

湛江港(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一七年十二月三十一日止



湛江港(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一七年十二月三十一日止

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 100

审计报告

德师京报(审)字(18)第 P00106 号
(第 1 页, 共 2 页)

湛江港(集团)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湛江港(集团)股份有限公司(以下简称“湛江港集团”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2017 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湛江港集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

湛江港集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估湛江港集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算湛江港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湛江港集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师京报(审)字(18)第 P00106 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任-续

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就湛江港集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



中国注册会计师: 童传江



中国注册会计师: 高天福



2018 年 4 月 25 日

2017年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五)1	247,915,232.31	297,870,064.81
应收票据	(五)2	167,484,401.36	195,785,478.17
应收账款	(五)3	462,882,150.88	348,095,322.50
预付款项	(五)4	667,662.13	1,169,889.03
其他应收款	(五)5	230,611,811.14	207,526,195.11
存货	(五)6	33,480,755.10	31,410,667.47
其他流动资产	(五)7	86,012,754.10	95,281,286.34
流动资产合计		1,229,054,767.02	1,177,138,903.43
非流动资产:			
可供出售金融资产	(五)8	12,467,384.85	12,467,384.85
长期股权投资	(五)9	122,560,244.28	99,031,076.74
投资性房地产	(五)10	41,016,893.63	42,176,212.91
固定资产	(五)11	9,120,424,335.81	8,315,589,772.68
在建工程	(五)12	816,818,314.99	1,579,990,278.17
无形资产	(五)13	2,319,545,771.21	2,473,376,168.86
商誉	(五)14	9,775,569.57	9,775,569.57
递延所得税资产	(五)15	46,868,354.40	47,208,250.05
其他非流动资产	(五)16	620,940,108.19	563,184,063.38
非流动资产合计		13,110,416,976.93	13,142,798,777.21
资产总计		14,339,471,743.95	14,319,937,680.64



合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)18	2,564,710,000.00	1,836,110,100.00
交易性金融负债	(五)19	17,678,772.30	-
应付短期融资券	(五)20	-	610,239,378.35
一年内到期的非流动负债	(五)21	2,014,617,715.85	552,688,070.46
应付票据	(五)22	51,235,460.34	9,388,804.92
应付账款	(五)23	181,204,819.99	214,067,438.70
预收款项	(五)24	12,698,813.75	19,335,623.16
应付职工薪酬	(五)25	128,697,312.70	114,582,404.88
应交税费	(五)26	72,283,331.25	51,404,843.30
应付利息	(五)27	7,393,806.51	6,804,221.92
应付股利		-	13,608,832.67
其他应付款	(五)28	798,500,797.81	868,536,161.15
流动负债合计		5,849,020,830.50	4,296,765,879.51
非流动负债:			
长期借款	(五)29	1,401,968,800.00	2,635,878,600.16
长期应付款	(五)30	282,245,935.19	100,073,884.45
预计负债	(五)31	-	19,980,000.00
递延收益	(五)32	937,911,838.40	985,628,651.08
递延所得税负债	(五)15	-	-
其他非流动负债	(五)34	40,578,747.94	433,518,136.52
非流动负债合计		2,662,705,321.53	4,175,079,272.21
负债合计		8,511,726,152.03	8,471,845,151.72
所有者权益:			
股本	(五)35	4,020,690,955.00	4,020,690,955.00
资本公积	(五)36	259,328,320.29	259,328,320.29
其他综合收益	(五)37	75.01	75.01
专项储备	(五)38	-	-
盈余公积	(五)39	238,482,070.72	238,482,070.72
未分配利润	(五)40	414,142,933.73	491,658,216.01
归属于母公司所有者权益合计		4,932,644,354.75	5,010,159,637.03
少数股东权益		895,101,237.17	837,932,891.89
所有者权益合计		5,827,745,591.92	5,848,092,528.92
负债和所有者权益总计		14,339,471,743.95	14,319,937,680.64

附注为财务报表的组成部分

第3页至第100页的财务报表由下列负责人签署:

