海岛港区杂货码头工程	自建	是	水上运输辅助活动	-	338,959,000.00	自有资金及贷款	34.04%	0.00	0.00	不适用
厦门港后石港区3号泊位	自建	是	水上运输辅助活动	11,337,473.41	982,408,653.24	自有资金及贷款	98.00%	0.00	0.00	不适用
合计	--	--	--	353,114,285.82	4,328,588,792.22	--	--	0.00	0.00	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	1,411,818,972.71	-138,571,248.16	-112,500.00	359,178,988.47	-	71,163,762.03	2,628,941,749.73	自有
其他	40,770,893.95	-	-	-	-	131.33	168,127,021.08	自有
合计	1,452,589,866.66	-138,571,248.16	-112,500.00	359,178,988.47	-	71,163,893.36	2,797,068,770.81	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
股票	601018	宁波港	951,362,083.61	公允价值计量	1,548,914,671.20	-106,073,904.50	-	359,178,988.47	-	-40,087,733.67	1,826,650,083.29	交易性金融资产	自有
股票	6198	青岛港	124,405,138.80	公允价值计量	204,263,917.11	-52,657,343.66	-	-	-	8,182,428.37	154,662,466.44	交易性金融资产	自有
股票	601298	青岛港	331,404,250.30	公允价值计量	616,000,000.00	20,160,000.00	-	-	-	-22,433,600.00	636,160,000.00	交易性金融资产	自有
股票	600377	宁沪高速	1,120,000.00	公允价值计量	11,220,000.00	-	-112,500.00	-	-	460,000.00	11,070,000.00	其他权益工具投资	自有
股票	400032	石化A1	3,500,000.00	公允价值计量	382,200.00	-	-	-	-	-	382,200.00	其他权益工具投资	自有
股票	400009	广建1	27,500.00	公允价值计量	17,000.00	-	-	-	-	-	17,000.00	其他权益工具投资	自有
合计			1,411,818,972.71	--	2,380,797,788.31	-138,571,248.16	-112,500.00	359,178,988.47	-	-71,163,762.04	2,628,941,749.73	--	--

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
招商局港口	子公司	港口业务、保税物流及物业投资	40,614,228,170.92 港元	135,124,839,887.28	80,406,895,397.95	3,692,963,958.88	1,957,266,280.02	1,592,920,984.37
上港集团	参股公司	港口及货柜码头业务	23,173,674,650.00	159,502,438,035.66	91,183,089,439.88	12,038,672,650.45	5,106,991,318.27	4,328,854,036.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

国际方面，国际经贸摩擦、政治局势动荡和新冠肺炎疫情全球蔓延等因素给市场环境带来不确定性。国际经贸摩擦和贸易保护主义可能挫伤全球商业情绪，并导致经济体经济复苏放缓。地缘政治紧张局势，可能影响原本试探性的商业贸易投资信心，全球区域内经贸自循环的趋势加强。新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，使原本疲弱的全球经济雪上加霜，影响程度视乎疫情持续的时间和范围。这些不确定性风险将对全球贸易、集装箱航运市场和大宗散货需求产生较大冲击，对出口业务产生较大的影响，并给公司海外经营带来更大的挑战，同时不确定的国际环境也给海外投资带来不可控风险，对公司海外投资能力提出了更高的要求。

国内方面，新冠肺炎疫情对中国经济已有一定的冲击，但伴随中国国内疫情得到稳定控制，下半年中国港口业务将好于上半年。此外，国内经济环境仍将受中美经贸摩擦、制造业投资低迷、通胀压力加大等不稳定因素的影响，公司相关业务经营及收益面临一定不确定性。产业转移与升级可能导致港口集装箱生成率下降，部分区域产能结构性过剩，传统港口业务的盈利空间不断被挤出。

面对宏观经济波动风险，特别是中美贸易摩擦、新冠肺炎疫情给对外贸易及进出口造成的不确定性风险，公司将主动作为、积极应变。一是全力配合打赢防疫阻击战，做好后疫情时代常态化疫情防控工作，努力降低疫情带来的负面影响；二是把握新一轮高水平对外开放政策机遇，推动港口相关业务“提质增效”，平衡区域性与结构性的业务发展不均衡风险；三是持续加强风险识别、预警及化解能力建设，持续跟踪研究上下游产业发展及贸易变动情况，适时调整业务经营策略，有效防控并降低外部宏观经济环境波动风险。

2、政策性风险

港口行业的政策性风险，既可能是积极风险，又可能是消极风险。一方面，国家“一带一路”重大倡议，以及建设粤港澳大湾区等国家战略等将对行业发展带来政策利好；另一方面，国家推进物流降本增效、反垄断、环保等政策举措，可能挤压港口行业盈利空间。

面对政策性风险，一方面，公司要积极践行“一带一路”重大倡议和一系列国家战略，把握政策机遇；另一方面，为应对消极风险，公司通过持续提质增效和加强资源配置，提升运营管理水平，还要不断优化战略举措，积极寻求新的利润增长点，提高持续盈利能力。

3、经营管理风险

在当前国内外区域港口整合有利环境下，公司快速做大做强港口主业，成功实现了海内外一批港口的投资并购。同时也面临部分区域港口资产规模庞大、产能过剩、运营效益和投资回报偏低等不利状况，主要风险包括：一是当前外部复杂环境下，投资决策风险和难度加大；二是公司国际化运营管理体系仍需完善，要通过管理输出等方式提升整合效益，以适应自身快速发展与扩张；三是风控体系需要持续建设完善，不断提升管理效能。

针对公司内部经营管理风险，一是统一部署，做好抗疫复产各项工作，保障全年工作目标实现；二是围绕“市场、资源、服务”3个要素提升，增强客户粘性，把握市场机会；三是健全完善内控体系，推动风险管控关口前移，提升内部控制刚性约束，保障风险有效识别和管控，巩固风险控制基础；四是健全风险预警体系，准确把握形势，风险防控的同时抢占先机。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	88.69%	2020 年 2 月 3 日	2020 年 2 月 4 日	相关决议公告（编号：2020-011）详见巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	90.18%	2020 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 23 日	相关决议公告（编号：2020-050）详见巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
巴西 TCP 案件汇总(注)	2,200.90	是	未结在办	风险较低	-	-	-
其他未达重大诉讼(仲裁)披露标准事项汇总	5,079.06	否	部分已办结, 部分未结在办	风险较低	-	-	-

注：巴西 TCP 案件的有关情况说明详见本报告“财务报表附注”之“承诺及或有事项”。

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司正在推进实施股票期权激励计划，已于 2020 年 3 月 13 日完成了股票期权激励计划（第一

期)股票期权(首批授予部分)的授予登记工作,具体详见公司披露于巨潮资讯网的公告《关于公司股票期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)授予完成的公告》(公告编号:2020-020)。公司股票期权激励计划已履行的相关程序如下:

(1)2019年10月10日,公司第九届董事会提名、薪酬与考核委员会2019年度第二次会议审议通过了《招商局港口集团股份有限公司股票期权激励计划(草案)》(以下简称《股票期权激励计划(草案)》)及其摘要、《招商局港口集团股份有限公司股票期权激励计划(第一期)(草案)》(以下简称《股票期权激励计划(第一期)(草案)》)及其摘要、《招商局港口集团股份有限公司股票期权激励计划管理办法》(以下简称《股票期权激励计划管理办法》)、《招商局港口集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》(以下简称《股票期权激励计划实施考核办法》)。

(2)2019年10月11日,公司第九届董事会2019年度第九次临时会议审议通过了《股票期权激励计划(草案)》及其摘要、《股票期权激励计划(第一期)(草案)》及其摘要、《股票期权激励计划管理办法》《股票期权激励计划实施考核办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》,独立董事发表了同意的独立意见。同日,公司第九届监事会2019年度第二次临时会议审议通过了《股票期权激励计划(草案)》及其摘要、《股票期权激励计划(第一期)(草案)》及其摘要、《股票期权激励计划管理办法》《股票期权激励计划实施考核办法》,同时对《股票期权激励计划(第一期)激励对象名单》进行核查并发表意见。具体详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告(公告编号:2019-069、2019-070)。

(3)2020年1月3日,公司接到实际控制人招商局集团有限公司转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于招商局港口集团股份有限公司实施股权激励计划的批复》(国资考分[2019]748号),原则同意公司实施股票期权激励计划,原则同意公司股票期权激励计划的业绩考核目标。具体详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告(公告编号:2020-001)。

(4)2020年1月9日,公司第九届董事会2020年度第一次临时会议审议通过了《股票期权激励计划(第一期)(草案修订稿)》及其摘要,独立董事发表了同意的独立意见。同日,公司第九届监事会2020年度第一次临时会议审议通过了《股票期权激励计划(第一期)(草案修订稿)》及其摘要,并对《股票期权激励计划(第一期)激励对象名单(调整后)》进行核查并发表意见。具体详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告(公告编号:2020-002、2020-003、2020-004)。

(5)2020年1月20日,公司披露了《招商局港口集团股份有限公司股票期权激励计划(第一期)激励对象名单》。公司对股票期权首批授予激励对象的姓名和职务在公司内部OA系统进行了公示,公示期自2020年1月10日至2020年1月19日止。公示期满,公司监事会未收到与首批授予激

励对象有关的任何异议。公司监事会对首批授予激励对象名单进行了核查，并于 2020 年 1 月 20 日披露了《监事会关于股票期权激励计划（第一期）激励对象名单审核及公示情况说明》（公告编号：2020-009）。

（6）2020 年 2 月 3 日，公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《股票期权激励计划（第一期）（草案修订稿）》及其摘要、《股票期权激励计划管理办法》《股票期权激励计划实施考核办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权，并办理授予所必需的全部事宜。同日，公司根据内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于股票期权激励计划（第一期）内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2020-011）。

（7）2020 年 2 月 3 日，公司第九届董事会 2020 年度第二次临时会议、第九届监事会 2020 年度第二次临时会议分别审议通过了《关于向公司股票期权激励计划（第一期）激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。公司监事会对授予日股票期权激励计划（第一期）激励对象名单进行核查并发表意见，独立董事发表了同意的独立意见。具体详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2020-012、2020-013、2020-014）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国远洋海运集团有限公司及其子公司	关联法人	提供劳务	租赁、劳务、检测费等	市场价格	25,775.39	25,775.39	56.50%	37,799.33	否	按月结算	25,775.39	2020年4月16日	巨潮资讯网（公告编号2020-031）
招商局蛇口工业区控股股份有限公司及其子公司	同受最终控股股东控制	提供关联方劳务及向关联方租赁土地	劳务费、土地及房屋租赁支出	市场价格	2,287.35	2,287.35	13.84%	16,127.05	否	按月结算	2,287.35		

安通控股股份有限公司及其子公司	关联法人	提供关联方劳务及接受劳务	劳务费、货运代理、港口服务费	市场价格	6,174.01	6,174.01	13.53%	9,154.3	否	按月结算	6,174.01		
合计				--	--	34,236.75	--	63,080.68	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2020年4月14日，公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于确认2019年度日常关联交易及预计2020年度日常关联交易的议案》，同意公司及下属子公司与关联方进行办公室租赁，软件采购，劳务费用等日常经营交易，2020年度预计公司与关联方发生日常关联交易总额为人民币9.75亿元。上述关联方日常关联交易实际发生总额为3.42亿元，存在差异系公司实际市场需求和业务发展需要，属于企业正常的经营调整，未对公司日常经营及业绩产生较大影响。具体详见公司于2020年4月16日在巨潮网发布的《关于确认2019年度日常关联交易及预计2020年度日常关联交易的公告》。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
辽宁港口集团有限公司	同一最终实际控制人	招商局东北亚开发投资有限公司	投资与资产管理；土地开发服务；园区管理服务；电力供应、热力供应、自来水供应；工程管理服务；物业管理；厂房租赁；会议、展览及相关服务；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	450,000	450,276.51	450,207.39	207.39
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	同一最终实际控制人	招商局东北亚开发投资有限公司	投资与资产管理；土地开发服务；园区管理服务；电力供应、热力供应、自来水供应；工程管理服务；物业管理；厂房租赁；会议、展览及相关服务；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	450,000	450,276.51	450,207.39	207.39

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
招商局集团财务有限公司	受同一控股股东实际控制人控制的其他企业	存款	否	89,006.52	207,825.16	193,202.86	2.02%	484.06	103,628.82
招商银行股份有限公司	实际控制人对其具有重大影响	存款	否	298,084.80	1,055,354.33	1,204,796.13	1.91%	1,416.18	148,643.00
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述应收关联方债权是存放于金融机构存款，该等债权不会对公司经营成果及财务状况产生重大影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
招商局集团财务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	借款	121,756.34	44,361.00	100,171.30	4.25%	1,705.49	65,945.67
招商银行股份有限公司	实际控制人对其具有重大影响	借款	9,009.30	0	3,709.30	3.41%	151.05	5,300.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述应付关联方债务是金融机构贷款，该等债务不会对公司经营成果及财务状况产生重大影响。						

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

2018年12月13日，公司第九届董事会2018年度第十次临时会议审议通过《关于公司与招商局（辽宁）港口发展有限公司签署<关于辽宁港口集团有限公司之股权托管协议>的议案》，同意公司与招商局集团间接全资子公司招商局（辽宁）港口发展有限公司签订《关于辽宁港口集团有限公司之股权托管协议》，约定招商局（辽宁）港口发展有限公司将其截至目前持有的辽宁港口集团有限公司49.9%的股权全部委托给公司管理。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Terminal Link SAS	不适用	8,062.21	2013年6月11日	8,062.21	一般保证	约20年	否	否
高兰巴多自贸区有限公司	2019年3月30日	20,319.84	2019年5月24日	12,232.46	连带责任保证	约13年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				-
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			28,382.05	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				20,294.67

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赤湾港航（香港）有限公司*	2019年3月30日	400,000	2019年7月31日	300,000	连带责任保证	约1年	否	否
赤湾港航（香港）有限公司	2020年4月16日	400,000	-	-	-	-	-	-
湛江港(集团)股份有限公司	2020年4月16日	200,000	-	-	-	-	-	-
招商局港口（舟山）滚装物流有限公司*	2019年3月30日	12,800	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			600,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				-
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,012,800	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				300,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
招商局国际码头（青岛）有限公司	2020年4月16日	59,010	-	-	-	-	-	-
招商局国际码头（青岛）有限公司*	2019年3月30日	70,000	-	-	-	-	-	-
招商局国际码头（青岛）有限公司*	2019年3月30日	10,000	-	-	-	-	-	-
深圳金域融泰投资发展有限公司	不适用	80,000	2017年1月12日	74,000	连带责任保证	约10年	否	否
深圳金域融泰投资发展有限公司*	2019年3月30日	100,000	-	-	-	-	-	-
招商局国际（中国）投资有限公司	不适用	2,500	2016年6月30日	2,500	连带责任保证	约10年	否	否
China Merchants Finance Company Limited	2012年5月4日	352,775	2012年5月4日	352,775	一般保证	约10年	否	否
China Merchants Finance Company Limited	2015年8月3日	352,775	2015年8月3日	352,775	一般保证	约10年	否	否
China Merchants Finance Company Limited	2015年8月3日	141,110	2015年8月3日	141,110	一般保证	约5年	否	否
CMHI Finance (BVI) Co., Ltd	2018年8月6日	634,995	2018年8月6日	634,995	一般保证	约5年	否	否
CMHI Finance (BVI) Co., Ltd	2018年8月6日	423,330	2018年8月6日	423,330	一般保证	约10年	否	否
COLOMBO INTERNATIONAL CONTAINER TERMINALS LIMITED*	2019年3月30日	200,000	-	-	-	-	-	-

COLOMBO INTERNATIONAL CONTAINER TERMINALS LIMITED	不适用	246,871.95	2012 年 9 月 16 日	7,955.05	一般保证	约 13 年	否	否
COLOMBO INTERNATIONAL CONTAINER TERMINALS LIMITED	不适用	10,583.25	2012 年 9 月 16 日	10,583.25	一般保证	无限	否	否
COLOMBO INTERNATIONAL CONTAINER TERMINALS LIMITED	不适用	17,638.75	2012 年 9 月 16 日	17,638.75	一般保证	无限	否	否
洛美集装箱码头公司	不适用	7,983.2	2015 年 6 月	1,550.74	一般保证	约 9 年	否	否
洛美集装箱码头公司	不适用	7,983.2	2015 年 6 月	1,550.74	一般保证	约 9 年	否	否
洛美集装箱码头公司	不适用	7,983.2	2015 年 6 月	1,550.74	一般保证	约 9 年	否	否
招商局港口发展（深圳）有限公司	不适用	320,000	2017 年 7 月 31 日	106,000	连带责任保证	约 5 年	否	否
招商局港口发展（深圳）有限公司*	2019 年 3 月 30 日	100,000	-	-	-	-	-	-
TCP - TERMINAL DE CONTEINERES DE PARANAGUA S/A.	不适用	41,184	2018 年 4 月 19 日	37,065.6	一般保证	约 6 年	否	否
TCP - TERMINAL DE CONTEINERES DE PARANAGUA S/A.	不适用	58,762.29	2016 年 11 月 7 日	58,762.29	一般保证	约 6 年	否	否
深圳海星港口发展有限公司*	2019 年 3 月 30 日	219,090	2019 年 6 月 26 日	16,150.08	连带责任保证	约 18 年	否	否
HIPG 等*	2019 年 3 月 30 日	419,500	-	-	-	-	-	-
湛江港(集团)股份有限公司*	2019 年 3 月 30 日	80,000	-	-	-	-	-	-
湛江港(集团)股份有限公司	2020 年 4 月 16 日	80,000	-	-	-	-	-	-
汉班托塔国际港口集团有限公司	2020 年 4 月 16 日	250,000	-	-	-	-	-	-
CMHI Finance (BVI) Co., Ltd	2020 年 4 月 16 日	500,000	-	-	-	-	-	-
TCP - TERMINAL DE CONTEINERES DE PARANAGUA S/A.	2020 年 4 月 16 日	90,000	-	-	-	-	-	-
Kong Rise Development Limited	2020 年 4 月 16 日	110,000	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			1,089,010		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			-
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			4,994,074.84		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			2,240,292.24

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	1,689,010	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	-
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	6,035,256.89	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	2,560,586.91
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		72.92%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		12,232.46	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		2,121,545.35	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		804,756.93	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,938,534.74	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

*相关担保额度已于 2019 年 3 月 30 日披露，并于 2019 年 5 月 21 日通过股东大会审议，有效期为自股东大会审议通过起 12 个月。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

招商港口及下属公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

本公司重视并积极践行企业社会责任，在提升经营业绩、创造股东回报的同时，切实履行企业对员工、社会及环境的社会责任，推动企业和社会的可持续发展。

本公司以建设绿色港口企业为目标，2020 年上半年，已初步制定节能环保管理绩效考核管理办法，进一步推动节能环保管理工作有效落地，识别并应对气候变化带来的风险，加强环境风险评估与管理。报告期内，本公司在做好常态化疫情防控的同时，组织下属公司结合实际情况，以线上方式为主，开展以“绿水青山，节能增效”为主题的全国节能宣传周活动和以“绿色低碳，全面小康”为主题的全国低碳日活动，深入推进全员节能低碳宣传教育，大力宣传勤俭节约、绿色低碳的环保意识，在公司内营造节能减排的浓厚氛围。本公司通过节能环保相关的宣传、培训、讲座等活动，将节能减排理念充分融入日常办公，并加强对废电池等废弃物回收的宣传，持续提升本集团节能减排和环境管理水平。

本公司在确保有效执行国家有关法律法规之外，积极研发和应用新型节能技术及产品，淘汰耗能高、落后的产品和工艺，降低因技术及产品落后造成的能耗损失，以清洁低碳的电力替代燃油驱动，实现低碳转型。持续推广应用“船舶岸基供电”“RTG 转场电池驱动”等新型节能技术及产品，有效改进能源利用效率，促进绿色航运发展。坚持贯彻落实国家和地方节能相关政策，不采购使用低效淘汰设备，引用国际先进技术改造目前运转的技术装备，提高整体技术装备水平；采用以自主自立改造设备与外部专业节能机构协助改造相结合的节能技改原则。集装箱业务板块，RTG 转场电池驱动改造项目顺利推行；散杂货业务板块，保证设施投入，降低粉尘排放；石化业务板块，对清理管线、储罐及维修施工渗漏的油品进行优化管理。

2、履行防疫抗疫责任情况

新冠肺炎疫情暴发以来，本公司在积极采取有效防控措施，确保港口生产正常运行的同时，还积极协调各方，助力防疫抗疫，为载有疫情防控物资的船舶开辟绿色通道，实行优先靠泊、优先作业、优先集疏运，确保疫情防控物资的快速提运，发挥全球港口网络优势，为疫情防控物资运输起到了积极作用。对于涉及疫情防控物资的内外贸进港普通重箱等，本公司成员企业给予减免库场使用费等优惠政策，在疫情特殊时期与客户共克时艰。在海外疫情形势严峻时，本公司向斯里兰卡、吉布提、孟加拉等国家的政府部门，当地医院、养老院等机构，以及当地社区和贫困地区，捐献防疫物资或生活用品，和他们一起共渡难关，增进

与当地民众的感情联系。招商港口在疫情防控中积极履行企业社会责任，为构建人类命运共同体贡献力量。

3、履行精准扶贫社会责任情况

公司已经和贵州、云南、新疆、湖北等地建立了扶贫专项通道。根据 2020 年年度扶贫计划，公司全年将投入 350 万元的扶贫专项资金。截止报告期末，公司已完成 110 万元的资金投入，采购上述地区的食品、饮品、保健品等物资，促进当地扶贫产品销售，支持相关产业发展，真正实现扶贫助农。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、信息披露索引

报告期内，公司在《证券时报》《大公报》及巨潮资讯网上披露的重要事项如下：

编号	公告日期	公告内容
2020-001	2020年1月3日	关于股票期权激励计划获得国务院国资委批复的公告
2020-002	2020年1月10日	第九届董事会2020年度第一次临时会议决议公告
2020-003	2020年1月10日	第九届监事会2020年度第一次临时会议决议公告
2020-004	2020年1月10日	关于股票期权激励计划（第一期）（草案修订稿）及其摘要修订情况说明的公告
2020-005	2020年1月10日	关于召开2020年度第一次临时股东大会的通知
2020-006	2020年1月10日	独立董事公开征集委托投票权报告书
2020-007	2020年1月16日	关于2019年12月业务量数据的自愿性信息披露公告
2020-008	2020年1月20日	2019年度业绩预增公告
2020-009	2020年1月20日	监事会关于股票期权激励计划（第一期）激励对象名单审核及公示情况说明
2020-010	2020年1月22日	关于完成工商变更登记的公告
2020-011	2020年2月4日	2020年度第一次临时股东大会决议公告
2020-012	2020年2月4日	第九届董事会2020年度第二次临时会议决议公告
2020-013	2020年2月4日	第九届监事会2020年度第二次临时会议决议公告
2020-014	2020年2月4日	关于向公司股票期权激励计划（第一期）激励对象授予股票期权（首批授予部分）的公告
2020-015	2020年2月4日	股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告
2020-016	2020年2月4日	关于董事长辞职暨选举新任董事长的公告
2020-017	2020年2月14日	关于2020年1月业务量数据的自愿性信息披露公告
2020-018	2020年2月21日	2020年度第一期超短期融资券（疫情防控债）的提示性公告