張翼

法定代表人

鎮黃

主管会计工作负责人

爱陆

会计机构负责人



2017年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五)1	181,856,894.65	239,820,644.88
应收票据	(五)2	149,565,854.40	176,817,079.86
应收账款	(五)3	409,953,574.20	295,551,795.41
预付款项	(五)4	490,951.36	1,019,139.95
应收利息		654,937.84	580,076.58
其他应收款	(五)5	229,785,090.67	208,220,980.65
存货	(五)6	27,422,006.46	25,712,681.32
其他流动资产	(五)7	12,200,918.30	21,351,237.29
一年内到期的其他非流动资产		40,000,000.00	-
流动资产合计		1,051,930,227.88	969,073,635.94
非流动资产:			
可供出售金融资产	(五)8	12,467,384.85	12,467,384.85
长期股权投资	(五)9	2,089,627,514.12	2,080,174,604.05
投资性房地产	(五)10	41,016,893.63	42,176,212.91
固定资产	(五)11	6,566,405,053.90	5,747,547,384.41
在建工程	(五)12	510,297,436.64	1,322,203,096.60
无形资产	(五)13	1,834,824,056.39	1,975,942,330.85
递延所得税资产	(五)15	11,934,069.34	9,989,978.67
其他非流动资产	(五)16	1,048,788,378.27	983,184,063.38
非流动资产合计		12,115,360,787.14	12,173,685,055.72
资产总计		13,167,291,015.02	13,142,758,691.66



公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)18	2,434,710,000.00	1,586,110,100.00
交易性金融负债	(五)19	17,678,772.30	-
应付短期融资券	(五)20	-	610,239,378.35
一年内到期的非流动负债	(五)21	1,908,929,628.74	532,754,283.27
应付票据	(五)22	47,885,460.34	-
应付账款	(五)23	153,202,152.06	170,846,247.11
预收款项	(五)24	9,960,436.92	14,859,632.41
应付职工薪酬	(五)25	125,181,477.75	105,730,541.04
应交税费	(五)26	44,897,335.02	22,546,736.31
应付利息	(五)27	7,096,911.08	6,266,907.22
应付股利		-	13,608,832.67
其他应付款	(五)28	844,133,373.50	896,665,580.50
流动负债合计		5,593,675,547.71	3,959,628,238.88
非流动负债:			
长期借款	(五)29	1,406,968,800.00	2,614,370,000.00
长期应付款	(五)30	270,535,312.32	79,078,768.74
预计负债	(五)31	-	19,980,000.00
递延收益	(五)32	937,911,838.40	985,628,651.08
递延所得税负债	(五)15	-	-
其他非流动负债	(五)34	35,668,998.43	430,310,000.00
非流动负债合计		2,651,084,949.15	4,129,367,419.82
负债合计		8,244,760,496.86	8,088,995,658.70
所有者权益:			
股本	(五)35	4,020,690,955.00	4,020,690,955.00
资本公积	(五)36	186,809,074.78	186,809,074.78
专项储备	(五)38	-	-
盈余公积	(五)39	238,482,070.72	238,482,070.72
未分配利润	(五)40	476,548,417.66	607,780,932.46
所有者权益合计		4,922,530,518.16	5,053,763,032.96
负债和所有者权益总计		13,167,291,015.02	13,142,758,691.66



2017年12月31日

合并利润表

人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(五)41	2,434,637,633.34	2,234,759,596.49
其中：营业收入		2,434,637,633.34	2,234,759,596.49
减：营业总成本		2,432,435,464.80	2,294,972,498.59
其中：营业成本	(五)41	1,805,693,475.12	1,703,873,913.64
税金及附加	(五)42	26,481,708.15	29,469,474.66
管理费用	(五)43	386,916,300.12	354,902,310.52
财务费用	(五)44	211,505,735.34	205,587,249.14
资产减值损失	(五)45	1,838,246.07	1,139,550.63
加：公允价值变动收益(损失)	(五)46	(17,678,772.30)	-
投资收益(损失)	(五)47	18,962,295.06	12,130,541.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,962,295.06	12,130,541.98
资产处置收益(损失)		26,352,849.61	(303,719.45)
其他收益		27,009,973.82	-
二、营业利润(亏损)		56,848,514.73	(48,386,079.57)
加：营业外收入	(五)48	62,064,361.12	186,650,278.26
减：营业外支出	(五)49	2,720,104.06	41,197,187.54
三、利润总额(亏损总额)		116,192,771.79	97,067,011.15
减：所得税费用	(五)50	80,640,581.60	93,912,863.02
四、净利润(净亏损)		35,552,190.19	3,154,148.13
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		35,552,190.19	3,154,148.13
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		113,067,472.47	100,124,302.87
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)		(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		35,552,190.19	3,154,148.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
归属于少数股东的综合收益总额		113,067,472.47	100,124,302.87
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)51	(0.0193)	(0.0241)
(二)稀释每股收益	(五)51	不适用	不适用



公司利润表

人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)41	1,692,962,804.95	1,550,080,965.20
减：营业成本	(五)41	1,482,941,196.44	1,381,866,303.10
税金及附加	(五)42	17,727,838.35	23,113,329.98
管理费用	(五)43	302,333,274.04	274,462,396.32
财务费用	(五)44	198,390,354.63	189,612,778.20
资产减值损失	(五)45	1,523,253.86	1,026,986.89
加：公允价值变动收益(损失)	(五)46	(17,678,772.30)	-
投资收益(损失)	(五)47	81,405,340.57	67,710,085.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,452,910.07	1,127,252.19
资产处置收益(损失)		26,030,182.24	(303,719.45)
其他收益		26,150,133.04	-
二、营业利润(亏损)		(194,046,228.82)	(252,594,463.49)
加：营业外收入	(五)48	61,541,969.07	178,985,100.62
减：营业外支出	(五)49	672,345.72	40,626,625.05
三、利润总额(亏损总额)		(133,176,605.47)	(114,235,987.92)
减：所得税费用	(五)50	(1,944,090.67)	16,995,413.48
四、净利润(净亏损)		(131,232,514.80)	(131,231,401.40)
(一)持续经营净利润(净亏损)		(131,232,514.80)	(131,231,401.40)
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(131,232,514.80)	(131,231,401.40)



合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,444,785,031.93	2,123,453,836.25
收到的税费返还		-	31,041.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五)52(1)	155,304,236.95	114,436,362.09
经营活动现金流入小计		2,600,089,268.88	2,237,921,239.53
购买商品、接受劳务支付的现金		837,328,967.30	849,153,827.26
支付给职工以及为职工支付的现金		759,342,988.73	778,376,893.71
支付的各项税费		130,133,675.00	165,783,810.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五)52(2)	144,564,821.62	121,971,970.25
经营活动现金流出小计		1,871,370,452.65	1,915,286,501.45
经营活动产生的现金流量净额	(五)53(1)	728,718,816.23	322,634,738.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,733,127.52	10,857,500.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,867,536.10	56,165,024.91
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,999,261.35
投资活动现金流入小计		116,600,663.62	85,021,787.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		739,789,764.43	870,082,178.48
投资支付的现金		13,300,000.00	22,189,800.00
投资活动现金流出小计		753,089,764.43	892,271,978.48
投资活动产生的现金流量净额		(636,489,100.81)	(807,250,191.31)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,219,775,566.50	4,918,126,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)52(3)	255,180,000.00	190,129,200.00
筹资活动现金流入小计		3,474,955,566.50	5,108,256,100.00
偿还债务支付的现金		3,229,750,600.24	4,191,174,766.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,418,688.14	357,039,215.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		55,899,127.19	45,476,129.67
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)52(4)	47,970,826.04	15,765,044.43
筹资活动现金流出小计		3,617,140,114.42	4,563,979,026.28
筹资活动产生的现金流量净额		(142,184,547.92)	544,277,073.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(49,954,832.50)	59,661,620.49
加：年初现金及现金等价物余额	(五)53(2)	297,870,064.81	238,208,444.32
六、年末现金及现金等价物余额	(五)53(2)	247,915,232.31	297,870,064.81