2020-019	2020年2月27日	关于2020年度第一期超短期融资券（疫情防控债）发行结果的公告
2020-020	2020年3月14日	关于公司股票期权激励计划（第一期）股票期权（首批授予部分）授予完成的公告
2020-021	2020年3月14日	关于2020年2月业务量数据的自愿性信息披露公告
2020-022	2020年3月30日	2019年度业绩快报
2020-023	2020年3月30日	关于控股子公司发布2019年度全年业绩（未审计）的公告
2020-024	2020年4月7日	第九届董事会2020年度第三次临时会议决议公告
2020-025	2020年4月7日	关于与关联方共同投资成立合资公司暨关联交易公告
2020-026	2020年4月8日	关于职工监事退休申请辞职的公告
2020-027	2020年4月11日	2020年第一季度业绩预告
2020-028	2020年4月16日	第九届董事会第七次会议决议公告
2020-029	2020年4月16日	第九届监事会第七次会议决议公告
2020-030	2020年4月16日	2019年年度报告摘要（中文） 2019年年度报告摘要（英文）
2020-031	2020年4月16日	关于确认2019年度日常关联交易及预计2020年度日常关联交易的公告
2020-032	2020年4月16日	关于2020年度在招商银行存贷款关联交易的公告
2020-033	2020年4月16日	关于确认公司2019年度对外担保进展以及预计未来十二个月内新增对外担保额度的公告
2020-034	2020年4月16日	关于2019年度利润分配及分红派息预案的公告
2020-035	2020年4月16日	2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2020-036	2020年4月16日	关于续聘2020年度会计师事务所的公告
2020-037	2020年4月16日	关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的公告
2020-038	2020年4月16日	关于控股子公司提供财务资助的公告
2020-039	2020年4月16日	关于控股子公司发布2019年度全年业绩的公告
2020-040	2020年4月16日	关于举行2019年度业绩网上投资者交流会的公告
2020-041	2020年4月16日	关于2020年3月业务量数据的自愿性信息披露公告
2020-042	2020年4月24日	关于发行2020年度第二期超短期融资券的提示性公告
2020-043	2020年4月30日	第九届董事会2020年度第四次临时会议决议公告
2020-044	2020年4月30日	2020年第一季度报告正文（中文） 2020年第一季度报告正文（英文）
2020-045	2020年4月30日	关于向子公司提供财务资助暨关联交易的公告
2020-046	2020年4月30日	关于召开2019年度股东大会的通知
2020-047	2020年4月30日	关于财务总监辞职的公告
2020-048	2020年5月6日	关于2020年度第二期超短期融资券发行结果的公告
2020-049	2020年5月16日	关于2020年4月业务量数据的自愿性信息披露公告
2020-050	2020年5月23日	2019年度股东大会决议公告
2020-051	2020年5月23日	第十届董事会第一次会议决议公告
2020-052	2020年5月23日	第十届监事会第一次会议决议公告
2020-053	2020年5月23日	关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员和证券事务代表的公告
2020-054	2020年6月2日	关于发行2020年度第三期超短期融资券的提示性公告
2020-055	2020年6月8日	关于2020年度第三期超短期融资券发行结果的公告
2020-056	2020年6月12日	关于2020年5月业务量数据的自愿性信息披露公告

2、公司内控工作进展情况

（1）内部审计和检查

2020 年公司计划实施内部审计项目 13 项，受新冠疫情影响，报告期内已开展实施审计项目 5 项，涉及被审计单位 5 家。已完成审计项目 3 项，包含广东颐德港口有限公司经营管理和经济效益审计、深圳赤湾港口发展有限公司原总经理郑琰熔任期经济责任审计和招商港口 2020 年半年度募集资金存放及使用情况专项审计。

（2）投资项目后评价

2020 年上半年按计划启动董家口矿石码头项目、台湾高明码头 KMCT 股权收购项目共 2 项投资后评价，目前均处于项目实施阶段。

（3）风险管理和内控体系自评

报告期内，公司按照年度计划完成风控工作 3 项。重点工作情况如下：

内控体系建设评价方面，更新风控工作组织架构人员名单，下发 2020 年度风控工作方案、启动三大核心业务（投资、销售和采购）管理循环梳理工作和常态化推进各单位内控体系建设评价工作。此外，按计划完成顺德项目内控体系监督检查工作，出具了内控评价缺陷清单。

风险管理方面，持续推进 2020 年十大风险跟踪工作、跟进新冠疫情风险防控工作，以及不断完善客户信用评级及应收账款风险预警体系建设工作。同时，按照年度工作计划开展海外风险量化管理系统的建设工作。

3、接待调研、沟通、采访等活动登记表

（1）报告期内接待调研、沟通采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容、提供的资料和索引
2020年4月16日	招商局港口大厦	电话会	机构	兴业证券、长江证券、UBS、上海人寿保险、东方阿尔法基金、中信建投、中远海控、中金公司、九富投资、兴银基金、华西证券、华创证券、华商基金、华安基金、华泰证券、四川发展基金、国泰君安、圆信永丰、天风证券、太保资产、	公司基本经营情况，投资情况及财务状况； 提供的资料：无 索引：深交所互动易

				太平洋证券、太平洋资产、平安证券、招商证券、浙商证券、海通证券、申万宏源、碧云资本、聚力投资、西部证券	(http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index)
2020年5月29日	招商局港口大厦	实地调研	机构	金鹰基金 宝盈基金	
2020年1月1日至 2020年6月30日	招商局港口大厦	电话沟通、书面问询(互动易、邮箱)	个人	-	
接待次数					74
接待机构数量					32
接待个人数量					72
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

(2) 报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容、提供的资料和索引
2020年7月9日	招商局港口大厦	实地调研	机构	海通证券、金鹰基金	公司基本经营情况，投资情况及财务状况； 提供的资料：无； 索引：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index)
2020年7月1日至 2020年8月28日	招商局港口大厦	电话沟通、书面问询(互动易、邮箱)	个人	-	
接待次数					18
接待机构数量					2
接待个人数量					17
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

4、财务公司存贷款情况

本公司于 2017 年 8 月 23 日召开的第九届董事会第二次会议审议通过了《关于与中外运长航财务有限公司签订<金融服务协议>的议案》，同意公司与中外运长航财务有限公司（原名中外运长航财务有限公司，于 2017 年 8 月更名为招商局集团财务有限公司）签订《金融服务协议》，协议期限三年。

本公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第九届董事会第五次会议审议通过了《关于调整与招商局集团财务有限公司存贷款限额及签订<金融服务协议之补充协议>暨关联交易的议案》，同意公司与招商局集团财务有限公司签订《金融服务协议之补充协议》。

本公司于 2019 年 12 月 11 日召开的 2019 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于调整与招商局集团财务有限公司存贷款限额及签订<金融服务协议之补充协议（二）>暨关联交易的议案》，同意公司与财务公司签订《金融服务协议之补充协议（二）》。

截至本报告期末，公司在招商局集团财务有限公司存款和贷款情况如下：

单位：万元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、存放于招商局集团财务有限公司存款	89,006.52	207,825.16	193,202.86	103,628.82
二、向招商局集团财务有限公司贷款	121,756.34	44,361.00	100,171.30	65,945.67

5、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

2020年4月14日，本公司召开了第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》。按照《企业会计准则第4号—固定资产》及公司相关规定，公司根据目前固定资产的性能和使用状况对固定资产的预计使用寿命进行了复核，决定对部分固定资产的折旧年限进行调整，使之更趋合理，以更加客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果。具体内容详见公司于2020年4月16日在巨潮资讯网刊登的《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的公告》（公告编号：2020-037）。

会计政策、会计估计变化的影响详见本报告“第十一节财务报告”之“三、重要会计政策和会计估计变更的说明”。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年4月15日，本公司控股子公司招商局港口（00144.HK）宣布，建议透过以股代息方式，向于2020年6月19日名列该公司股东名册的股东，派付截至2019年12月31日

止年度的末期股息，相等于招商局港口每股普通股 0.58 港元，股东可另行选择以现金方式收取末期股息，以代替全部或部分以股代息权益。本公司持有招商局港口 1,411,014,033 股普通股股份，持股比例为 40.91%，本公司选择以股代息方式领取本次股息，因此获得招商局港口 88,916,573 股普通股份，持股数量增加至 1,499,930,606 股，持股比例上升至 41.58%。

2、2019 年 12 月 22 日，招商局港口公告称，于 2019 年 12 月 20 日与 CMA CGM SA（“达飞航运”）和 TL 正式订立总协议。根据总协议，TL 拟收购的达飞航运旗下 10 个位于亚洲、欧洲、中东及加勒比等地区的码头股权，总代价最多为 9.55 亿美元，招商局港口将根据在 Terminal Link 49%权益的比例，认购由 TL 发行并以美元计值的强制性可换股债券，金额最多为 4.68 亿美元。

2020 年 3 月 26 日，招商局港口控股有限公司发布公告，首批收购事项完成，涉及八个目标码头，分别位于乌克兰、新加坡、牙买加、荷兰、中国、越南、泰国、伊拉克。

以上事项详细情况可登陆香港联交所网站或招商局港口官方网站查询。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,277,770,996	66.47%	0	0	0	10,812	10,812	1,277,781,808	66.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	128,952,746	6.71%	0	0	0	0	0	128,952,746	6.71%
3、其他内资持股	169,602	0.01%	0	0	0	10,812	10,812	180,414	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	169,602	0.01%	0	0	0	10,812	10,812	180,414	0.01%
4、外资持股	1,148,648,648	59.75%	0	0	0	0	0	1,148,648,648	59.75%
其中：境外法人持股	1,148,648,648	59.75%	0	0	0	0	0	1,148,648,648	59.75%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	644,594,128	33.53%	0	0	0	-10,812	-10,812	644,583,316	33.53%
1、人民币普通股	464,858,324	24.18%	0	0	0	0	0	464,858,324	24.18%
2、境内上市的外资股	179,735,804	9.35%	0	0	0	-10,812	-10,812	179,724,992	9.35%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,922,365,124	100.00%	0	0	0	0	0	1,922,365,124	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年5月22日，公司召开2019年度股东大会，选举产生第十届董事会、第十届监事会，持有公司股份的第九届董事会独立董事及第九届监事会职工监事任期届满离任，根据相关法律法规及《公司章程》规定

有限售条件股份相应增加，换届选举事宜详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告（公告编号：2020-050、2020-053）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
China Merchants Port Investment Development Company Limited	1,148,648,648	0	0	1,148,648,648	根据相关法律法规规定及该股东承诺	2022年6月
深圳市基础设施投资基金管理有限责任公司—深圳市基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	64,850,182	0	0	64,850,182	根据相关法律法规规定及该股东承诺	2020年11月
中非发展基金有限公司	64,102,564	0	0	64,102,564	根据相关法律法规规定及该股东承诺	2020年11月
郑少平	9,496	0	0	9,496	根据相关法律法规及《公司章程》规定	-
袁宇辉	10,530	0	3,510	14,040	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月
倪克勤	21,909	0	7,302	29,211	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月
张建国	55,712	0	0	55,712	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月
赵朝雄	48,716	0	0	48,716	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月
王永立	3,739	0	0	3,739	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月

姚胜兰	19,500	0	0	19,500	根据相关法律法规及《公司章程》规定	2020年12月
合计	1,277,770,996	0	10,812	1,277,781,808	--	--

注：China Merchants Port Investment Development Company Limited (CMPID)，中文名为招商局港口投资发展有限公司，于2020年7月8日完成更名，原名为China Merchants Investment Development Company Limited (CMID)，原中文名为招商局投资发展有限公司。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,601		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结股份数量
China Merchants Port Investment Development Company Limited	境外法人	59.75%	1,148,648,648	0	1,148,648,648	0	0
招商局港通发展（深圳）有限公司	国有法人	19.29%	370,878,000	0	0	370,878,000	0
深圳市基础设施投资基金管理有限责任公司—深圳市基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.37%	64,850,182	0	64,850,182	0	0
中非发展基金有限公司	国有法人	3.33%	64,102,564	0	64,102,564	0	0
布罗德福国际有限公司	国有法人	2.88%	55,314,208	0	0	55,314,208	0
CMBLSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI 5496	境外法人	1.17%	22,425,289	-7,551,307	0	22,425,289	未知
NORGES BANK	境外法人	0.15%	2,802,863	0	0	2,802,863	未知
招商证券香港有限公司	国有法人	0.13%	2,507,373	-5,982	0	2,507,373	未知
麦淑青	境内自然人	0.12%	2,376,747	0	0	2,376,747	未知
中国工商银行股份有限公	境内	0.08%	1,581,401	321,300	0	1,581,401	未知

司一富国中证红利指数增强型证券投资基金	非 国 有 法 人						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	招商局港通发展（深圳）有限公司为布罗德福国际有限公司的控股子公司，布罗德福国际有限公司为 China Merchants Port Investment Development Company Limited 的控股股东。公司未知其他无限售条件股东之间有无关联关系。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
招商局港通发展（深圳）有限公司	370,878,000	人民币普通股	370,878,000				
布罗德福国际有限公司	55,314,208	境内上市外资股	55,314,208				
CMBLSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI 5496	22,425,289	境内上市外资股	22,425,289				
NORGES BANK	2,802,863	境内上市外资股	2,802,863				
招商证券香港有限公司	2,507,373	境内上市外资股	2,507,373				
麦淑青	2,376,747	人民币普通股	2,376,747				
中国工商银行股份有限公司一富国中证红利指数增强型证券投资基金	1,581,401	人民币普通股	1,581,401				
沈怀灵	1,519,849	境内上市外资股	1,519,849				
香港中央结算有限公司	1,238,979	人民币普通股	1,238,979				
林渐娟	1,212,700	人民币普通股	1,212,700				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	招商局港通发展（深圳）有限公司为布罗德福国际有限公司的控股子公司，公司未知其他无限售条件股东之间有无关联关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予限制性股票数量 (股)	本期被授予限制性股票数量 (股)	期末被授予限制性股票数量 (股)
邓仁杰	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
白景涛	副董事长、首席执行官	现任	0	0	0	0	0	0	0
阎 帅	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
粟 健	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋德星	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张 翼	董事、首席运营官、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高 平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王振民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李 琦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘英杰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡 芹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨运涛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龚 曼	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐 家	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑少平	副总经理	现任	12,661	0	0	12,661	0	0	0
黄传京	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆永新	副总经理、代财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
李玉彬	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
付刚峰	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
袁宇辉	独立董事	离任	14,040	0	0	14,040	0	0	0
苏启云	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李常青	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
倪克勤	监事	离任	29,211	0	0	29,211	0	0	0
郑林伟	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
温 翎	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合 计	--	--	55,912	0	0	55,912	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓仁杰	董事长	被选举	2020年2月3日	-
白景涛	副董事长	被选举	2020年4月14日	-
张翼	董事	被选举	2020年5月22日	-
高平	独立董事	被选举	2020年5月22日	-
王振民	独立董事	被选举	2020年5月22日	-
李琦	独立董事	被选举	2020年5月22日	-
龚曼	监事	被选举	2020年5月22日	-
徐家	监事	被选举	2020年5月22日	-
付刚峰	董事长	离任	2020年1月31日	工作变动
袁宇辉	独立董事	任期满离任	2020年5月22日	董事会换届
苏启云	独立董事	任期满离任	2020年5月22日	董事会换届
李常青	独立董事	任期满离任	2020年5月22日	董事会换届
倪克勤	监事	任期满离任	2020年5月22日	监事会换届
郑林伟	监事	任期满离任	2020年5月22日	监事会换届
温翎	财务总监	离任	2020年4月29日	退休

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
招商局港口集团股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	20 招港 01	149170	2020 年 7 月 7 日	2023 年 7 月 8 日	200,000	3.36%	采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	公司债券面向符合《公司债券发行与交易管理办法》规定且在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立合格 A 股证券账户的合格投资者公开发行。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，“20 招港 01”未进入付息兑付期。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信证券股份有限公司	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 18 层	联系人	陈天涯、冯源	联系人电话	0755-23835062
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司		办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）			不适用				

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司严格按照募集说明书的约定以及《公司债券发行与交易管理办法》《深圳证券交易所债券上市规则》等有关规定和要求使用公司债券募集资金，不存在募集资金使用及管理的违规情形。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司对募集资金实行专户存储。公司对募集资金的使用严格履行内部审批程序，确保专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	公司债券募集资金使用与募集说明书的约定一致。

四、公司债券信息评级情况

中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信国际”）于 2020 年 6 月 24 日出具了信用等级通知书（信评委函字[2019]G564 号），中诚信国际评定本公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定；评定“招商局港口集团股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”的信用等级为 AAA。

本报告期内本公司在中国境内发行的其他债券、债务融资工具的主体评级不存在评级差异。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生重大变化。

（二）关于增信机制

报告期内公司债券均未设置保证担保、抵押或质押担保，无其他方式增信。

（三）偿债计划或采取其他偿债保障措施

为了充分、有效的维护债券持有人的利益，公司为公司债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

（四）专项偿债账户

本公司公司债券设立了公司债券专项账户，公司与受托管理人、募集资金托管银行签订了资金三方监管协议，保障公司债券本息的足额按时兑付。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“20 招港 01”的债券受托管理人为中信证券股份有限公司。自“20 招港 01”发行至本报告出具之日，受托管理人中信证券股份有限公司严格按照相关法律法规及《债券受托管理协议》中的约定，对本公司资信状况、公司债券募集资金运用情况、偿债保障措施的实施情况进行持续跟踪和监督，督促公司履行募集说明书中所约定的义务，积极履行债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

截至本报告出具之日，受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形，受托管理人尚未出具受托管理事务报告。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.51%	0.68%	-0.17%
资产负债率	42.69%	39.38%	3.31%
速动比率	0.51%	0.68%	-0.17%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.70	10.38	-54.72%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

公司利息保障倍数较上年同期下降 54.70%，原因为公司加大了借款力度，使得利息费用提高。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司其他债券和债务融资工具按时付息兑付，不存在延期支付利息和本金以及无法支付利息和本金的情况。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司在各银行等金融机构的资信情况良好。截止 2020 年 6 月末，公司获得银行授信 580.0 亿元，已使用 281.8 亿元。报告期内，公司严格按照银行贷款要求合规使用资金，按时足额偿还银行贷款本息。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

本公司严格履行公司债券募集说明书相关约定内容，无损害债券投资者利益的情况发生。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内公司发生的重大事项参见本报告“第五节 重要事项”。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报告

见附。

第十二节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有公司负责人签名的2020年半年度报告全文。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

招商局港口集团股份有限公司

董事会

2020年8月29日

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2020年1月1日至6月30日止期间

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2020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
合并及母公司股东权益变动表	9 - 12
财务报表附注	13 - 134

2020年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,262,584,582.86	7,734,948,210.26
应收票据	五、2	21,961,548.98	38,192,250.02
应收账款	五、3	1,690,223,255.75	1,356,460,129.90
应收款项融资	五、4	251,312,787.49	260,760,537.45
预付款项	五、5	67,773,767.82	55,034,019.81
其他应收款	五、6	3,632,734,940.15	2,129,378,252.50
存货	五、7	190,316,341.50	163,980,192.08
持有待售资产		-	188,404,228.34
一年内到期的非流动资产	五、8	73,093,385.73	808,893,013.06
其他流动资产	五、9	2,800,948,596.59	2,298,792,661.70
流动资产合计		15,990,949,206.87	15,034,843,495.12
非流动资产：			
长期应收款	五、10	4,550,524,916.21	1,098,831,799.90
长期股权投资	五、11	62,036,426,397.29	57,916,539,383.26
其他权益工具投资	五、12	163,411,272.00	163,561,272.00
其他非流动金融资产	五、13	2,633,657,498.81	2,385,363,537.39
投资性房地产	五、14	5,664,897,398.20	5,760,262,674.40
固定资产	五、15	26,460,710,461.56	27,519,962,529.29
在建工程	五、16	6,927,623,556.76	6,334,141,441.88
使用权资产	五、17	9,525,713,677.15	9,633,325,390.46
无形资产	五、18	18,562,439,995.06	19,693,715,554.10
开发支出	五、19	45,349,256.38	37,399,092.28
商誉	五、20	7,279,415,071.72	8,023,659,694.81
长期待摊费用	五、21	697,616,595.63	711,911,011.67
递延所得税资产	五、22	316,597,018.94	300,435,502.27
其他非流动资产	五、23	2,156,087,443.01	2,082,965,467.04
非流动资产合计		147,020,470,558.72	141,662,074,350.75
资产总计		163,011,419,765.59	156,696,917,845.87

2020年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、24	15,663,707,514.47	9,439,099,793.47
应付票据	五、25	15,959,326.09	76,455,949.01
应付账款	五、26	552,729,739.72	591,112,466.39
预收款项	五、27	37,353,091.96	28,826,687.37
合同负债	五、28	89,261,875.74	85,831,002.52
应付职工薪酬	五、29	584,728,559.73	634,718,784.64
应交税费	五、30	2,084,976,755.33	1,898,076,342.74
其他应付款	五、31	4,373,981,275.11	2,223,754,677.96
一年内到期的非流动负债	五、32	4,534,549,437.65	6,104,339,856.79
其他流动负债	五、33	3,190,011,929.49	885,956,581.63
流动负债合计		31,127,259,505.29	21,968,172,142.52
非流动负债：			
长期借款	五、34	5,921,573,954.17	6,313,735,540.33
应付债券	五、35	20,995,346,998.44	20,930,681,967.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、36	1,538,184,794.37	1,647,129,968.61
长期应付款	五、37	1,931,590,951.83	1,935,245,003.21
长期应付职工薪酬	五、38	466,832,544.96	471,482,138.63
预计负债	五、39	70,999,744.39	76,242,559.95
递延收益	五、40	1,128,510,809.76	1,147,752,857.17
递延所得税负债	五、22	3,748,455,818.41	3,961,752,749.17
其他非流动负债	五、41	2,661,536,365.95	3,254,515,306.85
非流动负债合计		38,463,031,982.28	39,738,538,091.11
负债合计		69,590,291,487.57	61,706,710,233.63
股东权益			
股本	五、42	1,922,365,124.00	1,922,365,124.00
资本公积	五、43	22,061,293,835.79	22,296,485,467.35
其他综合收益	五、44	(735,673,853.20)	(355,944,565.91)
专项储备	五、45	22,592,277.41	12,386,734.70
盈余公积	五、46	630,345,307.43	630,345,307.43
未分配利润	五、47	11,215,676,980.64	11,467,166,351.85
归属于母公司股东权益合计		35,116,599,672.07	35,972,804,419.42
少数股东权益		58,304,528,605.95	59,017,403,192.82
股东权益合计		93,421,128,278.02	94,990,207,612.24
负债及股东权益总计		163,011,419,765.59	156,696,917,845.87

附注为财务报表的组成部分

第1页至第134页的财务报表由下列负责人签署：

白景涛

陆永新

孙力干

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2020年6月30日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,826,905,879.02	690,685,211.42
预付款项		40,000.00	-
其他应收款	十五、1	1,524,145,895.31	805,534,763.27
其他流动资产		753,882,089.03	1,107,292,458.33
流动资产合计		4,104,973,863.36	2,603,512,433.02
非流动资产：			
长期应收款		62,622,307.86	61,004,284.75
长期股权投资	十五、2	34,312,223,874.06	30,266,376,582.23
其他权益工具投资		155,538,635.00	155,688,635.00
其他非流动金融资产		371,485,510.62	-
固定资产		577,618.61	672,842.27
在建工程		6,369,207.09	5,803,169.37
无形资产		53,481,617.92	54,692,581.18
递延所得税资产		928,465.21	928,465.21
非流动资产合计		34,963,227,236.37	30,545,166,560.01
资产总计		39,068,201,099.73	33,148,678,993.03

2020年6月30日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		-	300,378,812.50
应付职工薪酬		18,344,520.71	6,000,000.00
应交税费		175,025,582.59	209,282,889.78
其他应付款		4,341,552,750.94	628,013,119.77
一年内到期的非流动负债		36,416,000.00	35,832,000.00
其他流动负债		3,013,285,383.88	715,766,708.20
流动负债合计		7,584,624,238.12	1,895,273,530.25
非流动负债			
递延所得税负债		35,127,358.75	35,164,858.75
非流动负债合计		35,127,358.75	35,164,858.75
负债合计		7,619,751,596.87	1,930,438,389.00
股东权益			
股本		1,922,365,124.00	1,922,365,124.00
资本公积		27,584,975,709.56	27,576,242,527.73
其他综合收益		105,482,076.25	105,594,576.25
盈余公积		630,345,307.43	630,345,307.43
未分配利润		1,205,281,285.62	983,693,068.62
股东权益合计		31,448,449,502.86	31,218,240,604.03
负债及股东权益总计		39,068,201,099.73	33,148,678,993.03