公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,683,392,080.76	1,440,524,017.33
收到其他与经营活动有关的现金		156,272,180.53	141,045,496.10
经营活动现金流入小计		1,839,664,261.29	1,581,569,513.43
购买商品、接受劳务支付的现金		706,561,578.91	735,178,299.02
支付给职工以及为职工支付的现金		629,289,994.87	645,779,252.44
支付的各项税费		16,428,653.43	30,510,248.64
支付其他与经营活动有关的现金		123,839,643.74	105,290,121.99
经营活动现金流出小计		1,476,119,870.95	1,516,757,922.09
经营活动产生的现金流量净额	(五)53(1)	363,544,390.34	64,811,591.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,979,967.47	67,481,143.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,185,304.11	54,523,886.91
投资活动现金流入小计		190,165,271.58	337,005,030.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,639,409.74	753,506,438.46
投资支付的现金		53,000,000.00	232,189,800.00
投资活动现金流出小计		610,639,409.74	985,696,238.46
投资活动产生的现金流量净额		(420,474,138.16)	(648,691,208.01)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,019,775,566.50	4,599,110,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		255,180,000.00	190,129,200.00
筹资活动现金流入小计		3,274,955,566.50	4,789,239,300.00
偿还债务支付的现金		2,968,996,300.00	3,817,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,415,103.87	297,750,255.10
支付其他与筹资活动有关的现金		35,578,165.04	2,785,186.44
筹资活动现金流出小计		3,275,989,568.91	4,118,125,441.54
筹资活动产生的现金流量净额		(1,034,002.41)	671,113,858.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(57,963,750.23)	87,234,241.79
加：年初现金及现金等价物余额	(五)53(2)	239,820,644.88	152,586,403.09
六、年末现金及现金等价物余额	(五)53(2)	181,856,894.65	239,820,644.88



合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	4,020,690,955.00	259,328,320.29	75.01	-	238,482,070.72	491,658,216.01	837,932,891.89	5,848,092,528.92	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	(77,515,282.28)	57,168,345.28	(20,346,937.00)	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	(77,515,282.28)	113,067,472.47	35,552,190.19	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(55,899,127.19)	(55,899,127.19)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(55,899,127.19)	(55,899,127.19)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	26,963,687.62	-	-	-	26,963,687.62	
2. 本年使用	-	-	-	(26,963,687.62)	-	-	-	(26,963,687.62)	
三、本年年末余额	4,020,690,955.00	259,328,320.29	75.01	-	238,482,070.72	414,142,933.73	895,101,237.17	5,827,745,591.92	

人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	4,020,690,955.00	259,328,320.29	75.01	-	238,482,070.72	638,062,766.05	783,284,718.69	5,939,848,905.76	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	(146,404,550.04)	54,648,173.20	(91,756,376.84)	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	(96,970,154.74)	100,124,302.87	3,154,148.13	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(49,434,395.30)	(45,476,129.67)	(94,910,524.97)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(49,434,395.30)	(45,476,129.67)	(94,910,524.97)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	24,690,406.06	-	-	-	24,690,406.06	
2. 本年使用	-	-	-	(24,690,406.06)	-	-	-	(24,690,406.06)	
三、本年年末余额	4,020,690,955.00	259,328,320.29	75.01	-	238,482,070.72	491,658,216.01	837,932,891.89	5,848,092,528.92	



公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,020,690,955.00	186,809,074.78	-	238,482,070.72	607,780,932.46	5,053,763,032.96
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	(131,232,514.80)	(131,232,514.80)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(131,232,514.80)	(131,232,514.80)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	15,857,322.99	-	-	15,857,322.99
2. 本年使用	-	-	(15,857,322.99)	-	-	(15,857,322.99)
三、本年年末余额	4,020,690,955.00	186,809,074.78	-	238,482,070.72	476,548,417.66	4,922,530,518.16

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,020,690,955.00	186,809,074.78	-	238,482,070.72	788,446,729.16	5,234,428,829.66
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	(180,665,796.70)	(180,665,796.70)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(131,231,401.40)	(131,231,401.40)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(49,434,395.30)	(49,434,395.30)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(49,434,395.30)	(49,434,395.30)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	14,514,564.63	-	-	14,514,564.63
2. 本年使用	-	-	(14,514,564.63)	-	-	(14,514,564.63)
三、本年年末余额	4,020,690,955.00	186,809,074.78	-	238,482,070.72	607,780,932.46	5,053,763,032.96



(一) 公司基本情况

湛江港(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湛江港务管理局。湛江港务管理局成立于1956年5月1日,1983年3月14日在湛江市工商行政管理局登记注册,1989年10月更名为湛江港务局。2004年4月8日湛江港务局经批准成立湛江港集团有限公司,注册资本人民币873,575,344.95元,其中,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”)以人民币659,640,144.95元出资,国投交通公司以中央级基本建设经营性基金借款本息转为国家资本金人民币213,935,200.00元出资,分别占注册资本的比例为75.51%及24.49%。

2007年7月,湛江港集团有限公司与国投交通公司签订相关协议,国投交通公司收回所享有的国家资本金,湛江港集团有限公司相应减少注册资本人民币213,935,200.00元。同时,湛江港集团有限公司将资本公积人民币220,359,855.05元转增实收资本,转增后注册资本变更为人民币880,000,000.00元,全部由湛江市国资委持有。

2007年11月,湛江港集团有限公司经批准改制为湛江港(集团)股份有限公司,注册资本为人民币36亿元,其中湛江市国资委以所拥有的湛江港集团有限公司经评估后的净资产人民币19.8亿元出资,招商局国际码头(湛江)有限公司(以下简称“招商国际”)以等值人民币16.2亿元的港币出资,持股比例分别为55%及45%。

2008年7月,公司以非公开发行人民币普通股的方式增加注册资本人民币420,690,955元。增资完成后的公司注册资本变更为人民币4,020,690,955元,其中湛江市国资委持股比例为50%;中国宝武钢铁集团有限公司(原宝钢集团有限公司)持股比例为8%;深圳市盐田港股份有限公司持股比例为1.3201%;中国湛江外轮代理有限公司持股比例为0.1553%;广东恒兴集团有限公司持股比例为0.1553%;深圳市盐田港同运实业股份有限公司持股比例为0.0777%;招商国际本次没有增加投资,持股比例减至为40.2916%。

2012年4月,湛江市国资委将所持有公司的201,034,548股股份(占公司股份总额的5%)转让给广东外运有限公司(原广东外运公司)。转让完成后,广东外运有限公司持有公司5%的股份。

2013年1月,中国湛江外轮代理有限公司将所持有公司的6,244,564股股份转让给中国广州外轮代理有限公司。转让完成后,中国广州外轮代理有限公司持有公司0.1553%股份。

2017年12月,湛江市国资委将所持有公司的1,809,310,930股股份划转给湛江市基础设施建设投资集团有限公司。股权划转完成后,湛江市基础设施建设投资集团有限公司持有公司45%的股份。

截至2017年12月31日,公司的注册资本与股本均为人民币4,020,690,955元,其中湛江市基础设施建设投资集团有限公司持股比例为45%、招商国际持股比例为40.2916%;中国宝武钢铁集团有限公司(原宝钢集团有限公司)持股比例为8%;广东外运有限公司持股比例为5%;深圳市盐田港股份有限公司持股比例为1.3201%;中国广州外轮代理有限公司持股比例为0.1553%;广东恒兴集团有限公司持股比例为0.1553%;深圳市盐田港同运实业股份有限公司持股比例为0.0777%。

(一) 公司基本情况 续

本公司及其子公司(以下简称“本集团”或“集团”)的主要经营业务范围：货物装卸、驳运、仓储经营；码头和其他港口设施经营；港口旅客运输服务经营和代办服务；港口拖轮经营；船舶港口服务业务经营等。