附注为财务报表的组成部分

2020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	上期发生额
一、营业收入	五、48	5,922,497,158.48	5,834,353,421.33
减：营业成本	五、48	3,716,083,705.90	3,608,020,695.91
税金及附加	五、49	77,378,079.15	96,475,511.42
管理费用	五、50	737,700,277.37	647,244,718.36
研发费用		66,130,284.81	60,018,835.29
财务费用	五、51	841,659,933.37	873,109,624.88
其中：利息费用		997,950,589.71	1,037,955,298.30
利息收入		142,415,864.44	139,353,821.46
加：其他收益	五、52	55,597,275.39	73,092,505.76
投资收益	五、53	1,505,341,388.78	2,625,049,484.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、53	1,394,604,771.65	1,795,952,978.08
公允价值变动收益(损失)	五、54	(295,735,653.30)	643,627,313.01
信用减值利得(损失)	五、55	(3,636,037.50)	7,699,134.78
资产减值利得	五、56	947,693.77	25,051.16
资产处置收益	五、57	560,256,383.38	4,169,857,166.53
二、营业利润		2,306,315,928.40	8,068,834,691.27
加：营业外收入	五、58	27,745,365.39	14,379,618.34
减：营业外支出	五、59	23,110,322.51	7,506,374.29
三、利润总额		2,310,950,971.28	8,075,707,935.32
减：所得税费用	五、60	513,256,488.88	2,017,970,750.16
四、净利润		1,797,694,482.40	6,057,737,185.16
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		1,797,694,482.40	6,057,737,185.16
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		632,798,585.83	2,299,181,330.61
2.少数股东损益		1,164,895,896.57	3,758,555,854.55
五、其他综合收益的税后净额	五、62	(1,105,459,189.10)	(916,016,194.57)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(379,729,287.29)	(332,612,543.08)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(1,463,343.44)	15,630,350.48
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		(1,350,843.44)	14,925,350.48
3.其他权益工具投资公允价值变动		(112,500.00)	705,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(378,265,943.85)	(348,242,893.56)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		12,154,545.52	(25,779,604.80)
2.外币财务报表折算差额		(390,420,489.37)	(322,463,288.76)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(725,729,901.81)	(583,403,651.49)
六、综合收益总额		692,235,293.30	5,141,720,990.59
归属母公司股东的综合收益总额		253,069,298.54	1,966,568,787.53
归属于少数股东的综合收益总额		439,165,994.76	3,175,152,203.06
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.33	1.28
(二)稀释每股收益		0.33	1.28

附注为财务报表的组成部分

2020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	上期发生额
一、营业收入	十五、3	94,339.62	89,776,788.29
减：营业成本	十五、3	1,132,979.82	72,138,491.00
税金及附加		-	1,386,897.46
管理费用		56,541,697.34	37,458,257.94
财务费用		1,306,524.34	28,123,295.64
其中：利息费用		15,828,399.34	22,334,322.60
利息收入		17,871,242.91	6,848,157.41
加：其他收益		355,292.70	211,721.77
投资收益	十五、4	1,326,631,915.23	986,513,980.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、4	28,229,153.26	37,846,506.83
公允价值变动收益		12,306,522.15	-
二、营业利润		1,280,406,868.20	937,395,548.23
加：营业外收入		5,000.00	35,710.26
减：营业外支出		-	68,028.29
三、利润总额		1,280,411,868.20	937,363,230.20
减：所得税费用		174,535,694.16	148,004,636.57
四、净利润		1,105,876,174.04	789,358,593.63
五、其他综合收益的税后净额		(112,500.00)	705,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(112,500.00)	705,000.00
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		(112,500.00)	705,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		1,105,763,674.04	790,063,593.63

附注为财务报表的组成部分

2020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		5,630,074,541.82	5,754,573,111.14
收到的税费返还		13,596,456.12	1,028,913.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、63(1)	383,674,545.69	628,327,662.03
经营活动现金流入小计		6,027,345,543.63	6,383,929,687.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,615,486,122.15	1,686,739,386.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,443,033,749.90	1,289,823,173.43
支付的各项税费		561,104,526.78	472,544,903.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、63(2)	336,294,999.88	377,960,308.17
经营活动现金流出小计		3,955,919,398.71	3,827,067,771.64
经营活动产生的现金流量净额	五、64(1)	2,071,426,144.92	2,556,861,915.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,541,647,276.82	-
取得投资收益收到的现金		243,248,600.44	255,735,654.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,636,776.06	28,746,274.62
收到其他与投资活动有关的现金	五、63(3)	509,787,186.59	2,641,747,342.20
投资活动现金流入小计		3,404,319,839.91	2,926,229,271.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,082,224,237.89	1,557,516,143.20
投资支付的现金		7,181,906,008.80	321,023,297.25
支付其他与投资活动有关的现金	五、63(4)	3,009,770,070.13	973,903,129.78
投资活动现金流出小计		11,273,900,316.82	2,852,442,570.23
投资活动产生的现金流量净额		(7,869,580,476.91)	73,786,701.24
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	27,255,000.00
取得借款收到的现金		13,998,279,106.51	8,519,572,630.94
发行债券收到的现金		-	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,998,279,106.51	9,546,827,630.94
偿还债务支付的现金		6,724,017,083.73	10,576,686,264.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,161,435,086.07	1,120,395,167.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		162,311,700.49	150,969,238.87
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63(5)	756,572,798.17	215,990,980.67
筹资活动现金流出小计		8,642,024,967.97	11,913,072,412.45
筹资活动产生的现金流量净额		5,356,254,138.54	(2,366,244,781.51)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(31,897,846.37)	(19,500,690.81)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(473,798,039.82)	244,903,144.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、64(2)	7,714,157,995.87	5,373,281,504.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、64(2)	7,240,359,956.05	5,618,184,649.19

附注为财务报表的组成部分

2020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
收到其他与经营活动有关的现金		23,510,809.16	2,827,290.04
经营活动现金流入小计		23,510,809.16	93,020,935.50
购买商品、接受劳务支付的现金		-	30,749,568.38
支付给职工以及为职工支付的现金		25,483,852.31	64,417,358.35
支付的各项税费		208,942,631.96	19,019,323.75
支付其他与经营活动有关的现金		17,929,140.00	245,001,703.97
经营活动现金流出小计		252,355,624.27	359,187,954.45
经营活动产生的现金流量净额		(228,844,815.11)	(266,167,018.95)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,400,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		184,352,981.91	273,935,026.51
收到其他与投资活动有关的现金		222,500,000.00	228,867,355.24
投资活动现金流入小计		1,806,852,981.91	502,802,381.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,000.00	1,916,637.68
投资支付的现金		2,409,178,988.47	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
支付其他与投资活动有关的现金		137,944,110.77	185,800,000.00
投资活动现金流出小计		2,547,723,099.24	573,876,027.68
投资活动产生的现金流量净额		(740,870,117.33)	(71,073,645.93)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		2,999,433,243.33	660,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		544,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,543,833,243.33	1,660,000,000.00
偿还债务支付的现金		715,904,918.03	1,361,616,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,875.00	19,237,193.99
支付其他与筹资活动有关的现金		721,400,000.00	4,033,208.78
筹资活动现金流出小计		1,437,924,793.03	1,384,886,402.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,105,908,450.30	275,113,597.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,149.74	(3,440,024.23)
五、现金及现金等价物净增加额		1,136,220,667.60	(65,567,091.88)
加：期初现金及现金等价物余额		690,685,211.42	389,841,854.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,905,879.02	324,274,763.05

附注为财务报表的组成部分

2020年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,922,365,124.00	22,296,485,467.35	(355,944,565.91)	12,386,734.70	630,345,307.43	11,467,166,351.85	59,017,403,192.82	94,990,207,612.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,922,365,124.00	22,296,485,467.35	(355,944,565.91)	12,386,734.70	630,345,307.43	11,467,166,351.85	59,017,403,192.82	94,990,207,612.24
三、本期增减变动金额	-	(235,191,631.56)	(379,729,287.29)	10,205,542.71	-	(251,489,371.21)	(712,874,586.87)	(1,569,079,334.22)
(一)综合收益总额	-	-	(379,729,287.29)	-	-	632,798,585.83	439,165,994.91	692,235,293.45
(二)所有者投入和减少资本	-	(235,191,631.56)	-	-	-	-	195,733,139.46	(39,458,492.10)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,385,994.73	-	-	-	-	4,298,990.17	8,684,984.90
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	(239,577,626.29)	-	-	-	-	191,434,149.29	(48,143,477.00)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(884,287,957.04)	(1,358,489,636.85)	(2,242,777,593.89)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(884,287,957.04)	(1,358,489,636.85)	(2,242,777,593.89)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	10,205,542.71	-	-	10,715,915.61	20,921,458.32
1. 本期提取	-	-	-	26,720,701.58	-	-	28,574,355.01	55,295,056.59
2. 本期使用	-	-	-	(16,515,158.87)	-	-	(17,858,439.40)	(34,373,598.27)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,922,365,124.00	22,061,293,835.79	(735,673,853.20)	22,592,277.41	630,345,307.43	11,215,676,980.64	58,304,528,605.95	93,421,128,278.02

2020年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上期金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,793,412,378.00	19,426,912,957.05	88,925,978.57	8,231,080.43	527,175,908.67	8,915,817,110.21	49,656,450,459.88	80,416,925,872.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(37,858,457.43)	(74,479,917.38)	(112,338,374.81)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,793,412,378.00	19,426,912,957.05	88,925,978.57	8,231,080.43	527,175,908.67	8,877,958,652.78	49,581,970,542.50	80,304,587,498.00
三、本期增减变动金额	-	121,909,842.81	(332,612,543.08)	12,223,115.96	-	2,094,732,319.52	7,072,308,894.22	8,968,561,629.43
(一)综合收益总额	-	-	(332,612,543.08)	-	-	2,299,181,330.61	3,175,152,203.06	5,141,720,990.59
(二)所有者投入和减少资本	-	121,909,842.81	-	-	-	-	5,326,157,828.33	5,448,067,671.14
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	27,255,000.00	27,255,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	121,909,842.81	-	-	-	-	5,298,902,828.33	5,420,812,671.14
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(204,449,011.09)	(1,442,989,873.79)	(1,647,438,884.88)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(204,449,011.09)	(1,442,989,873.79)	(1,647,438,884.88)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	12,223,115.96	-	-	13,988,736.62	26,211,852.58
1. 本期提取	-	-	-	66,424,472.16	-	-	85,077,415.64	151,501,887.80
2. 本期使用	-	-	-	(54,201,356.20)	-	-	(71,088,679.02)	(125,290,035.22)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,793,412,378.00	19,548,822,799.86	(243,686,564.51)	20,454,196.39	527,175,908.67	10,972,690,972.30	56,654,279,436.72	89,273,149,127.43

附注为财务报表的组成部分

2020年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,922,365,124.00	27,576,242,527.73	105,594,576.25	-	630,345,307.43	983,693,068.62	31,218,240,604.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,922,365,124.00	27,576,242,527.73	105,594,576.25	-	630,345,307.43	983,693,068.62	31,218,240,604.03
三、本期增减变动金额	-	8,733,181.83	(112,500.00)	-	-	221,588,217.00	230,208,898.83
(一)综合收益总额	-	-	(112,500.00)	-	-	1,105,876,174.04	1,105,763,674.04
(二)所有者投入和减少资本	-	8,733,181.83	-	-	-	-	8,733,181.83
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	8,733,181.83	-	-	-	-	8,733,181.83
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(884,287,957.04)	(884,287,957.04)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(884,287,957.04)	(884,287,957.04)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,922,365,124.00	27,584,975,709.56	105,482,076.25	-	630,345,307.43	1,205,281,285.62	31,448,449,502.86

招商局港口集团股份有限公司

2020年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,793,412,378.00	25,517,647,180.04	102,638,125.00	470,465.59	527,175,908.67	259,943,085.16	28,201,287,142.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(325,594.23)	(325,594.23)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,793,412,378.00	25,517,647,180.04	102,638,125.00	470,465.59	527,175,908.67	259,617,490.93	28,200,961,548.23
三、本期增减变动金额	-	31,973.48	705,000.00	8,009.26	-	584,909,582.54	585,654,565.28
(一)综合收益总额	-	-	705,000.00	-	-	789,358,593.63	790,063,593.63
(二)所有者投入和减少资本	-	31,973.48	-	-	-	-	31,973.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	31,973.48	-	-	-	-	31,973.48
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(204,449,011.09)	(204,449,011.09)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(204,449,011.09)	(204,449,011.09)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	8,009.26	-	-	8,009.26
1. 本期提取	-	-	-	1,219,496.28	-	-	1,219,496.28
2. 本期使用	-	-	-	(1,211,487.02)	-	-	(1,211,487.02)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,793,412,378.00	25,517,679,153.52	103,343,125.00	478,474.85	527,175,908.67	844,527,073.47	28,786,616,113.51

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(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。

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2020年8月27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。

持续经营

截至2020年6月30日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币15,136,310,298.42元。本集团2020年6月30日尚有可用但暂未使用的各种信贷额度合计人民币44,991,647,898.21元,大于净流动负债的余额,可在需要时从可用信贷额度内获得资金支持。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

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。

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。

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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1月1日至6月30日止期间的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外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。

当合并协议中约定根据未来一项或多项或有事项的发生，购买方要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉或营业外收入的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第13号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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。

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 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 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。

子公司采用的会计政策/会计期间与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

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。

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

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

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、16.3.2“按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。

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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，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“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 外币业务 - 续

9.1 外币业务 - 续

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；除“未分配利润”项目外的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合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

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《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“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)。

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、债权投资和长期应收款等。

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。

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。

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。

- 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。

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

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。

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

10.1.2 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。

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。

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》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。

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

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。

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；

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 - 续

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： - 续

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

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。

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

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资等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，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。
- 对于未提用的贷款承诺(具体会计政策参见附注三、10.4.1.3)，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注三、10.4.1.3)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 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。

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。

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

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，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。

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。

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

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。

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。

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

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。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

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、财务担保合同及贷款承诺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。

10.4.1.3 财务担保合同及贷款承诺

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。对于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或者因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的财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

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

10.4.2 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 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.6 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金额的法定权利，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。

10.7 金融工具重分类

当本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类。所有金融负债均不进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日(即导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天)起采用未来适用法进行相关会计处理。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.7 金融工具重分类 - 续

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，将继续以公允价值计量该金融资产。同时，本集团将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行重分类的，根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。

11. 应收款项

本集团对业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收票据、应收账款及其他应收款的预期损失率。各评级确定依据及相应的预期信用损失率如下：

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，或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. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注 10。

13. 存货

13.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品及其他等。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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13. 存货 - 续

13.2 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。

13.3 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。

13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.5 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。

14. 合同资产

14.1 合同资产的确认方法及标准

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。

14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、10.2“金融工具减值”。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

15. 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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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。

某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售的确认条件, 本集团停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额; (2)决定不再出售之日的可收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16. 长期股权投资

16.1 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。

16.2 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并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

16. 长期股权投资 - 续

16.3 后续计量及损益确认方法

16.3.1 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。

16.3.2 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

16. 长期股权投资 - 续

16.4 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。

17. 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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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

18. 固定资产

18.1 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

18. 固定资产 - 续

18.1 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。

18.2 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	5-50年	5.00	1.90-19.00
房屋及建筑物	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。

18.3 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。

19. 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

20. 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。

21. 无形资产

21.1 无形资产计价方法、使用寿命

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。除码头经营权外，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。码头经营权，采用产量法进行摊销，即在经营期内按照预计最低保证吞吐量与预计最低保证总吞吐量比例分期摊销，当不能可靠计量预计最低保证吞吐量时，将在经营期内采用直线法进行摊销。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	40-50	-
码头经营权	产量/直线法	30-35	-
其他	直线法	5-50	-

年末，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。

21.2 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

21. 无形资产 - 续

21.2 内部研究与开发支出 - 续

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

22. 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、采用成本法计量的投资性房地产、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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23. 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。

24. 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25. 职工薪酬

25.1 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。

25.2 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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 职工薪酬 - 续

25.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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。

25.3 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。

26. 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。

27. 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 收入 - 续

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。

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。

合同中存在可变对价(如销售折扣等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 收入 - 续

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

28. 合同成本

28.1 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除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。

28.2 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。

29. 政府补助的类型及会计处理方法

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。

29.1 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

29. 政府补助的类型及会计处理方法 - 续

29.2 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。

30. 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。

30.1 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。

30.2 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

30. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

30.3 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。

31. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.1 本集团作为承租人

31.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

31.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.3 租赁负债 - 续

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对港口及码头设施、房屋及建筑物、机械设备、家具、器具及其他设备、汽车及船舶、其他的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

31.1.5 租赁变更

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.5 租赁变更 - 续

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

31.2 本集团作为出租人

31.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

31.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

31.2.2.1 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。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

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收款额，在实际发生时计入当期损益。

31.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

31.2.2 租赁的分类 - 续

31.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

31.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

31.2.4 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

31.2.4 租赁变更 - 续

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31.2.5 售后租回交易

31.2.5.1 本集团作为卖方和承租人

本集团按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

32. 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

33. 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；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

34. 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。

35. 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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

35. 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 - 续

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。

36. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

本公司于2020年4月14日召开了第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分固定资产折旧年限会计估计变更的议案》。本公司根据目前固定资产的性能和使用状况对固定资产的预计使用寿命进行了复核，为了更加客观、公允地反映本集团的财务状况和经营成果，决定对部分固定资产的折旧年限进行会计估计变更，主要调整如下：

- 1) 将港口及码头设施中的港航设施折旧年限由40年变更为40至50年，铁道线折旧年限由50年变更为40年。
- 2) 将房屋及建筑物中的土建配套折旧年限由10年变更为25年。
- 3) 将机器设备、家具、器具及其他设备中的机电设备折旧年限由5年变更为5年、8年、10年三档。
- 4) 将汽车及船舶中的特种作业船舶由20年变更为18年，特种作业辅助船舶由20年变更为25年。

以上固定资产折旧年限的变更均在本集团关于固定资产折旧会计政策的允许范围之内。

(2) 会计估计变更的财务影响

上述固定资产折旧年限调整从2020年4月1日起执行。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，不会对本集团以往年度的财务状况和经营成果产生影响。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

36. 重要会计估计变更 - 续

(2) 会计估计变更的财务影响 - 续

本集团因上述会计估计变更增加2020年上半年度固定资产折旧费用计人民币4,222万元，减少归属于母公司净利润计人民币1,169万元，减少归属于母公司股东权益计人民币1,169万元。

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%-16%
	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%

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大部分为25%，部分中国境内子公司适用小微企业优惠税率20%，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。

四、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

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。

本公司及部分子公司按照各地人民政府出台的《关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》等文件的规定，免缴2020年一季度的房产税及城镇土地使用税等。

五、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,419.74	331,305.65
人民币	56,778.45	122,990.39
美元	129,084.96	55,429.82
港币	30,264.43	28,354.40
巴西雷亚尔	6,764.36	8,872.81
其他	54,527.54	115,658.23
银行存款	6,730,200,970.96	7,423,112,193.18
人民币	5,094,867,161.20	4,868,888,181.56
美元	629,351,129.01	1,597,545,919.28
欧元	536,891,846.05	528,103,576.51
巴西雷亚尔	309,172,759.58	310,275,686.79
港币	86,062,209.87	76,041,665.91
其他	73,855,865.25	42,257,163.13
其他货币资金(注)	532,106,192.16	311,504,711.43
人民币	532,106,192.16	311,504,711.43
合计	7,262,584,582.86	7,734,948,210.26
其中：存放在境外的款项总额	2,124,935,280.43	3,511,266,717.03

注： 本集团上述其他货币资金中可随时支取的结构性存款总额为人民币473,580,346.66元，保证金总额为人民币16,456,386.94元，存放于证券保证金账户之余额为人民币42,069,458.56元。

五、合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,328,347.78	13,290,478.02
商业承兑汇票	8,633,201.20	24,901,772.00
合计	21,961,548.98	38,192,250.02
减：信用损失准备(注)	-	-
账面价值	21,961,548.98	38,192,250.02

注：本集团认为所持有的银行和商业承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

(2) 于2020年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 于2020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	269,200.00	-

(4) 于2020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。

(5) 于2020年1月1日至6月30日止期间，本集团无实际核销应收票据的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	1,673,793,760.00	47,179,141.12	2.82
1至2年	70,326,394.90	7,929,284.40	11.27
2至3年	1,129,795.78	516,300.94	45.70
3年以上	43,029,849.87	42,431,818.34	98.61
合计	1,788,279,800.55	98,056,544.80	

五、合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类披露

人民币元

信用评级	预期信用损失率 (%)	期末余额			期初余额		
		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
A	0.00-0.10	867,111,693.14	101,223.56	867,010,469.58	552,947,162.60	236,251.00	552,710,911.60
B	0.10-0.30	578,029,026.67	1,470,835.71	576,558,190.96	730,397,420.98	2,106,455.92	728,290,965.06
C	0.30-50.00	231,930,017.20	4,351,187.56	227,578,829.64	70,292,155.38	1,703,501.79	68,588,653.59
D	50.00-100.00	111,209,063.54	92,133,297.97	19,075,765.57	101,658,746.76	94,789,147.11	6,869,599.65
合计		1,788,279,800.55	98,056,544.80	1,690,223,255.75	1,455,295,485.72	98,835,355.82	1,356,460,129.90

(3) 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	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
2020年1月1日余额	4,046,208.71	94,789,147.11	98,835,355.82
2020年1月1日应收账款账面余额在本期			
--转入已发生信用减值	-	-	-
--转回未发生信用减值	-	-	-
本期计提	3,347,210.97	586,074.18	3,933,285.15
本期转回	(1,333,037.82)	(2,708,034.93)	(4,041,072.75)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(289,193.50)	(289,193.50)
其他变动	(137,132.00)	(244,697.92)	(381,829.92)
2020年6月30日余额	5,923,249.86	92,133,294.94	98,056,544.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
烟台金泉国际船舶代理有限公司深圳分公司	289,193.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	本期期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备 期末余额
客户 A	282,210,584.12	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	15.77	142,050.98
客户 B	76,111,433.00	1年以内, 1-2年	4.26	1,705,643.77
客户 C	60,901,975.35	1年以内, 1-2年	3.41	146,173.05
客户 D	57,813,455.40	1年以内	3.23	39,928.09
客户 E	39,673,364.92	1年以内	2.22	-
合计	516,710,812.79		28.89	2,033,795.89

五、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑汇票	251,312,787.49	260,760,537.45

(2) 于2020年6月30日，本集团无质押的应收款项融资。

(3) 于2020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款项融资

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
以公允价值计量的银行承兑汇票	73,189,070.26	-	129,391,886.08	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,350,135.06	97.90	50,341,341.46	91.47
1至2年	1,264,551.40	1.87	4,533,596.99	8.24
2至3年	-	-	-	-
3年以上	159,081.36	0.23	159,081.36	0.29
合计	67,773,767.82	100.00	55,034,019.81	100.00

(2) 于2020年6月30日，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余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	本期期末余额	占预付款项期末余额 合计数比例(%)
Saham Assurance Togo S.A.	非关联方	6,916,043.89	10.21
Fairfax Brasil Seguros Corporativos S.A.	非关联方	6,620,743.19	9.77
中国人寿保险股份有限公司	非关联方	3,755,669.72	5.54
Chubb Seguros Brasil S.A.	非关联方	3,622,070.20	5.34
Uptime Group	非关联方	2,074,114.37	3.06
合计		22,988,641.37	33.92

五、合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	159,794.48
应收股利	1,303,565,544.25	459,352,522.24
其他应收款	2,329,169,395.90	1,669,865,935.78
合计	3,632,734,940.15	2,129,378,252.50

6.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
关联方应收利息	-	159,954.43
合计	-	159,954.43
减：信用损失准备	-	159.95
账面价值	-	159,794.48

(2) 于2020年6月30日，本集团无金额重要的逾期利息。

6.3 应收股利

(1) 应收股利列示

人民币元

被投资单位	期末余额	期初余额
上海国际港务(集团)股份有限公司	857,120,854.56	-
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	313,435,420.00
大连港股份有限公司	51,137,716.59	-
青岛港国际股份有限公司	29,836,000.91	-
Tin-Can Island Container Terminal Ltd	-	82,625,546.31
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	-	50,000,000.00
其他	50,529,342.73	13,751,368.26
合计	1,304,870,414.79	459,812,334.57
减：信用损失准备	1,304,870.54	459,812.33
账面价值	1,303,565,544.25	459,352,522.24