本年度合并财务报表范围包括所有本公司的子公司，子公司详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(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。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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

(二) 财务报表的编制基础—续

持续经营

截至2017年12月31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4,619,966,063.48元。公司管理层预计将来通过经营活动产生的现金流和已取得尚未使用的银行借款授信额度人民币765,623万元能够确保公司获得足够的资金偿还到期债务。同时,湛江市国资委同意在可预见的将来就本集团所欠的款项到期偿还提供一切必须之财务支援,以维持本集团的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团主要经营业务为货物装卸、仓储及相关业务,故按港口行业经营特点确定收入确认的会计政策,具体参见附注(三)21。

1、 遵循声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团于2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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。本集团的营业周期为1年。

4、 记账本位币

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

5、 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

6、 合营安排

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。本集团的合营安排主要为合营企业。

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)“12.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 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人民币，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均计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、 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。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。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产主要包括贷款和应收款项、可供出售金融资产等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收利息、应收账款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 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，但是放弃了对该金融资产控制。

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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量

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。

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，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。

9.6 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(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

9.8 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额人民币 200 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；将金额人民币 150 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合的确定依据	本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

10.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	1	1
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、 存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括备品备件及材料等。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。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 长期股权投资

12.1 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。

12.2 初始投资成本的确定

本集团无企业合并形成的长期股权投资，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。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

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。

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本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。

12.4 处置长期股权投资

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。

13、 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。主要为出租的土地使用权。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 固定资产

14.1 确认条件

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

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。

14.2 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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
船舶	20	5	4.75
房屋及建筑物	26-30	5	3.17-3.65
库场设施	12-30	5	3.17-7.92
港务设施	30-50	5	1.90-3.17
装卸机械	8-15	5	6.33-11.88
机器设备	5-12	5	7.92-19.00
通讯设备	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备及其他	5-8	5	11.88-19.00

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。

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、 固定资产 - 续

14.4 其他说明

当固定资产处置时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。

15、 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。

16、 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。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。

17、 无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权、非专利技术及软件。

无形资产按成本进行初始计量。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。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	使用年限(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40~70年	-
海域使用权	直线法	15年	-
非专利技术及软件	直线法	3~5年	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、 无形资产 - 续

17.1 无形资产 - 续

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。

18、 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、使用寿命确定的无形资产及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。

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。

19、 职工薪酬

19.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、 职工薪酬 - 续

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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。

19.3 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。

20、 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、未决诉讼等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。

21、 收入

21.1 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团主要业务为货物装卸及相关业务，其作业周期较短，一般在完成约定作业后确认装卸收入，对于资产负债表日尚未完成的合同，本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的装卸劳务收入。装卸劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、 收入 - 续

21.2 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

21.3 让渡资产使用权收入

本集团按照货物在堆场的堆存时间及合同约定的单价确认堆存收入。

22、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 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的港口建设费返还及填海造地返还款等，由于其与港口建设等相关，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，并在相关资产的使用寿命内按照直线法平均分期计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入损益。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，计入营业外收支。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 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。

23.1 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。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.3 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。

24、 租赁

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

24.1.经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2.融资租赁的会计处理方法

24.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、 租赁 - 续

24.2.融资租赁的会计处理方法 - 续

24.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务 - 续

对于认定为融资租赁的售后租回，本集团将售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

25、 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，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。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用上述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。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产的使用寿命和减值

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产及在建工程的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减去处置费用后的净额时，采用熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产及在建工程的账面价值。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

27、 重要会计政策变更

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号，以下简称“财会30号文件”)编制。

27.1 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则对本财务报表无影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、 重要会计政策变更 - 续

27.2 政府补助

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)之前,本集团未区分政府补助是否与日常活动相关,均计入营业外收入。

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)后,本集团与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理,该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

27.3 资产处置损益的列报

在财会30号文件发布以前,本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失,在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后,本集团出售上述资产而产生的处置利得或损失,在“资产处置收益”项目列报。