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

人民币元

被投资单位	本期期末余额	账龄	未收回原因	信用损失准备 期末余额
南山集团	245,969,500.00	1至2年	正办理相关手续，预计 2020年末前收回	245,969.50

五、合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.3 应收股利 - 续

(3) 应收股利信用损失准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	459,812.33	-	-	459,812.33
2020年1月1日应收股利账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,304,870.54	-	-	1,304,870.54
本期转回	(459,812.33)	-	-	(459,812.33)
终止确认金融资产(包括 直接减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	1,304,870.54	-	-	1,304,870.54

6.4 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	1,992,779,541.04	6,451.56	-
1至2年	15,081,852.60	50,013.27	0.33
2至3年	3,916,417.43	230,493.37	5.89
3年以上	353,954,897.69	36,276,354.66	10.25
合计	2,365,732,708.76	36,563,312.86	

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
土地补偿金(注1)	1,208,032,000.00	521,246,000.00
营运补偿款(注2)	683,479,121.36	669,121,539.36
往来代垫款项	299,718,996.63	334,617,193.32
过渡期损益补偿款(注3)	31,513,558.59	35,317,035.66
押金保证金等	23,778,389.76	21,309,320.77
其他款项	119,210,642.42	124,618,962.15
合计	2,365,732,708.76	1,706,230,051.26
减: 信用损失准备	36,563,312.86	36,364,115.48
账面价值	2,329,169,395.90	1,669,865,935.78

五、合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.4 其他应收款- 续

(2) 按款项性质列示其他应收款 - 续

注1: 于2019年11月5日, 本公司之子公司汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头港”)与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港将向汕头市土地储备中心交回位于汕头市中山南路南侧珠池深水港约370.96亩土地及附着建筑物, 作价计人民币1,558,032,000.00元。其中183.63亩土地及附着建筑物已于2019年12月31日前完成移交, 剩余的187.33亩土地及附着建筑物已于2020年6月30日前完成移交, 其账面价值为人民币188,404,228.34, 土地补偿金对价约为人民币786,786,000.00元, 扣除交易费用后确认补偿收益为人民币557,187,829.97元。截至2020年6月30日止, 尚有计人民币1,208,032,000.00元的土地补偿金尚未收回。

注2: 2012年8月, 本集团以欧元1.5亿元收购地中海航运集团(以下简称“MSC”)通过其子公司Global Terminal Limited持有的LCT的50%股权。根据股权收购协议, 从2014年至2028年MSC通过Global Terminal Limited给予LCT码头最低保证箱量的承诺, 每三年评估箱量担保实现情况, 并约定未达到保证箱量时的补偿机制。2019年本集团确认2017年至2019年的补偿款计人民币488,492,798.26元, 截至2020年6月30日止, 本集团尚未收到的补偿款计人民币683,479,121.36元。

注3: 本公司2019年购买湛江港(集团)股份有限公司(以下简称“湛江港”), 根据相关协议, 湛江港的非控股股东湛江市基础设施建设投资集团有限公司(以下简称“湛江基建”)应就过渡期损益按原持股比例进行弥补, 计人民币31,513,558.59元。截至2020年6月30日, 本公司尚未收回该款项。

(3) 其他应收款信用损失准备计提情况

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2020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(%)	期末余额			合计	期初余额			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)		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	2,329,455,470.90	-	-	2,329,455,470.90	1,669,968,696.05	-	-	1,669,968,696.05
B	0.10-0.30	-	-	-	-	-	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-	-	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	36,277,237.86	36,277,237.86	-	-	36,261,355.21	36,261,355.21
账面余额		2,329,455,470.90	-	36,277,237.86	2,365,732,708.76	1,669,968,696.05	-	36,261,355.21	1,706,230,051.26
信用损失准备		286,075.00	-	36,277,237.86	36,563,312.86	102,760.27	-	36,261,355.21	36,364,115.48
账面价值		2,329,169,395.90	-	-	2,329,169,395.90	1,669,865,935.78	-	-	1,669,865,935.78

五、合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.4 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2020年1月1日余额	102,760.27	-	36,261,355.21	36,364,115.48
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	185,094.70	-	-	185,094.70
本期转回	(1,779.97)	-	(2,999.99)	(4,779.96)
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	18,882.64	18,882.64
2020年6月30日余额	286,075.00	-	36,277,237.86	36,563,312.86

(5) 于2020年1月1日至6月30日止期间, 本集团无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	信用损失准备期末余额
汕头市土地储备中心	土地补偿金	1,208,032,000.00	1年以内	51.07	-
Global Terminal Limited	营运补偿款	683,479,121.36	1年以内及3年以上	28.89	17,904.57
珠江内河货运码头有限公司	往来代垫款	62,316,880.00	3年以上	2.63	6,231.69
深圳市前海湾保税港区管理局	往来代垫款	45,712,037.75	1年以内及3年以上	1.93	4,571.20
汕头市人民政府国有资产监督管理委员会	往来代垫款	43,326,181.06	1年以内	1.83	-
合计		2,042,866,220.17		86.35	28,707.46

7. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,249,746.72	971,196.56	164,278,550.16	147,548,980.01	1,918,890.33	145,630,089.68
库存商品	11,277,389.98	-	11,277,389.98	4,944,593.66	-	4,944,593.66
其他	14,760,401.36	-	14,760,401.36	13,405,508.74	-	13,405,508.74
合计	191,287,538.06	971,196.56	190,316,341.50	165,899,082.41	1,918,890.33	163,980,192.08

五、合并财务报表项目附注 - 续

7. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,918,890.33	-	947,693.77	-	971,196.56

(3) 于2020年6月30日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

8. 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	73,166,552.28	809,702,715.78
减：信用损失准备	73,166.55	809,702.72
账面价值	73,093,385.73	808,893,013.06

9. 其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	2,494,903,418.59	2,000,298,176.18
其中：本金	2,485,000,000.00	1,991,000,000.00
应收利息	9,903,418.59	9,298,176.18
预交税金	43,015,982.74	31,612,381.68
其他(注)	263,029,195.26	266,882,103.84
合计	2,800,948,596.59	2,298,792,661.70
减：信用损失准备	-	-
账面价值	2,800,948,596.59	2,298,792,661.70

注： 主要为中国境内子公司增值税期末留抵金额。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	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(注1)	3,925,778,494.69	3,925,778.50	3,921,852,716.19	869,503,011.54	869,503.01	868,633,508.53
应收项目合作款 本息(注2)	687,968,053.80	687,968.05	687,280,085.75	1,025,631,435.87	1,025,631.44	1,024,605,804.43
融资租赁保证金	14,500,000.00	14,500.00	14,485,500.00	14,500,000.00	14,500.00	14,485,500.00
合计	4,628,246,548.49	4,628,246.55	4,623,618,301.94	1,909,634,447.41	1,909,634.45	1,907,724,812.96
减：一年内到期的 长期应收款	73,166,552.28	73,166.55	73,093,385.73	809,702,715.78	809,702.72	808,893,013.06
一年后到期的 长期应收款	4,555,079,996.21	4,555,080.00	4,550,524,916.21	1,099,931,731.63	1,099,931.73	1,098,831,799.90

五、合并财务报表项目附注 - 续

10. 长期应收款 - 续

(1) 长期应收款情况 - 续

注 1: 本年新增的部分主要系本公司之子公司 Direct Achieve Investments Limited 向其联营公司 Terminal Link SAS 垫付的码头收购项目款, 详见附注五、11。

注 2: 系本公司之子公司湛江港向其联营公司湛江招商港城投资有限公司(以下简称“招商港城”)垫付的邮轮港项目土地出让金, 招商港城按照中国人民银行同期贷款基准利率支付利息, 本息合计人民币 687,968,053.80 元。

(2) 长期应收款信用损失准备计提情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,909,634.45	-	-	1,909,634.45
2020 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,455,148.26	-	-	3,455,148.26
本期转回	(736,536.16)	-	-	(736,536.16)
终止确认金融资产(包括 直接减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	4,628,246.55	-	-	4,628,246.55

(3) 于 2020 年 6 月 30 日, 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 于 2020 年 6 月 30 日, 无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	2020年 1月1日	本期增减变动							2020年 6月30日	减值准备 期末余额	
			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	2,635,767,875.28	-	32,577,150.24	-	-	-	-	-	30,075,311.72	2,698,420,337.24	-
Port of Newcastle	权益法	2,199,996,246.66	-	6,806,114.31	-	-	(87,661,702.20)	-	-	4,800,751.43	2,123,941,410.20	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	权益法	1,504,764,906.58	-	51,573,423.78	-	1,688,678.17	-	-	-	-	1,558,027,008.53	-
宁波大榭招商国际码头有限公司	权益法	853,995,291.23	-	55,508,480.73	-	2,020,093.37	-	-	-	-	911,523,865.33	-
中海港务(莱州)有限公司	权益法	792,062,228.58	-	14,928,000.00	-	-	-	-	-	-	806,990,228.58	-
其他	权益法	1,405,640,017.89	-	16,043,706.18	-	533,197.02	(818,258.44)	-	-	9,904,052.77	1,431,302,715.42	-
小计		9,392,226,566.22	-	177,436,875.24	-	4,241,968.56	(88,479,960.64)	-	-	44,780,115.92	9,530,205,565.30	-
二、联营企业												
上海国际港务(集团)股份有限公司	权益法	23,918,042,867.55	-	1,022,649,024.58	49,808,489.15	(43,006,751.08)	(899,371,516.97)	-	-	(567,182.64)	24,047,554,930.59	-
南山集团	权益法	5,090,137,515.66	-	(67,388,586.72)	6,298,721.30	(11,402,905.61)	(74,028,000.00)	-	-	172,880.00	4,943,789,624.63	-
Terminal Link SAS(注 1)	权益法	4,212,404,575.41	2,746,841,398.03	108,374,645.14	-	-	-	-	-	(33,398,905.37)	7,034,221,713.21	-
大连港股份有限公司	权益法	3,293,260,555.78	-	88,081,029.71	(1,403,661.37)	2,988,210.45	(57,009,456.00)	-	-	(10,787,253.80)	3,315,129,424.77	672,651,771.20
深圳市招商前海实业发展有限公司	权益法	6,841,066,224.12	-	12,188,400.29	-	-	-	-	-	-	6,853,254,624.41	-
招商局东北亚开发投资有限公司(注 2)	权益法	-	1,000,000,000.00	460,810.50	-	-	-	-	-	-	1,000,460,810.50	-
其他	权益法	5,169,401,078.52	70,659,100.00	52,802,572.91	(28,295,086.39)	45,964.95	(15,772,759.37)	-	-	62,968,833.26	5,311,809,703.88	-
小计		48,524,312,817.04	3,817,500,498.03	1,217,167,896.41	26,408,462.69	(51,375,481.29)	(1,046,181,732.34)	-	-	18,388,371.45	52,506,220,831.99	672,651,771.20
合计		57,916,539,383.26	3,817,500,498.03	1,394,604,771.65	26,408,462.69	(47,133,512.73)	(1,134,661,692.98)	-	-	63,168,487.37	62,036,426,397.29	672,651,771.20

注 1: 于 2019 年 11 月 25 日, 本公司之子公司招商局港口控股有限公司(以下简称“招商局港口控股”)与联营公司 Terminal Link SAS 及其控股股东 CMA CGM S.A. 签订了股东协议, 根据该协议, 招商局港口控股拟认购 Terminal Link SAS 发行的强制可转换债券计美元 4.68 亿元, 并授予 Terminal Link SAS 美元 5 亿元贷款额度, 用以支持 Terminal Link SAS 对 10 家目标码头的收购计划。因认购强制可转换债券, 本公司于 2020 年 3 月 26 日追加对 Terminal Link SAS 的投资, 折合人民币 2,746,841,398.03 元。同时本公司之子公司 Direct Achieve Investments Limited 向 Terminal Link SAS 提供贷款用于码头收购项目, 并按照 6% 的票面利率向 Terminal Link SAS 收取利息, 截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司长期应收 Terminal Link SAS 本息合计, 折合人民币 3,016,715,205.48 元。

注 2: 于 2020 年 4 月 3 日, 本公司与辽宁港口集团有限公司、招商局蛇口工业区控股股份有限公司签订了共同投资协议, 根据该协议, 本公司投资人民币 10 亿元参股设立招商局东北亚开发投资有限公司, 持股比例为 22.22%, 并可在董事会 5 名董事成员中指派 1 名董事人选。

五、合并财务报表项目附注 - 续

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

被投资单位	期末余额	期初余额
中国深圳外轮代理有限公司	144,069,435.00	144,069,435.00
其他	19,341,837.00	19,491,837.00
合计	163,411,272.00	163,561,272.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

人民币元

项目	本期确认的股利收入	累计利得/损失	本期从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期从其他综合收益转入留存收益的原因
中国深圳外轮代理有限公司	-	130,559,435.00	-	持有意图并非近期出售或短期获利	不适用
其他	460,131.33	9,188,500.00	-	持有意图并非近期出售或短期获利	不适用
合计	460,131.33	139,747,935.00	-		

13. 其他非流动金融资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,633,657,498.81	2,385,363,537.39
其中：权益工具投资	2,633,657,498.81	2,385,363,537.39
其中：宁波舟山港股份有限公司	1,826,650,083.29	1,548,914,671.20
青岛港国际股份有限公司	790,822,466.44	820,263,917.11
其他	16,184,949.08	16,184,949.08

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			
1.2020年1月1日余额	105,727,492.82	6,291,738,452.02	6,397,465,944.84
2.本期增加金额	-	206,063.00	206,063.00
3.本期减少金额	-	1,071,645.35	1,071,645.35
4.2020年6月30日余额	105,727,492.82	6,290,872,869.67	6,396,600,362.49
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020年1月1日余额	31,252,512.29	605,950,758.15	637,203,270.44
2.本期增加金额	1,141,051.97	93,848,487.26	94,989,539.23
3.本期减少金额	-	489,845.38	489,845.38
4.2020年6月30日余额	32,393,564.26	699,309,400.03	731,702,964.29
三、减值准备			
1.2020年1月1日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	73,333,928.56	5,591,563,469.64	5,664,897,398.20
2.2020年1月1日账面价值	74,474,980.53	5,685,787,693.87	5,760,262,674.40

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物及土地使用权	38,462,419.30	40,255,588.09

15. 固定资产

15.1 固定资产汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,459,531,040.89	27,519,109,906.41
固定资产清理	1,179,420.67	852,622.88
合计	26,460,710,461.56	27,519,962,529.29

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

15.2 固定资产

(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					
1.2020年1月1日余额	26,835,227,578.81	1,619,692,941.54	13,688,077,920.51	2,039,216,861.04	44,182,215,301.90
2.本期增加金额	46,311,782.70	1,395,117.06	343,276,555.27	40,521,655.10	431,505,110.13
(1)购置	18,735,215.46	-	29,895,501.94	1,582,672.80	50,213,390.20
(2)在建工程转入	27,576,567.24	1,395,117.06	266,068,397.19	588,982.30	295,629,063.79
(3)使用权资产转入	-	-	47,312,656.14	38,350,000.00	85,662,656.14
3.本期减少金额	66,021,806.65	31,645,188.99	196,098,293.29	11,675,300.90	305,440,589.83
(1)处置或报废	15,399,349.98	-	196,098,293.29	11,675,300.90	223,172,944.17
(2)转出至在建工程	50,622,456.67	31,645,188.99	-	-	82,267,645.66
4.重分类	(34,912,950.29)	(11,142,324.28)	40,057,476.84	5,997,797.73	-
5.外币报表折算影响数	(439,133,623.59)	(25,565.49)	(128,359,543.25)	7,625,629.76	(559,893,102.57)
6.2020年6月30日余额	26,341,470,980.98	1,578,274,979.84	13,746,954,116.08	2,081,686,642.73	43,748,386,719.63
二、累计折旧					
1.2020年1月1日余额	7,595,730,173.47	398,455,580.82	7,776,172,621.82	835,082,151.24	16,605,440,527.35
2.本期增加金额	429,081,276.99	32,378,051.68	438,930,958.85	85,271,570.08	985,661,857.60
(1)计提	429,081,276.99	32,378,051.68	425,205,252.35	56,107,224.95	942,771,805.97
(2)使用权资产转入	-	-	13,725,706.50	29,164,345.13	42,890,051.63
3.本期减少金额	37,354,570.62	18,775,036.94	172,711,304.67	4,860,097.30	233,701,009.53
(1)处置或报废	12,892,828.20	-	172,711,304.67	4,860,097.30	190,464,230.17
(2)转出至在建工程	24,461,742.42	18,775,036.94	-	-	43,236,779.36
4.重分类	(13,423,041.72)	(4,488,281.70)	17,911,323.42	-	-
5.外币报表折算影响数	(63,617,591.00)	552,780.31	(64,406,705.32)	1,260,951.19	(126,210,564.82)
6.2020年6月30日余额	7,910,416,247.12	408,123,094.17	7,995,896,894.10	916,754,575.21	17,231,190,810.60
三、减值准备					
1.2020年1月1日余额	57,419,468.96	-	245,399.18	-	57,664,868.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020年6月30日余额	57,419,468.96	-	245,399.18	-	57,664,868.14
四、账面价值					
1.2020年6月30日账面价值	18,373,635,264.90	1,170,151,885.67	5,750,811,822.80	1,164,932,067.52	26,459,531,040.89
2.2020年1月1日账面价值	19,182,077,936.38	1,221,237,360.72	5,911,659,899.51	1,204,134,709.80	27,519,109,906.41

(2) 于2020年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	200,383,012.44	312,602,129.37
港口及码头设施	71,046,887.47	12,233,139.52
机器设备、家具、器具及其他设备	10,842,002.86	63,964.98
汽车及船舶	-	17,754.72
合计	282,271,902.77	324,916,988.59

五、合并财务报表项目附注 - 续

15. 固定资产 - 续

15.2 固定资产 - 续

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物、港口及码头设施	1,587,752,574.27	1,652,483,135.07

(5) 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	2,757,823,365.20	
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	223,172,944.17	
本期处置、报废固定资产净值	32,708,714.00	
本期处置、报废固定资产损益	(1,713,648.59)	

15.3 固定资产清理

人民币元

项目	期末余额	期初余额
机器设备、家具、器具及其他设备	1,175,208.72	848,410.93
汽车及船舶	4,211.95	4,211.95
合计	1,179,420.67	852,622.88

16. 在建工程

16.1 在建工程汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,913,185,555.95	6,318,389,715.70
工程物资	14,438,000.81	15,751,726.18
总计	6,927,623,556.76	6,334,141,441.88

16.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口及码头设施	6,172,642,257.97	787,181.96	6,171,855,076.01	5,713,564,853.28	787,181.96	5,712,777,671.32
泊位及堆场	326,903,986.48	-	326,903,986.48	296,933,093.52	-	296,933,093.52
基础设施	190,699,708.35	-	190,699,708.35	175,423,610.37	-	175,423,610.37
在建船舶	113,676,628.82	-	113,676,628.82	80,042,167.50	-	80,042,167.50
其他	110,050,156.29	-	110,050,156.29	53,213,172.99	-	53,213,172.99
合计	6,913,972,737.91	787,181.96	6,913,185,555.95	6,319,176,897.66	787,181.96	6,318,389,715.70

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

16.2 在建工程 - 续

(2) 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	2020年 1月1日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	外币报表 折算影响数	2020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	2,200,000,000.00	1,404,239,786.63	176,979,681.55	32,094,128.07	-	-	1,549,125,340.11	88.00	88.00	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	2,854,258,290.12	1,407,055,802.30	-	-	-	15,994,312.82	1,423,050,115.12	49.86	49.86	-	-	-	自有资金
海星码头 1#-4#泊位改造工程水工工程	2,803,329,644.56	1,058,989,758.99	139,286,182.07	-	-	-	1,198,275,941.06	42.74	42.74	20,957,093.47	15,150,342.51	4.31	自有资金及贷款
麻涌港区 2#、3#泊位散粮仓库三期工程	620,000,000.00	321,198,858.46	22,489,737.47	-	-	-	343,688,595.93	55.43	55.43	934,421.10	917,465.54	4.40	自有资金及贷款
湛江港东海岛港区杂货码头工程	905,348,400.00	254,545,729.28	29,754,961.96	-	-	-	284,300,691.24	31.40	31.40	25,834,736.45	5,344,955.25	4.79	自有资金及贷款
湛江港霞山港区通用码头工程	737,792,300.00	234,308,909.02	25,510,948.79	-	-	-	259,819,857.81	35.22	35.22	8,072,472.88	5,206,999.65	4.79	自有资金及贷款
湛江港石化部旧罐区改造一期工程	218,378,500.00	178,983,632.92	2,249,413.00	-	-	-	181,233,045.92	82.99	82.99	5,024,262.73	-	-	自有资金及贷款
湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程	2,412,810,000.00	155,695,498.79	316,981.13	-	-	-	156,012,479.92	6.47	6.47	964,740.46	-	-	自有资金及贷款
湛江港宝满港区拆装箱服务区一期工程	606,521,505.83	134,029,761.00	3,045,453.56	-	-	-	137,075,214.56	22.60	22.60	16,689,500.56	-	-	自有资金及贷款
湛江港东海岛港区通用杂货码头工程	393,600,000.00	134,000,073.83	-	-	-	-	134,000,073.83	34.04	34.04	1,549,296.27	-	-	自有资金及贷款
合计	13,752,038,640.51	5,283,047,811.22	399,633,359.53	32,094,128.07	-	15,994,312.82	5,666,581,355.50			93,474,077.58	26,619,762.95		

五、合并财务报表项目附注 - 续

16. 在建工程 - 续

16.3 工程物资

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	14,438,000.81	-	14,438,000.81	15,751,726.18	-	15,751,726.18

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	其他	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日余额	6,689,402,526.61	186,206,419.22	767,725,299.95	45,970,740.24	2,846,079,467.20	10,535,384,453.22
2.本期增加金额	548,369.72	-	1,368,406.19	-	-	1,916,775.91
(1) 新增增加	548,369.72	-	1,368,406.19	-	-	1,916,775.91
3.本期减少金额	1,176,286.45	191,956.47	47,282,735.78	38,350,000.00	3,514,246.15	90,515,224.85
(1) 不再租入	1,176,286.45	191,956.47	47,282,735.78	38,350,000.00	3,514,246.15	90,515,224.85
4.外币报表折算影响数	59,072,105.92	1,540,301.37	27,835.15	-	32,029,431.12	92,669,673.56
5.2020年6月30日余额	6,747,846,715.80	187,554,764.12	721,838,805.51	7,620,740.24	2,874,594,652.17	10,539,455,677.84
二、累计折旧						
1.2020年1月1日余额	378,840,364.32	36,980,701.14	231,571,742.64	30,948,956.19	223,717,298.47	902,059,062.76
2.本期增加金额	94,077,278.34	9,838,616.06	26,954,785.92	1,156,619.34	22,637,248.77	154,664,548.43
(1) 计提	94,077,278.34	9,838,616.06	26,954,785.92	1,156,619.34	22,637,248.77	154,664,548.43
3.本期减少金额	-	-	13,725,706.50	29,164,345.13	2,965,876.41	45,855,928.04
(1) 不再租入	-	-	13,725,706.50	29,164,345.13	2,965,876.41	45,855,928.04
4.外币报表折算影响数	269,067.87	149,766.11	7,811.48	-	2,447,672.08	2,874,317.54
5.2020年6月30日余额	473,186,710.53	46,969,083.31	244,808,633.54	2,941,230.40	245,836,342.91	1,013,742,000.69
三、减值准备						
1.2020年1月1日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2020年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2020年6月30日账面价值	6,274,660,005.27	140,585,680.81	477,030,171.97	4,679,509.84	2,628,758,309.26	9,525,713,677.15
2.2020年1月1日账面价值	6,310,562,162.29	149,225,718.08	536,153,557.31	15,021,784.05	2,622,362,168.73	9,633,325,390.46

(2) 在损益中确认的金额

人民币元

类别	本期发生额	上期发生额
使用权资产的折旧费用(注 1)	154,664,548.43	152,337,348.71
租赁负债的利息费用(注 2)	50,304,972.45	51,328,052.46
短期租赁费用	55,517,780.26	69,047,828.93
低价值资产租赁费用	869,547.70	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	9,246,780.38	-

五、合并财务报表项目附注 - 续

17. 使用权资产 - 续

(2) 在损益中确认的金额 - 续

注 1: 于 2020 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 2020 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 2020 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。

(3) 本期与租赁相关的总现金流出为人民币 211,988,699.50 元。

(4) 本集团租赁资产的租赁期情况如下:

类别	租赁期
港口及码头设施	1-99 年
房屋及建筑物	1-5 年
机器设备、家具、器具及其他设备	1-6 年
汽车及船舶	5 年
其他	1-35 年

(5) 本集团有在续租期结束时可按低于市价的价格行使购买港口及码头设施和机器设备的选择权。

(6) 财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号), 允许承租人和出租人对与新冠肺炎疫情直接相关的租金减让采用简化会计处理, 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。本集团对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法, 在本报告期内对当期损益的影响金额为人民币 179,431.04 元。

五、合并财务报表项目附注 - 续

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	码头经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日余额	13,324,673,654.68	10,223,755,868.87	1,148,257,126.44	24,696,686,649.99
2.本期增加金额	-	4,852,956.34	20,419,972.49	25,272,928.83
(1)购置	-	4,852,956.34	19,389,506.75	24,242,463.09
(2)其他增加	-	-	1,030,465.74	1,030,465.74
3.本期减少金额	-	7,149,531.69	1,985,603.23	9,135,134.92
(1)处置	-	-	1,985,603.23	1,985,603.23
(2)其他减少	-	7,149,531.69	-	7,149,531.69
4.外币报表折算影响数	178,733.50	(933,358,319.26)	(123,578,372.20)	(1,056,757,957.96)
5.2020年6月30日余额	13,324,852,388.18	9,288,100,974.26	1,043,113,123.50	23,656,066,485.94
二、累计摊销				
1.2020年1月1日余额	3,161,151,683.32	1,481,484,521.65	360,334,890.92	5,002,971,095.89
2.本期增加金额	161,377,038.66	115,228,361.81	34,390,352.05	310,995,752.52
(1)计提	161,377,038.66	115,228,361.81	34,390,352.05	310,995,752.52
3.本期减少金额	-	-	1,985,603.23	1,985,603.23
(1)处置	-	-	1,985,603.23	1,985,603.23
4.外币报表折算影响数	(1,055,263.91)	(189,456,458.07)	(27,843,032.32)	(218,354,754.30)
5.2020年6月30日余额	3,321,473,458.07	1,407,256,425.39	364,896,607.42	5,093,626,490.88
三、减值准备				
1.2020年1月1日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2020年6月30日账面价值	10,003,378,930.11	7,880,844,548.87	678,216,516.08	18,562,439,995.06
2.2020年1月1日账面价值	10,163,521,971.36	8,742,271,347.22	787,922,235.52	19,693,715,554.10

(2) 于2020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	期末账面价值	期初账面价值
土地使用权	1,130,005,349.98	1,163,098,978.96

19. 开发支出

人民币元

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少				2020年6月30日
			本期转入无形资产	本期转入在建工程	本期转入固定资产	本期转入当年损益	
CTOS升级	-	41,398,244.85	-	-	-	41,398,244.85	-
招商芯自动化、半自动化集装箱码头ICT集成研发	-	6,378,920.96	-	-	-	6,378,920.96	-
重油、柴油、汽油、甲醇工艺自控系统开发与应用	4,834,850.03	3,977,826.66	-	-	-	-	8,812,676.69
招商芯云智慧平台V1.0(散杂货)研发实施项目	-	2,678,391.33	-	-	-	2,678,391.33	-
原油装车设备关键技术研究	15,830,956.74	2,675,450.96	-	-	-	-	18,506,407.70
全自动智能斗轮堆取料机改造技术服务采购项目	-	2,417,256.59	-	2,417,256.59	-	-	-
智能散货码头集控机房	-	1,756,529.98	-	1,756,529.98	-	-	-
全球集装箱智能化项目一期工程	-	1,468,500.00	-	-	-	1,468,500.00	-
散粮抑尘装置	-	1,384,347.72	-	-	-	1,384,347.72	-
装卸作业安全装置	-	1,226,741.54	-	-	-	1,226,741.54	-
其他	16,733,285.51	14,640,162.72	-	1,748,136.88	-	11,595,139.36	18,030,171.99
合计	37,399,092.28	80,002,373.31	-	5,921,923.45	-	66,130,285.76	45,349,256.38

五、合并财务报表项目附注 - 续

20. 商誉

人民币元

被投资单位名称	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	外币报表折算 影响数	2020年 6月30日
TCP Participações S.A. (以下简称“TCP”)	3,546,466,476.18	-	-	(744,244,623.09)	2,802,221,853.09
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
汕头港	552,317,736.65	-	-	-	552,317,736.65
湛江港	418,345,307.68	-	-	-	418,345,307.68
深圳妈湾项目	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	288,255,850.88	-	-	-	288,255,850.88
合计	8,023,659,694.81	-	-	(744,244,623.09)	7,279,415,071.72

21. 长期待摊费用

人民币元

项目	2020年 1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	2020年 6月30日
铜鼓航道拓宽工程(注1)	525,516,089.84	-	12,317,440.98	(10,012,815.00)	503,185,833.86
南海救助局迁建工程	39,049,767.97	-	528,890.76	-	38,520,877.21
租入固定资产改良支出	17,778,884.18	1,255,355.00	682,754.40	-	18,351,484.78
西部港区公共航道拓宽工程(注2)	80,470,088.60	-	1,145,906.98	10,012,815.00	89,336,996.62
其他	49,096,181.08	5,061,937.84	5,936,715.76	-	48,221,403.16
合计	711,911,011.67	6,317,292.84	20,611,708.88	-	697,616,595.63

注1：系本集团实际承担深圳西部港区铜鼓航道段240-270米拓宽工程的费用。根据深圳市政府有关决议，该工程所发生费用按照企业承担50%、政府出资50%的原则执行。本公司之子公司已将实际承担之浚深费用计入“长期待摊费用”项目，并自2019年2月27日该拓宽工程完工日起将该费用在拓宽工程的预计可使用年限40年内按直线法进行摊销。

注2：系本集团实际承担深圳西部港区西部公共航道一标段240-270米拓宽工程的费用。根据深圳市政府有关决议，该工程所发生费用按照企业承担50%、政府出资50%的原则执行。本公司之子公司已将实际承担之浚深费用计入“长期待摊费用”项目，并自2019年6月1日该拓宽工程完工日起将该费用在拓宽工程的预计可使用年限40年内按直线法进行摊销。

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	期末余额		期初余额	
	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	802,582,460.43	195,887,032.87	805,528,482.59	196,545,362.77
固定资产折旧	108,244,052.41	27,227,981.18	108,244,052.41	27,227,981.18
可抵扣亏损	128,032,222.98	36,417,871.73	79,034,267.56	19,758,566.89
信用损失准备	71,379,636.33	17,907,355.62	71,636,378.50	17,881,386.96
预计负债	52,743,830.87	14,731,088.87	60,976,862.88	16,601,394.38
递延收益	39,639,517.72	9,642,713.49	40,272,757.15	9,737,699.40
计算机摊销	13,630,227.66	3,407,556.91	13,630,227.66	3,407,556.91
开办费	10,905,997.08	2,726,499.27	10,905,997.08	2,726,499.27
资产减值准备	1,918,890.31	479,722.58	1,918,890.31	479,722.58
其他	37,735,867.95	8,169,196.42	29,120,031.36	6,069,331.93
合计	1,266,812,703.74	316,597,018.94	1,221,267,947.50	300,435,502.27

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	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	24,357,504,256.52	1,648,491,011.97	24,219,415,080.67	1,735,339,232.65
企业合并取得资产的公允价值调整	7,462,694,301.42	1,651,871,416.14	7,989,044,772.81	1,812,240,254.17
其他非流动金融资产公允价值变动	1,299,422,442.00	175,655,606.66	1,434,338,833.65	186,123,245.82
固定资产折旧	1,110,116,081.52	216,045,341.28	731,584,120.16	166,830,773.03
其他权益工具投资公允价值变动	140,509,435.00	35,127,358.75	140,659,435.00	35,164,858.75
其他	98,387,743.88	21,265,083.61	110,838,382.96	26,054,384.75
合计	34,468,634,260.34	3,748,455,818.41	34,625,880,625.25	3,961,752,749.17

(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 资产或负债期末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	316,597,018.94	-	300,435,502.27
递延所得税负债	-	3,748,455,818.41	-	3,961,752,749.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	473,942,471.23	503,037,805.60
可抵扣亏损	2,188,304,273.29	2,289,500,649.57
合计	2,662,246,744.52	2,792,538,455.17

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	期末余额	期初余额
2020	5,879,004.08	182,809,604.33
2021	244,394,853.17	244,394,853.17
2022	615,440,669.35	615,440,669.35
2023	745,889,729.49	745,889,729.49
2024	500,294,154.82	500,926,253.51
2025	76,365,678.23	-
无到期期限	40,184.15	39,539.72
合计	2,188,304,273.29	2,289,500,649.57

五、合并财务报表项目附注 - 续

23. 其他非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
大铲湾港区二期土地置换款(注 1)	916,884,222.49	916,884,222.49
垫付航道工程款(注 2)	934,573,716.27	896,848,920.76
预付土地使用权款	132,334,704.86	132,334,704.86
预付固定资产款	130,173,116.98	90,186,071.12
预付码头特许经营权款	30,964,981.51	30,356,842.78
其他	11,156,700.90	16,354,705.03
合计	2,156,087,443.01	2,082,965,467.04

注 1: 系本公司之子公司安通捷码头仓储服务(深圳)有限公司(以下简称“安通捷”)和安速捷码头仓储服务(深圳)有限公司(以下简称“安速捷”)于 2019 年度交回位于深圳前海湾物流园区之土地, 其中前海管理局将安通捷和安速捷持有的 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 2020 年 6 月 30 日止, 大铲湾港区二期土地使用权尚未完成变更手续。

注 2: 系本公司之子公司湛江港于 2007 年改制为股份有限公司时, 与湛江市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“湛江市国资委”)、招商局国际码头(湛江)有限公司三方签订了航道安排协议, 根据协议, 航道已经划归湛江市国资委, 因此本公司将代垫的应由湛江市国资委偿付的航道工程款计入其他非流动资产。

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,620,640,847.81	9,439,099,793.47
保证借款(注)	3,043,066,666.66	-
合计	15,663,707,514.47	9,439,099,793.47

注: 该借款由本公司提供保证。

(2) 于2020年6月30日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

五、合并财务报表项目附注 - 续

25. 应付票据

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,658,732.14	2,529,389.61
商业承兑汇票	13,300,593.95	73,926,559.40
合计	15,959,326.09	76,455,949.01

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务款	163,068,156.90	133,134,547.67
应付工程款	156,630,940.66	173,811,112.97
应付材料款	117,483,891.74	146,969,853.48
应付租金	15,574,314.52	13,897,329.66
应付设备款	12,996,882.55	15,947,499.80
其他	86,975,553.35	107,352,122.81
合计	552,729,739.72	591,112,466.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	本期期末账面余额	未偿还或结转的原因
深圳市规划和国土资源委员会南山管理局	21,642,795.50	政府规划项目未结，产权证尚未办理

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
预收劳务款	27,666,629.01	10,500,836.06
预收租金	2,621,573.40	13,409,679.80
其他	7,064,889.55	4,916,171.51
合计	37,353,091.96	28,826,687.37

(2) 于2020年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

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	期末余额	期初余额
预收港口费	66,331,771.54	63,954,147.44
预收仓储费	17,957,528.35	-
预收劳务款	828,349.43	17,396,130.82
其他	4,144,226.42	4,480,724.26
合计	89,261,875.74	85,831,002.52

(2) 于2020年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 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。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

期初合同负债账面价值中金额为人民币83,517,482.54元已于本期确认为收入，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人民币16,178,593.85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人民币63,490,239.45元以及预收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3,848,649.24元。

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
1. 短期薪酬	630,356,614.44	1,269,381,171.02	1,391,931,615.22	507,806,170.24
2. 离职后福利 - 设定提存计划	5,015,323.78	60,675,189.62	60,519,628.54	5,170,884.86
3. 辞退福利	-	11,431,756.87	11,431,756.87	-
4. 一年内到期的其他福利	-	1,735,965.85	1,735,965.85	-
5. 其他	(653,153.58)	78,759,160.02	6,354,501.81	71,751,504.63
合计	634,718,784.64	1,421,983,243.38	1,471,973,468.29	584,728,559.73

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	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	604,864,369.83	1,055,896,210.88	1,186,294,025.21	474,466,555.50
2. 职工福利费	-	65,664,187.90	63,834,128.15	1,830,059.75
3. 社会保险费	9,636,773.03	51,122,956.91	46,780,549.16	13,979,180.78
其中：医疗保险费	8,317,044.95	38,712,985.42	34,150,400.37	12,879,630.00
工伤保险费	-	4,513,110.23	4,513,139.70	(29.47)
生育保险费	-	2,933,732.82	2,912,623.09	21,109.73
其他	1,319,728.08	4,963,128.44	5,204,386.00	1,078,470.52
4. 住房公积金	-	74,718,354.36	74,422,486.44	295,867.92
5. 工会经费和职工教育经费	15,855,471.56	18,414,294.37	17,035,259.65	17,234,506.28
6. 其他短期薪酬	0.02	3,565,166.60	3,565,166.61	0.01
合计	630,356,614.44	1,269,381,171.02	1,391,931,615.22	507,806,170.24

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
1. 基本养老保险	4,900,268.87	40,266,494.88	40,155,204.11	5,011,559.64
2. 失业保险费	0.01	397,129.15	396,978.85	150.31
3. 企业年金缴费	115,054.90	20,011,565.59	19,967,445.58	159,174.91
合计	5,015,323.78	60,675,189.62	60,519,628.54	5,170,884.86

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	期末余额	期初余额
企业所得税	1,974,092,354.46	1,843,381,355.01
增值税	16,270,770.08	11,377,223.08
其他税费	94,613,630.79	43,317,764.65
合计	2,084,976,755.33	1,898,076,342.74

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	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	2,200,213,637.76	150,286,550.81
其他应付款	2,173,767,637.35	2,073,468,127.15
合计	4,373,981,275.11	2,223,754,677.96

(2) 应付股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,200,213,637.76	150,286,550.81
其中：招商局港口投资发展有限公司	475,540,540.27	-
招商局联合发展有限公司	398,027,221.93	-
招商局港通发展(深圳)有限公司	170,603,880.00	-
香港国际企业有限公司	128,209,921.43	-
社会公众 B 股	82,751,897.80	-
社会公众 A 股	72,722,717.44	-
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	59,200,114.42	37,402,426.09
经贸冠德发展有限公司	53,750,000.00	-
Sri Lanka Ports Authority	31,749,790.32	31,392,997.47
深圳市基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	29,831,083.72	-
中外运航运有限公司	12,463,667.33	-
Soifer Participações Societárias S.A.	11,173,505.06	14,141,088.03
Pattac Empreendimentos e Participações S.A.	3,632,311.49	4,597,020.40
Tuc Participacoes Portuarias S.A.	3,632,311.49	4,597,018.82
Orienture Holdings Co. Ltd.	1,584,096.00	-
宝钢湛江钢铁有限公司	1,321,337.30	-
现代货箱码头有限公司	-	58,156,000.00

于 2020 年 6 月 30 日，超过 1 年的应付股利余额为人民币 37,402,426.09 元，系投资方尚未领取的股利。

五、合并财务报表项目附注 - 续

31. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
工程款及质保金	1,119,343,201.58	1,053,340,753.66
押金保证金	161,230,619.57	162,460,889.01
客户折扣款	129,384,672.82	117,736,418.62
预提费用	84,554,024.47	110,741,377.48
港建费安保费	54,647,055.14	58,732,330.62
代扣分红所得税	52,837,837.81	-
土地使用权转让余款	11,295,700.00	14,538,738.00
其他	560,474,525.96	555,917,619.76
合计	2,173,767,637.35	2,073,468,127.15

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	本期期末余额	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程局有限公司	50,196,213.85	工程尚未通过第三方审核
中交第三航务工程局有限公司	42,001,830.34	工程尚未通过第三方审核
上海振华重工(集团)股份有限公司	41,555,527.06	设备未能达到验收的标准
汕头市交通运输局	31,358,355.47	待双方确认后支付
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	24,501,586.59	合同尚未履行完毕
湛江市交通运输局	20,902,814.93	待双方确认后支付
青岛海事局	20,713,982.12	尚未结算的港建费
深圳招商房地产有限公司	18,311,444.99	质保金, 尚未达到合同约定的结算条件
深圳市发展散装水泥专项基金	12,238,226.14	待双方确认后支付
招商局融资租赁(天津)有限公司	11,250,000.00	合同尚未履行完毕
汕头市财政局	10,000,000.00	待双方确认后支付
广东恒泰国通实业有限公司	10,000,000.00	质保金, 尚未达到合同约定的结算条件
深圳市东鹏工程建设监理有限公司	9,906,473.62	对方未申请或办理
中国一冶集团有限公司	7,653,479.34	合同尚未履行完毕
哈曼科技(深圳)有限公司	5,884,632.48	尚未达到合同约定的结算条件
合计	316,474,566.93	

五、合并财务报表项目附注 - 续

32. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,216,715,105.84	2,954,701,198.90
其中：信用借款	582,840,627.88	1,294,054,756.85
保证借款	1,055,090,118.80	1,119,153,332.94
抵押借款	578,784,359.16	541,493,109.11
一年内到期的应付债券	1,865,612,405.64	1,889,505,167.46
一年内到期的长期应付款	35,168,270.05	61,107,722.82
一年内到期的长期应付职工薪酬	31,950,000.00	31,950,000.00
一年内到期的租赁负债	311,539,529.97	341,240,327.95
一年内到期的其他非流动负债	73,564,126.15	825,835,439.66
合计	4,534,549,437.65	6,104,339,856.79

33. 其他流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,010,838,383.88	712,345,315.07
预提专业机构费用	152,814,329.20	143,346,356.53
其他	26,359,216.41	30,264,910.03
合计	3,190,011,929.49	885,956,581.63

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	2020年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020年6月30日
1.50%13亿人民币超短期融资券	1,300,000,000.00	29/04/2020	180天	1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00	3,356,557.38	-	-	1,303,356,557.38
1.99%10亿人民币超短期融资券	1,000,000,000.00	05/06/2020	270天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,413,661.20	-	-	1,001,413,661.20
2.50%7亿人民币超短期融资券	700,000,000.00	26/02/2020	266天	700,000,000.00	-	700,000,000.00	6,068,165.30	-	-	706,068,165.30
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	712,345,315.07	-	3,559,602.96	-	715,904,918.03	-
合计	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00	712,345,315.07	3,000,000,000.00	14,397,986.84	-	715,904,918.03	3,010,838,383.88

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,093,027,953.77	3,368,772,302.71
保证借款(注1)	2,158,406,589.91	2,857,916,427.61
抵押借款(注2)	2,886,854,516.33	3,041,748,008.91
合计	8,138,289,060.01	9,268,436,739.23
减：一年内到期的长期借款	2,216,715,105.84	2,954,701,198.90
其中：信用借款	582,840,627.88	1,294,054,756.85
保证借款	1,055,090,118.80	1,119,153,332.94
抵押借款	578,784,359.16	541,493,109.11
一年后到期的长期借款	5,921,573,954.17	6,313,735,540.33

本期，借款年利率为1.20%至5.78%。

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

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、招商局港口控股提供保证。

注2: 于2020年6月30日, 本集团以持有的Colombo International Container Terminals Limited的全部权益和Thesar Maritime Limited的全部权益、广东颐德港口有限公司(以下简称“颐德港”)持有产权的土地、固定资产及在建工程、深圳海星港口发展有限公司的土地使用权以及东莞深赤湾港务有限公司的海域使用权抵押取得长期借款为人民币2,886,854,516.33元(2019年12月31日: 人民币3,041,748,008.91元)。

抵押借款明细如下:

人民币元

借款单位	期末余额	期初余额	抵押物
China Development Bank Corporation	1,245,653,597.74	1,358,129,654.07	本集团持有的 Colombo International Container Terminals Limited 全部权益
International Finance Corporation	410,453,440.87	449,103,214.20	本集团所持有的 Thesar Maritime Limited 全部权益
African Development Bank	188,586,716.06	206,294,203.06	
Nederlandse Financierings-Maatschappij voor Ontwikkelingslanden N.V.	155,306,707.35	169,887,745.22	
The Opec Fund For International Development	133,120,034.88	145,656,886.91	
Societe de Promotion et de Participation pour la Cooperation Economique S.A.	133,120,034.86	145,613,216.49	
Deutsche Investitions-und Entwicklungsgesellschaft MBH	110,933,362.39	121,392,394.29	
中国银行前海蛇口分行	241,357,698.45	241,388,867.03	深圳海星港口发展有限公司土地使用权(参见附注五、61)
中国建设银行顺德分行	215,259,318.17	184,264,872.07	颐德港的土地使用权、固定资产及在建工程(参见附注五、61)
招商银行东莞分行	53,063,605.56	20,016,955.57	东莞深赤湾港务有限公司海域使用权(参见附注五、61)
合计	2,886,854,516.33	3,041,748,008.91	

35. 应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	期末余额	期初余额
4.375% 9 亿美元公司债	6,426,278,478.93	6,349,018,876.27
5.000% 6 亿美元公司债	4,269,122,434.82	4,218,874,981.43
4.750% 5 亿美元公司债	3,582,571,449.98	3,541,255,065.51
5.000% 5 亿美元公司债	3,543,503,068.79	3,500,281,169.59
4.890% 25 亿人民币公司债	2,523,780,136.99	2,585,072,602.74
3.500% 2 亿美元公司债	1,430,830,620.17	1,414,333,247.34
IPCA + 7.8164% 4.28 亿巴西雷亚尔公司债	673,739,844.54	810,150,534.24
4.980% 4 亿人民币公司债	411,133,369.86	401,200,657.53
合计	22,860,959,404.08	22,820,187,134.65
减: 一年内到期的应付债券	1,865,612,405.64	1,889,505,167.46
一年后到期的应付债券	20,995,346,998.44	20,930,681,967.19

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	2020年1月1日	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	2020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	6,349,018,876.27	-	138,226,053.80	5,219,084.00	138,596,553.90	72,411,018.76	6,426,278,478.93
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	4,218,874,981.43	-	105,315,088.70	2,409,117.13	105,597,374.40	48,120,621.96	4,269,122,434.82
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	3,541,255,065.51	-	83,389,423.31	1,138,246.82	83,597,921.40	40,386,635.74	3,582,571,449.98
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	3,500,281,169.59	-	87,493,021.03	3,402,736.40	87,791,765.25	40,117,907.02	3,543,503,068.79
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	2,585,072,602.74	-	60,957,534.25	-	122,250,000.00	-	2,523,780,136.99
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	1,414,333,247.34	-	24,467,817.42	939,644.61	24,639,387.36	15,729,298.16	1,430,830,620.17
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	810,150,534.24	-	33,157,455.95	4,908,321.88	-	(174,476,467.53)	673,739,844.54
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	401,200,657.53	-	9,932,712.33	-	-	-	411,133,369.86
合计					22,820,187,134.65	-	542,939,106.79	18,017,150.84	562,473,002.31	42,289,014.11	22,860,959,404.08
减：一年内到期的应付债券					1,889,505,167.46						1,865,612,405.64
一年后到期的应付债券					20,930,681,967.19						20,995,346,998.44

五、合并财务报表项目附注 - 续

36. 租赁负债

人民币元

类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,755,002,465.72	2,934,104,267.67
未确认的融资费用	(905,278,141.38)	(945,733,971.11)
合计	1,849,724,324.34	1,988,370,296.56
减：一年内到期的租赁负债	311,539,529.97	341,240,327.95
一年后到期的租赁负债	1,538,184,794.37	1,647,129,968.61