对于上述列报项目的变更,本集团采用追溯调整法进行会计处理,并对可比年度财务报告进行调整。

(四) 税项

1、主要税费种类及税费率

税种	计税依据	税率
增值税	港口作业服务收入	6%
城市维护建设税	实缴的增值税及营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值/房产出租收入	公司自用房产的房产税按房产原值的70%计算缴纳,税率为1.2%;出租房产的房产税按出租收入的12%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2017]33号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》,经湛江市霞山区地方税务局审核,本集团大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

本集团

人民币元		
项目	年末数	年初数
库存现金：		
人民币	147,374.38	244,769.30
美元	-	48.56
港币	-	14.41
银行存款：		
人民币	247,752,002.43	297,588,579.43
美元	1,901.78	86.71
港币	13,953.72	36,566.40
其他货币资金：		
人民币	-	-
合计	247,915,232.31	297,870,064.81

本集团将自发生日起三个月或更短时间内到期的定期存款作为现金等价物。

本公司

人民币元		
项目	年末数	年初数
库存现金：		
人民币	128,802.26	189,317.50
美元	-	48.56
港币	-	14.41
银行存款：		
人民币	181,726,190.61	239,631,177.70
美元	1,901.78	86.71
港币	-	-
合计	181,856,894.65	239,820,644.88

2、 应收票据

本集团

(1) 应收票据分类

人民币元		
种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	145,301,522.20	115,920,663.25
商业承兑汇票	22,182,879.16	79,864,814.92
合计	167,484,401.36	195,785,478.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据 - 续

本集团 - 续

(2)于2017年12月31日,已背书未到期的银行承兑汇票金额为人民币186,113,796.02元,已背书未到期的商业承兑汇票金额为人民币12,700,000.00元。

本公司

(1)应收票据分类

人民币元

种类	年末数	年初数
	银行承兑汇票	127,382,975.24
商业承兑汇票	22,182,879.16	78,393,442.29
合计	149,565,854.40	176,817,079.86

(2)于2017年12月31日,已背书未到期的银行承兑汇票金额为人民币177,436,844.78元,已背书未到期的商业承兑汇票金额为人民币12,700,000.00元。

3、 应收账款

本集团

(1)应收账款分类披露:

人民币元

种类	年末数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	400,884,770.11	85.29	4,039,509.56	56.68	396,845,260.55	85.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,036,463.32	14.69	2,999,572.99	42.09	66,036,890.33	14.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,400.36	0.02	87,400.36	1.23	-	-
合计	470,008,633.79	100.00	7,126,482.91	100.00	462,882,150.88	100.00

种类	年初数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	283,456,361.82	79.86	1,993,904.75	29.10	281,462,457.07	80.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,616,940.60	19.33	1,984,075.17	28.96	66,632,865.43	19.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,873,160.80	0.81	2,873,160.80	41.94	-	-
合计	354,946,463.22	100.00	6,851,140.72	100.00	348,095,322.50	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

本集团 - 续

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	466,119,366.60	99.17	4,660,508.45	461,458,858.15	350,134,393.66	98.64	3,498,115.21	346,636,478.45
1至2年	1,471,437.41	0.31	73,571.87	1,397,865.54	1,440,245.66	0.41	155,042.62	1,285,203.04
2至3年	115,562.54	0.02	90,216.58	25,345.96	192,934.46	0.05	19,293.45	173,641.01
3至4年	162.46	0.01	81.23	81.23	132,455.55	0.04	132,455.55	-
4年以上	2,302,104.78	0.49	2,302,104.78	-	3,046,233.89	0.86	3,046,233.89	-
合计	470,008,633.79	100.00	7,126,482.91	462,882,150.88	354,946,463.22	100.00	6,851,140.72	348,095,322.50

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额人民币 1,229,529.51 元(上年度: 人民币 691,113.24 元); 本年度收回或转回坏账准备金额人民币 77,602.66 元(上年度: 人民币 114,276.05 元)。