37. 长期应付款

(1) 长期应付款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,418,026,539.69	1,447,802,228.74
专项应付款	548,732,682.19	548,550,497.29
合计	1,966,759,221.88	1,996,352,726.03
减：一年内到期的长期应付款	35,168,270.05	61,107,722.82
一年后到期的长期应付款	1,931,590,951.83	1,935,245,003.21

(2) 长期应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
码头经营权购买款(注 1)	837,915,269.32	881,239,309.85
应付子公司之少数股东款(注 2)	425,628,641.37	407,092,971.69
关联方借款(注 3)	147,000,000.00	150,000,000.00
其他	7,482,629.00	9,469,947.20
合计	1,418,026,539.69	1,447,802,228.74
减：一年内到期的长期应付款	35,168,270.05	61,107,722.82
一年后到期的长期应付款	1,382,858,269.64	1,386,694,505.92

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2020年6月30日，金额为人民币837,915,269.32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。

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3: 于2019年12月9日, 本公司之子公司漳州招商局厦门湾港务有限公司(以下简称“厦门湾港务”)与招商局融资租赁(天津)有限公司就售后租回资产订立为期72个月的售后租回协议, 对价为人民币150,000,000.00元。厦门湾港务为租赁资产的出售方和承租人, 由于招商局融资租赁(天津)有限公司未取得租赁资产的控制权, 因此售后租回交易中的资产转让不属于销售, 收到的现金作为金融负债即关联方借款。根据协议约定, 借款利率为4.75%, 借款期限为72个月。

于2019年12月9日, 厦门湾港务与招商局融资租赁(天津)有限公司签订以招商局融资租赁(天津)有限公司为受益人的抵押协议, 抵押物为两块面积分别为12.64万平方米和17.27万平方米的港口码头用地的土地使用权。截至2020年6月30日止, 用于抵押的土地使用权账面价值为人民币119,985,494.05元。

(3) 专项应付款

人民币元

项目	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	形成原因
港建费返还款	545,346,468.32	146.66	119,252.86	545,227,362.12	注1
职工住房基金	3,204,028.97	301,291.10	-	3,505,320.07	注2
合计	548,550,497.29	301,437.76	119,252.86	548,732,682.19	

注1: 系本集团从交通运输部、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及码头建设。

注2: 系本集团将集体划拨用地的公有住房出售给员工后建立的共用部位、共用设施设备维修基金, 该款项由取得房屋所有权的员工依据规定缴纳, 并实行专户管理和专款专用。

38. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债(注)	453,647,469.64	454,383,940.25
辞退福利	45,135,075.32	49,048,198.38
合计	498,782,544.96	503,432,138.63
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬	31,950,000.00	31,950,000.00
一年后到期的长期应付职工薪酬	466,832,544.96	471,482,138.63

五、合并财务报表项目附注 - 续

38. 长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初数	454,383,940.25	385,323,310.21
二、计入当期损益的设定受益成本	12,830,961.87	9,122,011.37
1. 当期服务成本	5,200,965.85	2,448,000.00
2. 过去服务成本	-	(5,988.63)
3. 利息调整	7,629,996.02	6,680,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	84,448.42	(5,940.71)
1. 精算利得(损失)	-	-
2. 汇率变动的影响	84,448.42	(5,940.71)
四、其他变动	(13,651,880.90)	307,676,956.40
1. 已支付的福利	(13,651,880.90)	(9,963,043.60)
2. 合并范围的变更	-	317,640,000.00
五、期末数	453,647,469.64	702,116,337.27

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	期末余额	期初余额	形成原因
销售折扣	48,941,620.46	15,265,697.07	
未决诉讼(注)	17,168,123.93	15,079,762.88	注
汕头港土地收储预计费用	4,890,000.00	45,897,100.00	
合计	70,999,744.39	76,242,559.95	

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。

40. 递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,146,325,779.95	-	18,982,578.73	1,127,343,201.22
未实现售后租回收益	1,427,077.22	-	259,468.68	1,167,608.54
合计	1,147,752,857.17	-	19,242,047.41	1,128,510,809.76

五、合并财务报表项目附注 - 续

40. 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目如下：

人民币元

负债项目	2020年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	2020年 6月30日	与资产相关 /与收益相关
填海造地返还款	375,169,820.39	-	-	9,674,583.96	365,495,236.43	与资产相关
铜鼓航道拓宽工程	276,429,856.80	-	-	3,528,891.78	272,900,965.02	与资产相关
西部港区公共航道拓宽工程	216,620,824.68	-	-	967,832.04	215,652,992.64	与资产相关
现代物流项目专项资金	114,720,000.08	-	-	319,999.98	114,400,000.10	与资产相关
码头补助款	46,550,000.04	-	-	612,499.98	45,937,500.06	与资产相关
货物港务费拨款	22,315,395.09	-	-	274,933.02	22,040,462.07	与资产相关
口岸建设补助资金	21,099,333.59	-	-	462,166.62	20,637,166.97	与资产相关
前湾保税物流园项目	14,427,049.24	-	-	653,606.22	13,773,443.02	与资产相关
散粮中转库项目补贴	7,857,142.83	-	-	-	7,857,142.83	与资产相关
散粮中转码头项目中央预算补助款	7,260,416.67	-	-	-	7,260,416.67	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	5,786,415.70	-	-	480,810.36	5,305,605.34	与资产相关
油改电项目	5,232,251.75	-	-	392,418.96	4,839,832.79	与资产相关
战备拖轮专项资金	4,218,750.00	-	-	112,500.00	4,106,250.00	与资产相关
保税物流中心工业信息化发展专项资金	2,580,000.00	-	-	60,000.00	2,520,000.00	与资产相关
自动化码头操作调度系统专项扶持项目	2,246,961.57	-	-	456,572.64	1,790,388.93	与资产相关
战备门机补贴	1,593,886.51	-	-	-	1,593,886.51	与资产相关
散杂货生产业务管理系统	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	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	1,057,937.27	-	-	176,666.76	881,270.51	与资产相关
绿色低碳港口主题性项目	982,730.02	-	-	210,585.00	772,145.02	与资产相关
其他	11,997,007.72	-	-	598,511.41	11,398,496.31	与资产相关
合计	1,146,325,779.95	-	-	18,982,578.73	1,127,343,201.22	

41. 其他非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
TCP经营权负债(注1)	2,716,758,812.32	3,326,952,857.86
泊位优先靠泊权(注2)	18,341,679.78	20,664,537.64
少数股权款(注3)	-	732,733,351.01
合计	2,735,100,492.10	4,080,350,746.51
减：一年内到期的其他非流动负债	73,564,126.15	825,835,439.66
其中：TCP经营权负债	73,564,126.15	93,102,088.65
少数股权款	-	732,733,351.01
一年后到期的其他非流动负债	2,661,536,365.95	3,254,515,306.85

注1：TCP拥有巴拉那瓜港码头经营权，期限至2048年。于2020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：系按照2003年与客户签订的合同约定的泊位优先靠泊权，总额为美元1,400万元，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靠泊权。于本期计入营业收入的金额计人民币2,322,857.86元。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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 - 续

注3: 详见附注七、2。

42. 股本

人民币元

项目	本期期初余额	本期增减变动					本期期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2020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	128,952,746.00	-	-	-	-	-	128,952,746.00
3. 其他内资持股	169,602.00	-	-	-	10,812.00	10,812.00	180,414.00
4. 外资持股	1,148,648,648.00	-	-	-	-	-	1,148,648,648.00
有限售条件股份合计	1,277,770,996.00	-	-	-	10,812.00	10,812.00	1,277,781,808.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	464,858,324.00	-	-	-	-	-	464,858,324.00
2. 境内上市外资股	179,735,804.00	-	-	-	(10,812.00)	(10,812.00)	179,724,992.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	644,594,128.00	-	-	-	(10,812.00)	(10,812.00)	644,583,316.00
三、股份总数	1,922,365,124.00	-	-	-	-	-	1,922,365,124.00

人民币元

项目	本期期初余额	本期增减变动					本期期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2019年度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

五、合并财务报表项目附注 - 续

43. 资本公积

人民币元

项目	本期期初余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
2020年1月1日至6月30日止期间				
资本溢价	22,183,597,895.33	1,154,889.03	218,667,827.13	21,966,084,957.23
其中：投资者投入的资本	7,012,992,483.94	-	-	7,012,992,483.94
同一控制下合并形成的差额	13,311,099,845.41	-	-	13,311,099,845.41
收购少数股东权益形成的差额(注)	419,130,116.03	-	218,667,827.13	200,462,288.90
其他	1,440,375,449.95	1,154,889.03	-	1,441,530,338.98
其他资本公积	112,887,572.02	4,385,994.73	22,064,688.19	95,208,878.56
其中：原制度资本公积转入	(2,781,133.00)	-	-	(2,781,133.00)
未行权的股份支付	-	4,385,994.73	-	4,385,994.73
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	115,668,705.02	-	22,064,688.19	93,604,016.83
合计	22,296,485,467.35	5,540,883.76	240,732,515.32	22,061,293,835.79

人民币元

项目	本期期初余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
2019年度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

注： 详见附注五、41。

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	本期期初余额	本期发生额					本期期末余额
		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	
2020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	82,969,758.27	(3,451,988.37)	-	(37,500.00)	(1,463,343.44)	(1,951,144.93)	81,506,414.83
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,069,722.83	-	-	-	-	-	1,069,722.83
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,830,921.62	(3,301,988.37)	-	-	(1,350,843.44)	(1,951,144.93)	3,480,078.18
其他权益工具投资公允价值变动	77,069,113.82	(150,000.00)	-	(37,500.00)	(112,500.00)	-	76,956,613.82
二、将重分类进损益的其他综合收益	(438,914,324.18)	(1,102,044,700.73)	-	-	(378,265,943.85)	(723,778,756.88)	(817,180,268.03)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(58,950,164.54)	29,710,451.06	-	-	12,154,545.52	17,555,905.54	(46,795,619.02)
外币财务报表折算差额	(379,964,159.64)	(1,131,755,151.79)	-	-	(390,420,489.37)	(741,334,662.42)	(770,384,649.01)
其他综合收益合计	(355,944,565.91)	(1,105,496,689.10)	-	(37,500.00)	(379,729,287.29)	(725,729,901.81)	(735,673,853.20)
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)

五、合并财务报表项目附注 - 续

45. 专项储备

人民币元

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
2020年1月1日至6月30日止期间				
安全生产费	12,386,734.70	26,720,701.58	16,515,158.87	22,592,277.41
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

46. 盈余公积

人民币元

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
2020年1月1日至6月30日止期间				
法定盈余公积金	630,345,307.43	-	-	630,345,307.43
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

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股本。

47. 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2020年1月1日至6月30日止期间		
调整前上年末未分配利润	11,467,166,351.85	
调整期初未分配利润合计数	-	
调整后期初未分配利润	11,467,166,351.85	
加：本期归属于母公司股东的净利润	632,798,585.83	
其他	-	
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	884,287,957.04	注
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	11,215,676,980.64	

五、合并财务报表项目附注 - 续

47. 未分配利润 - 续

注：根据2020年5月22日股东大会决议，本公司以截至2019年末总股份1,922,365,124股为基数，每10股派送现金股利人民币4.60元(含税)，共计派送现金股利人民币884,287,957.04元。

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		
调整前上年末未分配利润	8,915,817,110.21	
调整期初未分配利润合计数	(37,858,457.43)	
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	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	10,972,690,972.30	

48. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,850,744,731.11	3,606,455,926.27	5,757,493,642.27	3,491,922,787.72
其他业务	71,752,427.37	109,627,779.63	76,859,779.06	116,097,908.19
合计	5,922,497,158.48	3,716,083,705.90	5,834,353,421.33	3,608,020,695.91

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	港口业务	保税物流业务	其他业务	合计
中国大陆、香港及台湾地区	3,957,372,355.89	185,961,167.42	71,752,427.37	4,215,085,950.68
- 珠三角	2,376,811,691.68	127,771,606.01	71,752,427.37	2,576,335,725.06
- 长三角	-	-	-	-
- 环渤海	28,650,483.01	58,189,561.41	-	86,840,044.42
- 其他地区	1,551,910,181.20	-	-	1,551,910,181.20
其他国家	1,701,430,029.46	5,981,178.34	-	1,707,411,207.80
合计	5,658,802,385.35	191,942,345.76	71,752,427.37	5,922,497,158.48

五、合并财务报表项目附注 - 续

48. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

本集团提供码头装卸服务、保税物流服务和和其他服务。这些服务为一段时间内履行的履约义务。对于码头装卸服务，由于集装箱和散杂货的装卸时间较短，管理层认为，在服务完成时确认履约义务已完成并确认收入是恰当的计量方法。对于保税物流服务和和其他服务，客户均匀地取得并消耗企业履约所带来的经济利益，同时合同条款约定的计费规则一般按天/月/年，本集团在提供服务过程中，按照直线法确认收入。本集团部分装卸合同存在折扣条款，即客户业务量到达合同约定水平，予以优惠费率或折扣返还。期末，由于在合同期内最终实现的业务量具有不确定性，合同对价存在可变因素，管理层将该部分折扣计入预计负债，详见附注五、39。本集团收入合同不存在重大融资成分。

- (4) 本期末，由销售折扣产生的可变对价金额人民币 48,941,620.46 元(上年末：人民币 15,265,697.07 元)因对可变对价有关的限制要求而未包括在交易价格中。

49. 税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	32,842,873.99	25,394,756.09
土地使用税	14,571,335.92	16,894,999.35
印花税	4,361,690.39	2,444,903.78
城市维护建设税	3,019,566.75	2,978,839.39
教育费附加及地方教育费附加	2,269,207.71	2,380,123.86
其他(注)	20,313,404.39	46,381,888.95
合计	77,378,079.15	96,475,511.42

注：其他主要系：(1)本公司之子公司TCP本期承担Program of Social Integration and Contribution for the Financing of Social Security、Tax on Services两项税金合计金额为巴西雷亚尔11,260,834.48元(折合人民币17,511,629.69元)。(2)本公司之子公司湛江港本期承担环保税税金人民币2,517,751.31元。

50. 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,741,930.77	426,442,977.75
折旧费	43,638,413.40	37,107,071.34
无形资产摊销	32,102,518.54	25,695,054.54
聘请中介机构费用	32,392,185.46	22,272,821.00
其他	127,825,229.20	135,726,793.73
合计	737,700,277.37	647,244,718.36

五、合并财务报表项目附注 - 续

51. 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	977,499,521.99	1,007,611,049.92
减：已资本化的利息费用	29,853,904.73	20,983,804.08
减：利息收入	142,415,864.44	139,353,821.46
租赁负债的利息费用	50,304,972.45	51,328,052.46
手续费	8,741,650.90	21,050,919.62
汇兑差额	(25,043,006.36)	(47,860,182.35)
其他	2,426,563.56	1,317,410.77
合计	841,659,933.37	873,109,624.88

52. 其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	18,982,578.73	20,048,198.10
失业保险返还款	15,044,277.64	-
增值税加计抵扣	7,056,318.09	4,526,313.56
重点物流企业贷款贴息财政资助	3,934,700.00	3,000,000.00
企业研究开发资助	2,377,400.00	4,241,000.00
税收手续费返还	2,238,534.38	2,458,183.34
保税公司系统运维奖励	1,000,000.00	-
现代物流资助项目	600,000.00	4,923,380.55
奖励扶持资金	230,000.00	2,000,000.00
电力补贴	79,147.10	1,288,071.18
稳增长资助项目资金	-	13,850,262.00
汉班托塔港项目前期费用补贴	-	10,083,935.65
重点物流企业一次性奖励资助	-	2,719,100.00
示范物流园区补助经费	-	1,000,000.00
其他	4,054,319.45	2,954,061.38
合计	55,597,275.39	73,092,505.76

53. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,394,604,771.65	1,795,952,978.08
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	72,554,362.03	106,288,257.13
债权投资在持有期间的利息收入	37,722,123.77	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	460,131.33	120,000.00
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	-	835,434,368.51
其他	-	(112,746,119.16)
合计	1,505,341,388.78	2,625,049,484.56

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海国际港务(集团)股份有限公司	1,022,649,024.58	1,164,668,288.63	被投资单位净利润变动
Termianl Link SAS	108,374,645.14	152,192,824.94	被投资单位净利润变动
大连港股份有限公司	88,081,029.71	59,283,560.53	被投资单位净利润变动
宁波大榭招商国际码头有限公司	55,508,480.73	63,060,915.99	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	51,573,423.78	69,739,231.62	被投资单位净利润变动
Euro-Asia Oceangate, S.a` r.l.	32,577,150.24	43,143,162.57	被投资单位净利润变动
其他	35,841,017.47	243,864,993.80	被投资单位净利润变动
合计	1,394,604,771.65	1,795,952,978.08	

54. 公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	(138,571,248.16)	836,888,566.32
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(138,571,248.16)	836,888,566.32
其他非流动负债	(157,164,405.14)	(193,261,253.31)
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(157,164,405.14)	(193,261,253.31)
合计	(295,735,653.30)	643,627,313.01

55. 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款信用减值利得(损失)	107,787.60	5,181,091.87
二、其他应收款信用减值利得(损失)	(1,025,213.00)	2,406,993.51
三、长期应收款信用减值利得(损失)	(2,718,612.10)	(931,598.61)
四、其他	-	1,042,648.01
合计	(3,636,037.50)	7,699,134.78

56. 资产减值利得

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价利得	947,693.77	25,051.16

57. 资产处置收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益(注)	560,256,383.38	4,169,857,166.53	560,256,383.38
其中：固定资产处置收益(损失)	(17,221,138.93)	(13,060.65)	(17,221,138.93)
无形资产处置收益	579,800,163.81	4,169,848,063.69	579,800,163.81
其他	(2,322,641.50)	22,163.49	(2,322,641.50)

五、合并财务报表项目附注 - 续

57. 资产处置收益 - 续

注：主要系本公司之子公司汕头港于本期向政府交回其位于汕头市中山南路南侧珠池深水港的187.33亩土地及附着建筑物，取得补偿收益计人民币557,187,829.97元，详见附注五、6。

58. 营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助(注)	16,416,962.22	313,000.00	16,416,962.22
保险理赔款	3,485,302.26	-	3,485,302.26
非流动资产毁损报废利得	2,026,187.96	-	2,026,187.96
违约赔偿收入	864,126.63	602,937.10	864,126.63
盘盈利得	541.89	-	541.89
其他	4,952,244.43	13,463,681.24	4,952,244.43
合计	27,745,365.39	14,379,618.34	27,745,365.39

注：根据《广东省商务厅关于2020年促进经济高质量发展专项资金(双向投资合作方向)重点工作的通知》(粤商务资函[2019]106号)等文件，本公司之子公司湛江港本期自湛江市政府获取省级促进经济高质量发展专项资金(双向投资方向)人民币1,606万元，详见附注五、66。

59. 营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	9,383,479.78	1,604,926.12	9,383,479.78
诉讼损失	6,107,367.67	446,626.81	6,107,367.67
非流动资产报废损失	4,646,632.04	2,315,206.28	4,646,632.04
对外捐赠	433,214.18	2,639,889.06	433,214.18
其他	2,539,628.84	499,726.02	2,539,628.84
合计	23,110,322.51	7,506,374.29	23,110,322.51

60. 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	643,503,058.23	1,523,523,436.98
递延所得税费用	(130,246,569.35)	494,447,313.18
合计	513,256,488.88	2,017,970,750.16

五、合并财务报表项目附注 - 续

60. 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本期发生额
利润总额	2,310,950,971.28
按 25% 的税率计算的所得税	577,737,742.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,552,914.76
预提所得税	179,767,140.01
本期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	46,354,897.88
非应税收入的纳税影响(注)	(207,802,784.29)
税收优惠及税率变动的的影响	(142,498,566.97)
子公司适用不同税率的影响	(37,717,456.49)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(7,438,269.70)
调整以前年度所得税的影响	(19,193,528.46)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	(12,996,277.16)
其他	(3,509,323.52)
所得税费用	513,256,488.88

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	期末余额	期初余额
Colombo International Container Terminals Limited 权益 (注 1)	1,791,333,094.59	1,591,452,920.23
Thesar Maritime Limited 权益(注 1)	826,246,562.88	799,684,707.77
固定资产(注 2)	339,337,781.70	349,612,960.23
无形资产(注 2)	341,849,222.50	345,131,760.52
在建工程(注 2)	37,219,474.00	23,840,920.42
货币资金(注 3)	16,456,386.94	15,648,978.15
合计	3,352,442,522.61	3,125,372,247.32

注1： 股权及权益抵押信息详见附注五、34。

注2： 颐德港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，深圳海星港口发展有限公司以其拥有产权的土地抵押获取银行借款，东莞深赤湾港务有限公司以其拥有产权的海域使用权抵押获取银行借款，厦门湾港务以其拥有产权的土地抵押获取关联方借款。抵押借款信息详见附注五、34和附注五、37。

注3： 受限制的货币资金信息详见附注五、1。

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	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	88,947,079.19	111,184,074.51
收到政府补助	45,030,531.57	342,134,131.96
收到保证金、押金	36,793,265.23	17,708,608.61
收到保险赔款	6,093,294.49	1,584,445.49
收到租金	3,840,803.19	6,130,365.04
收到港口建设费及手续费返还	161,267.76	21,352.76
其他	202,808,304.26	149,564,683.66
合计	383,674,545.69	628,327,662.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出	107,025,537.40	82,273,477.12
支付往来代垫款	93,495,592.53	128,526,655.26
支付保证金及押金	16,294,617.98	11,844,446.05
支付的租金	9,220,211.56	26,768,612.20
支付港建费	6,631,496.50	6,612,997.74
支付口岸费	2,933,172.39	10,694,022.45
支付泊位疏浚款	173,000.00	19,810,544.00
支付货物港务费	-	1,647,007.40
其他	100,521,371.52	89,782,545.95
合计	336,294,999.88	377,960,308.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收回项目垫资本金	363,580,000.00	-
收回借出款项	43,282,119.52	1,017,690,000.00
湛江港过渡期损益调整	3,803,477.07	-
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
其他	99,121,590.00	8,027,808.23
合计	509,787,186.59	2,641,747,342.20

五、合并财务报表项目附注 - 续

63. 现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,009,744,121.38	54,390,000.00
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
补缴重大资产重组税费	-	51,269,104.33
其他	25,948.75	17,106,451.45
合计	3,009,770,070.13	973,903,129.78

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
招商局港口控股收购少数股东股权款项	755,986,916.38	-
支付租赁款项	-	170,160,928.54
其他	585,881.79	45,830,052.13
合计	756,572,798.17	215,990,980.67

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	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,797,694,482.40	6,057,737,185.16
加: 资产减值准备	(947,693.77)	(25,051.16)
信用减值准备	3,636,037.50	(7,699,134.78)
固定资产折旧	942,771,805.97	817,471,364.36
投资性房地产折旧	94,989,539.23	95,124,919.10
使用权资产折旧	154,664,548.43	152,337,348.71
无形资产摊销	310,995,752.52	318,766,288.91
长期待摊费用摊销	20,611,708.88	9,815,827.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益)	(560,256,383.38)	(4,169,857,166.53)
报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,620,444.08	2,315,206.28
公允价值变动损失(收益)	295,735,653.30	(643,627,313.01)
财务费用	972,907,583.35	990,095,115.95
投资损失(收益)	(1,505,341,388.78)	(2,625,049,484.56)
递延所得税资产的减少(增加)	(16,161,516.67)	(7,751,337.66)
递延所得税负债的增加	(114,085,052.68)	502,198,650.84
存货的减少(增加)	(25,388,455.65)	(25,705,795.78)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,410,403,810.97)	(221,499,911.06)
经营性应付项目的增加	1,107,382,891.16	1,312,215,203.02
经营活动产生的现金流量净额	2,071,426,144.92	2,556,861,915.52
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	7,240,359,956.05	5,618,184,649.19
减: 现金的期初数	7,714,157,995.87	5,373,281,504.75
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	(473,798,039.82)	244,903,144.44

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	期末数	期初数
一、现金	7,240,359,956.05	7,714,157,995.87
其中: 库存现金	277,419.74	331,305.65
可随时用于支付的银行存款	6,729,963,748.99	7,422,490,058.00
可随时用于支付的其他货币资金	510,118,787.32	291,336,632.22
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,240,359,956.05	7,714,157,995.87

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			965,538,245.40
其中：港币	11,233,024.50	0.9104	10,226,545.50
美元	29,902,942.13	7.0555	210,980,208.20
欧元	67,004,641.95	7.9832	534,911,457.62
人民币	209,420,034.08	1.0000	209,420,034.08
应收账款			269,115,711.60
其中：港币	7,098,263.59	0.9104	6,462,259.17
美元	4,280,591.86	7.0555	30,201,715.87
欧元	29,117,614.06	7.9832	232,451,736.56
其他应收款			2,081,176,222.45
其中：港币	31,419,196.08	0.9104	28,604,036.11
美元	21,657,514.40	7.0555	152,804,592.85
欧元	101,744,535.37	7.9832	812,246,974.77
人民币	1,087,520,618.72	1.0000	1,087,520,618.72
长期应收款			3,000,329,210.04
其中：美元	420,858,089.63	7.0555	2,969,364,251.38
欧元	3,878,765.24	7.9832	30,964,958.66
短期借款			8,318,239,500.00
其中：港元	605,000,000.00	0.9104	550,792,000.00
美元	945,000,000.00	7.0555	6,667,447,500.00
人民币	1,100,000,000.00	1.0000	1,100,000,000.00
应付账款			34,898,120.84
其中：港币	2,526,082.61	0.9104	2,299,745.61
美元	73,748.22	7.0555	520,330.57
欧元	4,018,193.79	7.9832	32,078,044.66
其他应付款			802,552,378.38
其中：港币	17,899,444.61	0.9104	16,295,654.37
美元	87,784,885.06	7.0555	619,366,256.54
欧元	17,626,108.22	7.9832	140,712,747.14
人民币	26,177,720.33	1.0000	26,177,720.33
一年内到期的非流动负债			2,031,848,117.45
其中：美元	248,308,010.41	7.0555	1,751,937,167.45
欧元	35,062,500.00	7.9832	279,910,950.00
长期借款			1,094,737,280.00
其中：美元	34,700,000.00	7.0555	244,825,850.00
欧元	106,462,500.00	7.9832	849,911,430.00
应付债券			19,713,613,689.34
其中：美元	2,439,743,985.45	7.0555	17,213,613,689.34
人民币	2,500,000,000.00	1.0000	2,500,000,000.00
长期应付款			431,092,800.00
其中：欧元	54,000,000.00	7.9832	431,092,800.00

五、合并财务报表项目附注 - 续

66. 政府补助

人民币元

种类	金额	项目	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	16,060,000.00	湛江市人民政府-促进经济高质量发展专项资金(双向投资方向)	营业外收入	16,060,000.00
与收益相关	15,044,277.64	失业保险返还款	其他收益	15,044,277.64
与收益相关	3,934,700.00	重点物流企业贷款贴息财政资助	其他收益	3,934,700.00
与收益相关	2,377,400.00	企业研究开发资助	其他收益	2,377,400.00
与收益相关	1,000,000.00	保税公司系统运维奖励	其他收益	1,000,000.00
与收益相关	4,963,466.55	其他	其他收益	4,963,466.55
与收益相关	356,962.22	其他	营业外收入	356,962.22
合计	43,736,806.41			43,736,806.41

67. 租赁

资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额如下：

人民币元

未折现租赁收款额到期日分析	2020年6月30日
资产负债表日后第1年	260,970,198.78
资产负债表日后第2年	192,812,597.55
资产负债表日后第3年	147,217,789.82
资产负债表日后第4年	118,968,080.57
资产负债表日后第5年	106,878,654.28
资产负债表日后第6年以后	470,866,322.86
合计	1,297,713,643.86

注1：本集团作为出租人的经营租赁与港口及码头设施、机器设备、汽车、土地、房屋及建筑物相关，租期为1个月至50年，并有港口及码头设施、机器设备、土地、房屋及建筑物的续租选择权。本集团认为由于出租资产不存在使用不当的情形，该资产的未担保余额不构成本集团的重大风险。

注2：于2020年1月1日至6月30日止期间，与经营租赁相关的收入为人民币338,739,983.17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。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本集团本期未发生反向购买的情况。

4. 处置子公司

本集团本期未发生处置子公司投资丧失控制权的情形。

5. 其他原因的合并范围变动

本集团本期未发生其他原因的合并范围变动。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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
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	美元 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 4,061,422.82 万元	40.91	-	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	美元 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	美元 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
安速捷	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	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	美元 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	美元 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
深圳妈湾港航有限公司	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	-	100.00	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
厦门湾港务(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	-	100.00	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	-	100.00	同一控制下企业合并
安速捷集装箱码头(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	127,600.00	-	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	6,060.00	-	100.00	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	美元 1,515.15 万元	-	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	美元 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	美元 120.00 元	-	80.00	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	-	100.00	同一控制下企业合并
LCT	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	-	100.00	同一控制下企业合并
Gainpro Resources Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 1.00 元	-	100.00	同一控制下企业合并
Hambantota International Port Group (Private)Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美元 79,400.00 万元	-	85.00	同一控制下企业合并
汕头港	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	4,000.00	-	75.00	同一控制下企业合并
深圳联运捷拖轮有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	200.00	-	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	200.00	-	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	美元 3,814 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
Xinda Resources Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 10,762 万元	-	77.45	同一控制下企业合并
Kong Rise Development Limited	中国香港	中国香港	投资控股	美元 10,762 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	-	100.00	非同一控制下企业合并
Direct Achieve Investments Limited	中国香港	中国香港	投资控股	美元 81,478.13 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商局港口(舟山)滚装物流有限公司 (以下简称“滚装物流公司”)	中国舟山	中国舟山	物流辅助服务	17,307.86	51.00	-	资产购买
深圳海星物流发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	7,066.79	-	100.00	资产购买
湛江港	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
广东湛江港龙腾船务有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	9,000.00	-	70.00	非同一控制下企业合并

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

注 1: 于 2018 年 6 月 19 日, 本公司与招商局集团(香港)有限公司(以下简称“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。

2019 年 7 月和 11 月, 招商局港口控股向股东分别派发了 2018 年度分红及 2019 年度中期分红, 股东可选择以现金方式收取中期股息, 以代替全部或部分以股代息权益。本公司选择以股代息方式获取其所持招商局港口控股股份应享有的全部分红。招商局港口控股前述分红实施完毕后, 本公司持有招商局港口控股普通股股份由 1,313,541,560 股变更为 1,411,014,033 股, 占招商局港口控股已发行普通股总数的比例由 39.45%变更为 40.91%, CMHK 占招商局港口控股已发行普通股总数的比例由 22.64%变更为 21.86%。故本公司共计持有招商局港口控股 62.77%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厦门湾港务 29%的股权委托给本集团经营管理。因此本集团对厦门湾港务的表决权比例为 60%, 将其纳入本集团合并财务报表范围。

(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	59.09	1,105,672,520.19	91,061,700.49	53,033,521,500.73

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	11,091,093,281.75	124,033,746,605.53	135,124,839,887.28	21,024,836,572.24	33,693,107,917.09	54,717,944,489.33	11,159,452,476.24	119,576,502,129.38	130,735,954,605.62	13,858,924,526.23	35,059,524,441.90	48,918,448,968.13

人民币元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	3,692,963,958.88	1,592,920,984.37	515,475,406.96	1,499,234,240.53	3,861,739,507.52	5,309,663,495.61	4,363,679,239.08	1,910,841,306.56

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于2018年2月，本公司之子公司招商局港口控股通过其控股子公司 Kong Rise Development Limited 收购了 TCP 90% 股权。根据协议约定，TCP 的少数股东持有以市场价格或巴西雷亚尔 3.2 亿元两者中较高的价格向本集团之子公司、TCP 之控股股东 Kong Rise Development Limited 出售其所持有的 TCP 10% 股权的选择权。于 2020 年 2 月 23 日，TCP 的少数股东向 Kong Rise Development Limited 发出行权通知。截至 2020 年 6 月 30 日止，Kong Rise Development Limited 已支付全部的股权收购款 1.07 亿美元约合人民币 755,398,999.97 元，相关股权交易已经完成。此交易完成后，Kong Rise Development Limited 对 TCP 的持股比例从 90% 变更为 100%，本集团对 TCP 的持股比例从 67.45% 变更为 77.45%，本公司将支付的股权收购款与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额调整资本公积，该事项使得本集团资本公积合计减少人民币 218,667,827.13 元。

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 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

4. 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 /本期发生额	期初数 /上期发生额
流动资产	53,021,178,713.65	40,399,631,516.67
其中：现金和现金等价物	28,832,799,623.74	17,900,365,675.69
非流动资产	106,481,259,322.01	101,777,664,401.29
资产合计	159,502,438,035.66	142,177,295,917.96
流动负债	38,814,601,901.88	19,339,272,490.14
非流动负债	29,504,746,693.90	32,049,165,771.78
负债合计	68,319,348,595.78	51,388,438,261.92
少数股东权益	8,618,031,046.19	8,732,108,869.09
归属于母公司股东权益	82,565,058,393.69	82,056,748,786.95
按持股比例计算的净资产份额	22,102,666,131.99	21,966,591,650.27
调整事项		
-商誉	2,076,585,747.12	2,076,585,747.12
-其他	(131,696,948.52)	(125,134,529.84)
对联营企业权益投资的账面价值	24,047,554,930.59	23,918,042,867.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	26,050,761,181.20	35,788,783,813.22
营业收入	12,038,672,650.45	17,198,832,228.65
净利润	4,328,854,036.44	4,880,941,188.89
其他综合收益	195,337,471.93	(20,755,561.56)
综合收益总额	4,524,191,508.37	4,860,185,627.33
本期收到的来自联营企业的股利	899,371,516.97	955,194,576.56

七、 在其他主体中的权益 - 续

5. 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 /本期发生额	期初数 /上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	9,530,205,565.30	9,392,226,566.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	177,436,875.24	254,349,467.45
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	177,436,875.24	254,349,467.45
联营企业:		
投资账面价值合计	28,458,665,901.40	24,606,269,949.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	194,518,871.83	376,935,222.00
- 其他综合收益	(23,400,026.46)	(51,009,353.70)
- 综合收益总额	171,118,845.37	325,925,868.30

6. 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、应收账款、应收款项融资、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、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、美元、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2020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	794,814,449.74	829,827,620.81
应收账款	269,115,711.60	134,801,300.52
其他应收款	2,032,171,711.19	558,948,223.20
长期应收款	3,000,329,210.04	9,800,295.76
短期借款	1,650,792,000.00	1,304,398,148.00
应付账款	34,898,120.84	30,431,392.31
其他应付款	283,742,226.21	261,684,252.87
一年内到期的非流动负债	279,910,950.00	261,401,461.04
长期借款	849,911,430.00	976,546,725.00
应付债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
长期应付款	431,092,800.00	431,361,402.17

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%	(21,788,739.77)	(21,788,739.77)	(13,659,249.98)	(13,659,249.98)
所有外币	对人民币贬值 5%	21,788,739.77	21,788,739.77	13,659,249.98	13,659,249.98
所有外币	对美元升值 5%	1,832,900.68	1,832,900.68	62,242.42	62,242.42
所有外币	对美元贬值 5%	(1,832,900.68)	(1,832,900.68)	(62,242.42)	(62,242.42)
所有外币	对港币升值 5%	(247,590,042.34)	(247,590,042.34)	(1,142,869,420.70)	(1,142,869,420.70)
所有外币	对港币贬值 5%	247,590,042.34	247,590,042.34	1,142,869,420.70	1,142,869,420.70
所有外币	对西非法郎升值 5%	(59,525,285.86)	(59,525,285.86)	(52,662,699.84)	(52,662,699.84)
所有外币	对西非法郎贬值 5%	59,525,285.86	59,525,285.86	52,662,699.84	52,662,699.84

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。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响,本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,目前并无利率互换等安排。

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%	(145,999,335.58)	(145,999,335.58)	(118,576,065.38)	(118,576,065.38)
短期借款及长期借款	减少 1%	145,999,335.58	145,999,335.58	118,576,065.38	118,576,065.38

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

1.2 信用风险

2020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。

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金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。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。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于2020年6月30日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币516,710,812.79元(2019年12月31日：人民币368,100,117.85元)，占本集团应收账款余额的28.89%(2019年12月31日：25.29%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3 流动性风险

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。

截至2020年1月1日至6月30日止期间，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币15,136,310,298.42元。本集团2020年6月30日尚有可用但暂未使用的各种信贷额度合计人民币44,991,647,898.21元，大于净流动负债的余额，因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

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
短期借款	15,663,707,514.47	15,744,098,724.62	15,744,098,724.62	-	-
应付票据	15,959,326.09	15,959,326.09	15,959,326.09	-	-
应付账款	552,729,739.72	552,729,739.72	552,729,739.72	-	-
其他应付款	4,373,981,275.11	4,373,981,275.11	4,373,981,275.11	-	-
一年内到期的非流动负债	4,502,599,437.65	5,920,351,050.49	5,920,351,050.49	-	-
其他流动负债	3,190,011,929.49	3,216,433,847.30	3,216,433,847.30	-	-
长期借款	5,921,573,954.17	6,706,654,539.87	-	5,075,256,963.02	1,631,397,576.85
应付债券	20,995,346,998.44	24,066,002,677.83	-	15,696,447,664.09	8,369,555,013.74
租赁负债	1,538,184,794.37	2,360,879,098.91	-	913,128,190.99	1,447,750,907.92
长期应付款	1,382,858,269.64	1,401,314,459.71	-	196,065,960.27	1,205,248,499.44
其他非流动负债	2,661,536,365.95	2,661,536,365.95	-	287,410,821.48	2,374,125,544.47

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			合计
	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	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	251,312,787.49	-	251,312,787.49
其他权益工具投资	11,070,000.00	-	152,341,272.00	163,411,272.00
其他非流动金融资产	2,617,472,549.73	-	16,184,949.08	2,633,657,498.81
持续以公允价值计量的资产总额	2,628,542,549.73	251,312,787.49	168,526,221.08	3,048,381,558.30
其他非流动负债	-	-	2,716,758,812.32	2,716,758,812.32
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	2,716,758,812.32	2,716,758,812.32

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2020年6月30日在上海证券交易所及香港联交所的收盘价确定。

3. 持续第二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
应收款项融资	251,312,787.49	260,760,537.45	现金流量折现法	贴现率
其他非流动金融资产	-	616,000,000.00	上市公司比较法	股票价格

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资之公允价值采用上市公司比较法的估值方法进行确定。估值时本集团需对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. 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	152,341,272.00	152,341,272.00	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	700,834.13	700,834.13	净资产法	账面价值
其他非流动金融资产	13,484,114.95	13,484,114.95	上市公司比较法	股票价格
其他非流动负债	2,706,295,317.44	3,326,952,857.86	现金流折现法	折现率
其他非流动负债	-	732,733,351.01	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。

九、公允价值的披露 - 续

5. 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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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。

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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	2.88	81.92(注)

注：布罗德福国际有限公司直接持有本公司 2.88% 的股权，通过子公司招商局港通发展(深圳)有限公司和招商局投资发展有限公司分别持有本公司 19.29% 和 59.75% 的股权。

本公司的最终控股股东为招商局集团有限公司。

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。

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

本公司重要的合营企业和联营企业情况详见附注七、3。

本期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
贵州东部陆港运营有限责任公司	合营企业
广东湛江港龙腾船务有限公司	原合营企业
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
招商安通物流管理有限公司	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
Doraleh Multi-purpose Port	联营企业
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
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
招商港城	联营企业
湛江霞港联合开发有限公司	联营企业
漳州中远海运船务代理有限公司	联营企业
珠江内河货运码头有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

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
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	子公司之少数股东
湛江基投	子公司之少数股东
安通控股股份有限公司及其下属公司(注)	同一关联自然人
中国远洋海运集团有限公司及其下属公司(注)	同一关联自然人
CMHK	同受最终控股股东控制
Orienture Holdings Co. Ltd.	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
海通科创(深圳)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
汕头国际集装箱码头有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市外代仓储有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市外代国际货运有限公司	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
深圳市前海中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	同受最终控股股东控制
深圳西部港口保安服务公司	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
深圳招商房地产有限公司	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
深圳招商滚装运输有限公司	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
招商局国际冷链(深圳)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
招商局集团财务有限公司	同受最终控股股东控制
招商局港口投资发展有限公司	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

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
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
中外运航运有限公司	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
深圳市科大二期置业管理有限公司	原最终控股股东对其具有重大影响
Khor Ambado FZCo	最终控股股东对其具有重大影响
Djibouti International Hotel Company	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

注： 2020年1月1日至2020年2月3日，本公司之董事长付刚峰同时担任本公司和中国远洋海运集团有限公司的高级管理人员；2020年1月1日至2020年6月30日，本公司之副总经理郑少平同时担任本公司和安通控股股份有限公司的高级管理人员。因此对上述两位同时担任本公司与中国远洋海运集团有限公司及安通控股股份有限公司高级管理人员期间及该期间后12个月内的关联方交易及余额进行披露。

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	本期发生额	上期发生额
接受劳务：				
南山集团及其子公司	服务支出	根据双方协议定价	21,754,790.42	20,811,589.38
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	7,457,789.57	7,820,606.36
友联船厂有限公司	服务支出	根据双方协议定价	4,313,298.43	6,657,382.97
深圳招商物业管理有限公司	服务支出	根据双方协议定价	3,753,910.42	645,848.80
招商海达保险顾问有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,351,146.06	2,368,789.29
深圳西部港口保安服务公司	服务支出	根据双方协议定价	2,140,188.70	-
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	1,902,146.11	2,489,368.18
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	1,828,081.51	1,260,870.00
Khor Ambado FZCo	服务支出	根据双方协议定价	1,334,921.77	20,353.80
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	1,095,062.50	1,551,472.60
海通(上海)贸易有限公司	服务支出	根据双方协议定价	1,075,389.11	721,332.69
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	1,011,481.25	2,318,455.39
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
其他关联方	服务支出	根据双方协议定价	5,070,639.39	4,397,426.70
招商局集团财务有限公司	利息支出	根据双方协议定价	17,054,903.23	22,155,171.89
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	3,463,541.67	-
招商银行股份有限公司	利息支出	根据双方协议定价	1,510,507.99	2,052,399.21
Port de Djibouti S.A.	利息支出	根据双方协议定价	-	7,232,442.29
深圳招商物业管理有限公司	物业水电费	根据双方协议定价	4,649,769.22	3,931,826.86
南山集团及其子公司	物业水电费	根据双方协议定价	2,579,881.82	3,172,865.48
其他关联方	物业水电费	根据双方协议定价	942,608.78	896,257.00
合计			85,290,057.95	91,726,365.96

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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	本期发生额	上期发生额
提供劳务:				
中国远洋海运集团有限公司及其下属公司	服务收入	根据双方协议定价	191,399,439.67	-
湛江中远海运物流有限公司	服务收入	根据双方协议定价	65,809,923.78	68,740,946.61
安通控股股份有限公司及其下属公司	服务收入	根据双方协议定价	61,740,139.88	-
中国湛江外轮代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	26,430,608.95	6,555,068.00
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	22,646,763.19	23,270,413.55
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	19,894,702.69	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	10,190,194.09	9,625,816.92
招商局投资发展有限公司	服务收入	根据双方协议定价	6,875,471.73	-
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	4,043,370.07	3,512,554.86
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	3,952,260.53	1,172,263.27
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	3,358,865.70	3,219,796.19
深圳市外代仓储有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,271,684.66	78,569.45
深圳市外代国际货运有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,093,622.85	-
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	2,941,424.71	2,617,701.90
友联船厂(蛇口)有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,412,855.54	137,886.77
深圳市前海中外运供应链管理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,382,499.13	-
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	2,259,799.79	4,237,100.48
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	2,170,933.76	1,402,503.16
中外运集装箱运输有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,867,447.60	2,142,579.09
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	1,643,215.08	2,648,998.97
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	1,612,607.38	7,252,854.49
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	1,467,170.05	1,813,217.20
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	1,453,413.79	1,542,824.76
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	1,381,761.20	2,115,762.23
汕头国际集装箱码头有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,263,661.19	-
Doraleh Multi-purpose Port	服务收入	根据双方协议定价	1,007,325.33	376,841.70
青岛保税物流园中外运仓储物流有限公司	服务收入	根据双方协议定价	853,254.61	3,351,153.05
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	544,523.61	1,697,544.92
友联船厂有限公司	服务收入	根据双方协议定价	37,363.44	1,022,126.23
International Djibouti Industrial Parks Operation FZCO	服务收入	根据双方协议定价	-	3,024,632.49
Sinotrans (NZ) Limited	服务收入	根据双方协议定价	-	2,934,349.53
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
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
CMHK	服务收入	根据双方协议定价	-	1,212,000.00
其他关联方	服务收入	根据双方协议定价	8,163,554.49	6,132,866.04
Terminal Link SAS	利息收入	根据双方协议定价	47,175,076.70	14,073.61
Port of Newcastle 及其子公司	利息收入	根据双方协议定价	29,765,975.26	31,081,650.64
招商港城	利息收入	根据双方协议定价	24,449,639.56	21,757,232.69
招商银行股份有限公司	利息收入	根据双方协议定价	14,161,811.40	9,563,846.93
招商局集团财务有限公司	利息收入	根据双方协议定价	4,840,581.56	5,065,260.89
招商安通物流管理有限公司	利息收入	根据双方协议定价	3,248,630.14	-
Khor Ambado FZCo	利息收入	根据双方协议定价	-	17,843,227.14
其他关联方	利息收入	根据双方协议定价	735,917.68	693,354.69
合计			580,547,490.79	267,839,900.54

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(2) 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
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	4,663,926.38	-
青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	2,616,103.75	-
招商局食品(中国)有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	2,338,264.98	3,168,622.24
中国交通进出口有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	2,304,217.40	1,422,211.91
友联船厂(蛇口)有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,363,141.03	1,052,835.10
南山集团及其子公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,221,353.05	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	1,126,349.15	1,127,724.90
青岛中外运供应链管理有限公司	房屋建筑物	根据双方协议定价	1,030,172.01	-
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
其他关联方	房屋建筑物、土地使用权	根据双方协议定价	2,533,033.88	1,497,498.50
合计			19,196,561.63	12,050,526.16

(3) 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
2020年1月1日至6月30日止期间					
Terminal Link SAS(注1)	80,622,102.91	80,622,102.91	2013年06月	2033年	否
Khor Ambado FZCo(注2)	203,198,400.00	122,324,592.81	2019年05月24日	2032年	否
合计	283,820,502.91	202,946,695.72			
2019年1月1日至6月30日止期间					
Terminal Link SAS(注1)	78,737,610.08	78,737,610.08	2013年6月	2033年	否
Terminal Link SAS(注1)	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(注2)	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			

注1：本集团对联营公司 Terminal Link SAS 之另一股东 CMA CGM S.A. 作出承诺，就其对 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有 Terminal Link SAS 的 49% 的股权比例为限提供担保。于 2020 年 6 月 30 日，实际担保金额为人民币 80,622,102.91 元，若发生相关的担保偿付责任，本集团对其进行补偿。

注2：Khor Ambado FZCo 为本集团同一最终控股股东的关联方公司，本集团对其银行贷款融资及其他负债提供担保，实际担保金额为人民币 122,324,592.81 元。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020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	200,225,000.00	2020年04月14日	2021年04月13日	固定年利率4.0500%
招商局集团财务有限公司	50,051,527.78	2020年05月21日	2021年05月20日	固定年利率3.7100%
招商局集团财务有限公司	47,000,000.00	2020年01月06日	2024年10月07日	固定年利率4.5125%
招商局集团财务有限公司	29,032,625.00	2020年04月10日	2020年12月24日	固定年利率4.0500%
招商局集团财务有限公司	20,022,500.00	2020年04月07日	2021年04月06日	固定年利率4.0500%
招商局集团财务有限公司	14,033,425.02	2020年03月13日	2029年03月12日	固定年利率4.5050%
招商局集团财务有限公司	10,000,000.00	2020年06月19日	2023年10月31日	固定年利率1.2000%
招商局集团财务有限公司	6,109,400.45	2020年06月22日	2024年06月21日	固定年利率1.2000%
招商局集团财务有限公司	5,045,500.00	2020年03月25日	2029年03月12日	固定年利率4.5050%
招商局集团财务有限公司	3,758,844.48	2020年04月22日	2029年03月12日	固定年利率4.5050%
招商局集团财务有限公司	2,659,474.10	2020年06月05日	2029年03月12日	固定年利率4.5050%
合计	387,938,296.83			
拆出				
Terminal Link SAS	3,016,715,205.48	2020年03月26日	2028年03月26日	固定年利率6.0000%
Port of Newcastle 及其子公司	811,518,975.10	2020年05月30日	2023年07月23日	固定年利率8.0000%
天津海天保税物流有限公司	34,300,000.00	2020年01月03日	2023年01月02日	固定年利率4.7500%
合计	3,862,534,180.58			
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04月22日	2020年04月21日	固定年利率4.3500%
招商局集团财务有限公司	28,000,000.00	2019年01月15日	2024年01月14日	固定年利率4.7500%
招商局集团财务有限公司	25,000,000.00	2019年06月10日	2024年01月14日	固定年利率4.7500%
招商局集团财务有限公司	20,000,000.00	2019年06月04日	2020年06月03日	固定年利率4.3500%
合计	343,000,000.00			

(5) 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
海通(上海)贸易有限公司	受让机械设备	根据双方协议定价	8,202,477.87	-
海通科创(深圳)有限公司	受让机械设备	根据双方协议定价	1,946,000.00	-
其他关联方	受让其他设备	根据双方协议定价	83,584.00	35,422.74
合计			10,232,061.87	35,422.74

(6) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,350,017.98	10,650,556.67

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	招商银行股份有限公司	1,115,667,135.51	1,451,996,464.50
	招商局集团财务有限公司	1,036,288,190.51	890,065,186.36
	合计	2,151,955,326.02	2,342,061,650.86
应收账款	中国远洋海运集团有限公司及其下属公司	77,026,055.33	60,545,437.55
	安通控股股份有限公司及其下属公司	31,304,446.43	60,112,564.13
	湛江中远海运物流有限公司	12,059,883.40	7,728,194.66
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	6,473,409.75	4,424,422.68
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	4,699,973.04	2,986,271.27
	深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	4,643,545.31	4,643,545.31
	贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	3,750,580.90	2,010,137.38
	贵州东部陆港运营有限责任公司	3,311,144.39	4,043,600.57
	Khor Ambado FZCo	3,149,183.20	3,113,788.09
	广东中外运船务代理有限公司	2,653,021.23	3,583,505.77
	华南中外运供应链管理有限公司	2,099,614.82	1,808,219.75
	中外运集装箱运输有限公司	2,025,087.48	1,746,120.89
	Port de Djibouti S.A.	1,708,652.88	1,689,447.85
	中国深圳外轮代理有限公司	1,600,216.00	5,609,630.60
	Great Horn Development Company FZCo	1,356,930.50	2,771,510.50
	深圳市外代国际货运有限公司	1,046,765.62	-
	深圳中外运船务代理有限公司	433,927.00	1,058,089.50
	中海港务(莱州)有限公司	-	1,853,183.12
	招商港城	-	1,536,503.45
	其他关联方	6,470,427.53	5,130,480.00
合计	165,812,864.81	176,394,653.07	
其他应收款	上海国际港务(集团)股份有限公司	857,120,854.56	-
	南山集团及其子公司	317,144,869.88	313,724,861.31
	珠江内河货运码头有限公司	62,316,880.00	61,317,510.00
	大连港股份有限公司	51,137,716.59	-
	天津海天保税物流有限公司	34,300,000.00	33,282,119.52
	湛江基投	31,513,558.59	31,513,558.59
	Port de Djibouti S.A.	25,127,297.77	24,832,398.83
	湛江中远海运物流有限公司	13,751,368.26	13,751,368.26
	深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	4,000,000.00	-
	深圳招商滚装运输有限公司	2,899,163.95	2,899,163.95
	欧亚船厂企业有限公司	1,538,962.01	1,514,281.82
	深圳招商商置投资有限公司	1,068,658.39	1,068,658.39
	Tin-Can Island Container Terminal Ltd	28,575.55	82,625,546.31
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	-	50,000,000.00
	广东外运有限公司	-	3,803,477.07
	其他关联方	4,329,822.88	4,199,662.93
合计	1,406,277,728.43	624,532,606.98	
预付款项	其他关联方	696,693.25	1,414,261.04
其他流动资产	招商银行股份有限公司	370,762,910.20	1,528,851,492.46
一年内到期的非流动资产	Terminal Link SAS	47,347,183.21	-
	Port of Newcastle 及其子公司	15,823,685.10	809,702,715.78
	合计	63,170,868.31	809,702,715.78

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	期末余额	期初余额
长期应收款	Terminal Link SAS	2,969,368,022.27	9,800,295.76
	Port of Newcastle 及其子公司	795,695,290.00	-
	招商港城	687,968,053.80	1,025,631,435.87
	招商安通物流管理有限公司	53,248,630.14	50,000,000.00
	招商局融资租赁(天津)有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00
	合计	4,520,779,996.21	1,099,931,731.63

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	招商局集团财务有限公司	329,366,090.35	841,079,404.24
	招商银行股份有限公司	-	70,093,041.67
	合计	329,366,090.35	911,172,445.91
应付账款	南山集团及其子公司	14,904,661.94	10,747,794.44
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	7,663,963.52	7,641,839.79
	欧亚船厂企业有限公司	3,960,096.52	2,974,168.52
	Djibouti International Hotel Company	2,217,007.43	867,364.90
	友联船厂有限公司	2,020,036.49	1,676,082.11
	招商局物流集团青岛有限公司	86,151.43	1,006,844.56
	其他关联方	2,710,029.91	2,746,802.69
	合计	33,561,947.24	27,660,897.01
预收款项	其他关联方	92,196.10	600,535.85
合同负债	湛江中远海运物流有限公司	6,498,068.60	452,421.35
	广东中外运船务代理有限公司	2,592,997.36	3,577,148.00
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,201,242.31	-
	其他关联方	2,520,453.53	2,001,603.74
	合计	12,812,761.80	6,031,173.09
其他应付款	招商局港口投资发展有限公司	528,378,378.08	-
	招商局港通发展(深圳)有限公司	170,603,880.00	-
	Port de Djibouti S.A.	99,482,550.00	-
	Terminal Link SAS	90,460,896.91	88,978,919.98
	益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	59,200,114.42	37,402,426.09
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	29,629,721.66	11,305,700.00
	深圳招商房地产有限公司	18,311,444.99	20,762,053.30
	中外运航运有限公司	12,463,667.33	-
	招商局融资租赁(天津)有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
	深圳招商物业管理有限公司	9,136,773.19	9,264,823.90
	深圳招商商置投资有限公司	7,137,519.03	8,947,256.82
	Orienture Holdings Co. Ltd.	1,584,096.00	-
	湛江霞港联合开发有限公司	1,432,424.55	1,433,990.57
	招商局食品(中国)有限公司	1,314,847.10	1,264,171.10
	深圳市外代仓储有限公司	1,127,339.68	554,335.48
	湛江中远海运物流有限公司	103,702.65	1,258,811.65
	现代货箱码头有限公司	5,290.53	59,038,373.05
	其他关联方	7,580,739.73	6,283,823.73
	合计	1,049,203,385.85	257,744,685.67

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	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	招商局融资租赁(天津)有限公司	145,213,564.20	145,861,850.10
	招商局通商融资租赁有限公司	57,245,808.51	56,146,040.22
	南山集团及其子公司	52,578,050.14	52,656,827.70
	欧亚船厂企业有限公司	7,359,519.73	14,269,498.38
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	5,571,620.77	5,454,253.54
	深圳招商商置投资有限公司	3,551,685.22	5,579,040.25
	深圳市招商创业有限公司	1,254,134.70	1,242,022.25
	深圳市科大二期置业管理有限公司	-	3,263,992.11
	其他关联方	1,623,949.29	1,770,041.27
合计	274,398,332.56	286,243,565.82	
其他非流动负债	南山集团及其子公司	1,388,915.25	1,564,380.59
长期借款	招商局集团财务有限公司	330,090,628.76	376,483,984.71
	招商银行股份有限公司	53,000,000.00	20,000,000.00
	合计	383,090,628.76	396,483,984.71
长期应付款	招商局融资租赁(天津)有限公司	141,000,000.00	144,000,000.00
租赁负债	招商局融资租赁(天津)有限公司	425,000,283.14	491,666,949.79
	南山集团及其子公司	141,413,302.20	167,685,128.23
	招商局通商融资租赁有限公司	133,541,736.54	161,829,816.02
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	2,876,049.04	5,691,513.57
	其他关联方	227,321.31	1,880,637.25
	合计	703,058,692.23	828,754,044.86

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,719.80 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格人民币 17.80 元；合同剩余期限 79 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

十一、股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日, 根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,385,994.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,733,181.82

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分[2019]748号《关于招商局港口集团股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2020年2月3日经本公司2020年度第一次临时股东大会审议批准，本公司于2020年2月3日起实施一项股票期权计划，向238名激励对象授予1,719.8万份股票期权，行权价格为人民币17.80元/股；在满足行权条件的前提下，股票期权中的40%在授予日起两年后可行权，30%在授予日起三年后可行权，30%在授予日起四年后可行权，并分别自可行权日起一年内、一年内、三年内可以行权以认购本公司股份；每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

十二、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	3,560,237,493.51	3,767,236,258.74
-投资于港口项目	1,086,680,595.63	6,758,563,544.21
-对被投资公司注资承诺	9,700,000.00	-
其他	214,701,811.26	354,959,845.19
合计	4,871,319,900.40	10,880,759,648.14

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)	298,173,911.46	274,299,826.26
关联方借款担保(注2)	202,946,695.72	198,703,594.15
合计	501,120,607.18	473,003,420.41

十二、承诺及或有事项 - 续

2. 或有事项 - 续

注 1: 系本期末 TCP 由于与巴西当地税务机构、雇员或者 TCP 前雇员之间的未决诉讼而导致的重大或有负债, 根据本集团管理层的最新估计, 可能的赔偿金额为人民币 298,173,911.46 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 2020 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 80,622,102.91 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, 截至 2020 年 6 月 30 日止, 本集团亦对本集团之关联方 Khor Ambado FZCo 的银行贷款融资及其他负债提供担保, 担保金额计人民币 203,198,400.00 元, Khor Ambado FZCo 已使用的贷款金额计人民币 122,324,592.81 元, 详见附注十、5(3)。

于 2020 年 6 月 30 日, 本集团董事对关联企业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 2020 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。

十三、资产负债表日后事项

于 2020 年 6 月 29 日, 本公司之子公司招商局港口控股与福建交通海丝投资管理有限公司及福建省交通运输集团有限责任公司签订了股权转让协议, 根据该协议, 招商局港口控股拟以 2.68 亿美元向福建交通海丝投资管理有限公司出售其所持有 Gainpro Resources Limited 23.53% 的股权及 23.53% 的股东贷款, 该项交易由福建省交通运输集团有限责任公司提供担保。Gainpro Resources Limited 系招商局港口控股之全资子公司, 并持有 Hambantota International Port Group (Private) Limited 85% 的股权。交易完成后, 本集团对 Hambantota International Port Group (Private) Limited 的持股比例由 85% 减少至 65%。上述股权已于 2020 年 8 月 21 日完成交割。

十四、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。

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。

十四、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

(b) 位于中国内地、香港及台湾地区之外的地区 - 续

其他业务 - 续

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2020年6月30日，本集团约69.95%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、香港及台湾地区。

十四、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2020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					其他地区	小计	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						
	珠三角	长三角	环渤海	其他							
营业收入	2,376,811,691.68	-	28,650,483.01	1,551,910,181.20	1,701,430,029.46	5,658,802,385.35	191,942,345.76	71,752,427.37	-	5,922,497,158.48	
营业成本	1,344,347,215.80	-	22,219,047.72	1,267,907,692.30	854,942,112.05	3,489,416,067.87	117,039,858.40	109,627,779.63	-	3,716,083,705.90	
分部营业利润(亏损)	1,032,464,475.88	-	6,431,435.29	284,002,488.90	846,487,917.41	2,169,386,317.48	74,902,487.36	(37,875,352.26)	-	2,206,413,452.58	
调节项目：											
税金及附加	13,633,867.66	500,221.94	694,656.98	20,655,098.14	17,511,779.08	52,995,623.80	12,444,275.07	11,867,601.61	70,578.67	77,378,079.15	
管理费用	205,214,261.47	13,560,247.71	4,480,991.15	215,164,525.53	118,910,009.93	557,330,035.79	22,963,915.83	544,063.05	156,862,262.70	737,700,277.37	
研发费用	58,571,831.16	-	-	6,089,953.65	-	64,661,784.81	-	-	1,468,500.00	66,130,284.81	
财务费用	71,983,749.04	2,491,539.42	27,435.36	67,579,404.39	94,615,045.41	236,697,173.62	10,734,621.90	24,624,834.90	569,603,302.95	841,659,933.37	
资产减值利得	947,693.77	-	-	-	-	947,693.77	-	-	-	947,693.77	
信用减值利得(损失)	(3,355,739.42)	-	-	263,333.50	(543,631.58)	(3,636,037.50)	-	-	-	(3,636,037.50)	
其他收益	27,683,924.33	1,224,999.96	33,397.31	21,678,368.61	-	50,620,690.21	4,914,167.47	62,417.71	-	55,597,275.39	
投资收益(损失)	82,827,424.88	1,115,193,533.94	190,247,292.06	5,128,290.87	162,439,917.27	1,555,836,459.02	2,099,736.50	(52,594,806.74)	-	1,505,341,388.78	
公允价值变动收(损失)	12,306,522.15	(118,380,426.66)	(32,497,343.66)	-	(157,164,405.13)	(295,735,653.30)	-	-	-	(295,735,653.30)	
资产处置收益	195,961.95	-	-	559,448,696.90	275,821.59	559,920,480.44	335,902.94	-	-	560,256,383.38	
营业利润(亏损)	803,666,554.21	981,486,098.17	159,011,697.51	561,032,197.07	620,458,785.14	3,125,655,332.10	36,109,481.47	(127,444,240.85)	(728,004,644.32)	2,306,315,928.40	

十四、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2020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	2,521,090.78	-	-	20,927,090.25	1,275,882.48	24,724,063.51	47,151.66	1,015,182.21	1,958,968.01	27,745,365.39
营业外支出	1,119,495.47	4,069.14	25,948.75	2,905,167.98	19,013,641.17	23,068,322.51	42,000.00	-	-	23,110,322.51
利润总额(亏损总额)	805,068,149.52	981,482,029.03	158,985,748.76	579,054,119.34	602,721,026.45	3,127,311,073.10	36,114,633.13	(126,429,058.64)	(726,045,676.31)	2,310,950,971.28
所得税费用	382,023,712.35	42,823,301.50	11,571,190.19	153,516,683.95	35,682,736.53	625,617,624.52	13,232,358.70	(3,718,886.93)	(121,874,607.41)	513,256,488.88
净利润(净亏损)	423,044,437.17	938,658,727.53	147,414,558.57	425,537,435.39	567,038,289.92	2,501,693,448.58	22,882,274.43	(122,710,171.71)	(604,171,068.90)	1,797,694,482.40
分部资产	28,761,421,375.77	27,941,804,364.13	7,180,031,140.74	28,976,248,692.54	47,608,964,019.60	140,468,469,592.78	3,317,929,129.57	18,111,698,237.83	1,113,322,805.41	163,011,419,765.59
报表资产总额										163,011,419,765.59
分部负债	12,894,255,782.92	721,109,268.45	144,516,912.55	9,092,817,617.12	9,869,703,456.34	32,722,403,037.38	909,323,344.91	969,000,004.64	34,989,565,100.64	69,590,291,487.57
报表负债总额										69,590,291,487.57
补充信息：										
折旧费和摊销费	438,761,549.68	-	1,028,232.78	518,717,791.13	417,655,098.32	1,376,162,671.91	48,683,690.22	87,563,734.88	11,623,258.02	1,524,033,355.03
利息收入	16,360,346.94	969,393.02	285,905.62	36,745,526.35	82,946,362.67	137,307,534.60	242,984.80	505,121.18	4,360,223.86	142,415,864.44
利息费用	80,269,355.87	2,926,671.54	-	104,320,361.54	156,043,859.57	343,560,248.52	10,937,580.01	19,987,175.39	623,465,585.79	997,950,589.71
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	56,637,855.63	1,075,105,800.28	159,631,263.69	(8,714,994.99)	162,439,917.27	1,445,099,841.88	2,099,736.50	(52,594,806.73)	-	1,394,604,771.65
采用权益法核算的长期股权投资金额	592,009,706.75	25,245,368,327.73	6,174,604,728.65	2,982,312,950.78	13,908,306,898.99	48,902,602,612.90	780,492,037.36	12,353,331,747.03	-	62,036,426,397.29
长期股权投资以外的非流动资产	21,403,245,461.84	1,610,430,814.92	(1,647,971,123.72)	21,582,590,312.76	26,307,673,991.55	69,255,969,457.35	2,293,538,845.06	5,318,772,518.32	451,572,634.76	77,319,853,455.49

十四、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	本期发生额	上期发生额
中国内地、香港及台湾地区	4,215,085,950.68	4,260,737,809.93
珠三角	2,576,335,725.06	2,770,970,075.39
长三角	-	-
环渤海	86,840,044.42	92,371,847.43
其他	1,551,910,181.20	1,397,395,887.11
其他地区	1,707,411,207.80	1,573,615,611.40
合计	5,922,497,158.48	5,834,353,421.33

人民币元

非流动资产总额	期末余额	期初余额
中国内地、香港及台湾地区	97,473,600,834.69	96,489,027,270.44
珠三角	41,272,574,527.09	43,196,515,110.55
长三角	25,555,297,036.41	25,066,500,422.16
环渤海	6,803,915,224.80	6,686,470,964.43
其他	23,841,814,046.39	21,539,540,773.30
其他地区	41,882,679,018.07	41,224,854,968.75
合计	139,356,279,852.76	137,713,882,239.19

(4) 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 1,576,847,765.24 元，占本集团营业收入的 26.62%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,006,551,241.38	207,259,421.40
其他应收款	517,594,653.93	598,275,341.87
合计	1,524,145,895.31	805,534,763.27

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(2) 应收股利

(a) 应收股利列示

人民币元

单位名称	期末余额	期初余额
招商局港口控股	745,060,561.87	-
东莞深赤湾码头有限公司	147,233,909.98	88,196,930.66
东莞深赤湾港务有限公司	98,089,649.53	103,355,370.74
招商局保税物流有限公司	15,707,120.00	15,707,120.00
江苏宁沪高速公路股份有限公司	460,000.00	-
合计	1,006,551,241.38	207,259,421.40
减：信用损失准备	-	-
账面价值	1,006,551,241.38	207,259,421.40

(b) 重要的账龄超过1年的应收股利

人民币元

项目	本期期末余额	未收回原因	是否发生减值
东莞深赤湾码头有限公司	88,196,930.66	正在办理手续，预计2020年收回	否
东莞深赤湾港务有限公司	37,855,370.74	正在办理手续，预计2020年收回	否
合计	126,052,301.40		

(3) 其他应收款

(a) 其他应收款按账龄披露

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	517,594,653.93	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	383,456.60	383,456.60	100.00
合计	517,978,110.53	383,456.60	

(b) 其他应收款信用损失准备计提情况

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。

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(b) 其他应收款信用损失准备计提情况 - 续

于2020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(%)	期末余额				期初余额			
		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	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	517,594,653.93	-	-	517,594,653.93	598,275,341.87	-	-	598,275,341.87
B	0.10-0.30	-	-	-	-	-	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-	-	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	383,456.60	383,456.60	-	-	383,456.60	383,456.60
账面余额		517,594,653.93	-	383,456.60	517,978,110.53	598,275,341.87	-	383,456.60	598,658,798.47
信用损失准备		-	-	383,456.60	383,456.60	-	-	383,456.60	383,456.60
账面价值		517,594,653.93	-	-	517,594,653.93	598,275,341.87	-	-	598,275,341.87

(c) 其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2020年1月1日余额	-	-	383,456.60	383,456.60
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	-	-	383,456.60	383,456.60

(d) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	495,255,901.31	571,663,096.21
往来代垫款项	22,015,180.61	26,283,930.19
其他款项	707,028.61	711,772.07
合计	517,978,110.53	598,658,798.47
减：信用损失准备	383,456.60	383,456.60
账面价值	517,594,653.93	598,275,341.87

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(e) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(f) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数比例(%)	信用损失准备 期末余额
深圳海星港口发展有限公司	关联方借款	474,255,901.31	1年以内	91.56	-
深圳赤湾港口发展有限公司	往来代垫款项	21,072,976.83	1年以内	4.07	-
东莞深赤湾码头有限公司	关联方借款	21,000,000.00	1年以内	4.05	-
合计		516,328,878.14		99.68	-

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至6月30日止期间

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 长期股权投资

人民币元

被投资单位	2020年 1月1日	本期增减变动							2020年 6月30日	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	206,283,811.09	-	-	-	-	-	-	-	-	206,283,811.09	-
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	27,286,943,610.42	-	-	-	-	-	-	-	7,323,522.98	27,294,267,133.40	-
滚装物流公司	149,709,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	149,709,800.00	-
湛江港	371,530,912.93	3,010,294,615.59	-	-	-	-	-	-	-	3,381,825,528.52	-
小计	29,079,558,123.72	3,010,294,615.59	-	-	-	-	-	-	7,323,522.98	32,097,176,262.29	-
二、联营企业											
招商局国际信息技术有限公司	20,643,611.18	-	-	1,222,848.00	-	-	-	-	-	21,866,459.18	-
招商局保税物流有限公司	365,855,724.95	-	-	12,040,000.00	-	-	-	-	-	377,895,724.95	-
招商局东北亚开发投资有限公司	-	1,000,000,000.00	-	460,810.50	-	-	-	-	-	1,000,460,810.50	-
小计	386,499,336.13	1,000,000,000.00	-	13,723,658.50	-	-	-	-	-	1,400,222,994.63	-
三、合营企业											
中海港务(莱州)有限公司	792,062,228.58	-	-	14,928,000.00	-	-	-	-	-	806,990,228.58	-
招商安通物流管理有限公司	8,256,893.80	-	-	(422,505.24)	-	-	-	-	-	7,834,388.56	-
小计	800,319,122.38	-	-	14,505,494.76	-	-	-	-	-	814,824,617.14	-
合计	30,266,376,582.23	4,010,294,615.59	-	28,229,153.26	-	-	-	-	7,323,522.98	34,312,223,874.06	-

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	1,132,979.82	75,059,363.04	71,586,188.10
其他业务	94,339.62	-	14,717,425.25	552,302.90
合计	94,339.62	1,132,979.82	89,776,788.29	72,138,491.00

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,286,567,145.53	948,667,473.38
权益法核算的长期股权投资收益	28,229,153.26	37,846,506.83
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	460,000.00	-
债权投资在持有期间取得的投资收益	11,375,616.44	-
合计	1,326,631,915.23	986,513,980.21

(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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
招商局港口控股	745,060,561.87	843,531,432.54	被投资单位分配利润变动
赤湾集装箱码头有限公司	275,313,936.56	105,136,040.84	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾港集装箱有限公司	121,071,884.15	-	被投资单位分配利润变动
东莞深赤湾港务有限公司	60,234,278.79	-	被投资单位分配利润变动
东莞深赤湾码头有限公司	59,036,979.32	-	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾拖轮有限公司	25,604,356.23	-	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾国际货运代理有限公司	245,148.61	-	被投资单位分配利润变动
合计	1,286,567,145.53	948,667,473.38	

招商局港口集团股份有限公司

补充资料

2020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	560,256,383.38	
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)	62,719,385.14	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	105,824,679.53	
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动收益, 以及处置上述金融资产/金融负债和其他债权投资取得的投资收益	(295,735,653.30)	
单独进行减值测试的应收款项信用损失准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
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	(11,781,919.34)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-	
所得税影响额	(90,479,697.15)	
少数股东权益影响额(税后)	(242,596,506.97)	
合计	88,206,671.29	

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	1.7656	0.3292	0.3292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5195	0.2833	0.2833