(3)本年度实际核销的应收账款金额人民币 876,584.66 元(上年度: 人民币 16,110.00 元)。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	港口费	91,198,923.05	1年以内	19.40	911,989.23
客户二	港口费	45,855,294.32	1年以内	9.76	458,552.94
客户三	港口费	30,402,269.86	1年以内	6.47	304,022.70
客户四	港口费	26,908,088.35	1年以内	5.73	269,080.88
客户五	港口费	25,609,347.96	1年以内	5.45	256,093.48
合计		219,973,923.54		46.81	2,199,739.23

本公司

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	366,483,110.37	88.16	3,695,492.97	64.54	362,787,617.40	88.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,196,257.78	11.84	2,030,300.98	35.46	47,165,956.80	11.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	415,679,368.15	100.00	5,725,793.95	100.00	409,953,574.20	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

本公司 - 续

(1)应收账款按种类披露: - 续

种类	年初数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	257,216,692.14	85.57	1,731,508.05	34.36	255,485,184.09	86.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,367,964.34	13.76	1,301,353.02	25.82	40,066,611.32	13.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,007,111.21	0.67	2,007,111.21	39.82	-	-
合计	300,591,767.69	100.00	5,039,972.28	100.00	295,551,795.41	100.00

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	412,656,130.55	99.27	4,125,869.08	408,530,261.47	297,531,774.98	98.98	2,970,370.27	294,561,204.71
1至2年	1,471,437.41	0.34	73,571.87	1,397,865.54	859,947.04	0.29	42,997.35	816,949.69
2至3年	28,162.18	0.01	2,816.22	25,345.96	192,934.46	0.06	19,293.45	173,641.01
3至4年	162.46	0.01	81.23	81.23	132,455.55	0.05	132,455.55	-
4年以上	1,523,455.55	0.37	1,523,455.55	-	1,874,655.66	0.62	1,874,655.66	-
合计	415,679,368.15	100.00	5,725,793.95	409,953,574.20	300,591,767.69	100.00	5,039,972.28	295,551,795.41

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额人民币 1,200,032.53 元(上年度: 人民币 488,590.35 元); 本年度收回或转回坏账准备金额人民币 30,555.20 元(上年度: 人民币 63,935.09)。

(3)本年度实际核销的应收账款金额人民币 483,655.66 元(上年度: 无)。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	港口费	91,198,923.05	1年以内	21.94	911,989.23
客户二	港口费	45,855,294.32	1年以内	11.03	458,552.94
客户三	港口费	30,402,269.86	1年以内	7.31	304,022.70
客户四	港口费	26,908,088.35	1年以内	6.47	269,080.88
客户五	港口费	25,609,347.96	1年以内	6.16	256,093.48
合计		219,973,923.54		52.91	2,199,739.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 预付款项

本集团

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	632,662.13	94.76	466,555.03	39.88
1至2年	-	-	5,000.00	0.43
2至3年	5,000.00	0.75	698,334.00	59.69
3年以上	30,000.00	4.49	-	-
合计	667,662.13	100.00	1,169,889.03	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
客户一	非关联方	258,885.90	1年以内	预付材料款
客户二	非关联方	139,500.00	1年以内	预付材料款
客户三	非关联方	104,180.00	1年以内	预付材料款
客户四	非关联方	37,530.77	1年以内	预付材料款
客户五	非关联方	19,736.00	1年以内	预付材料款
合计		559,832.67		

本公司

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	490,951.36	100.00	350,805.95	34.42
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	668,334.00	65.58
合计	490,951.36	100.00	1,019,139.95	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
客户一	非关联方	258,885.90	1年以内	预付材料款
客户二	非关联方	139,500.00	1年以内	预付材料款
客户三	非关联方	19,736.00	1年以内	预付材料款
客户四	非关联方	14,747.02	1年以内	预付材料款
客户五	非关联方	9,240.00	1年以内	预付材料款
合计		442,108.92		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款

本集团

(1)其他应收款按种类披露:

其他应收款种类的说明:

人民币元

种类	年末数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	223,831,552.46	96.45	753,900.00	51.41	223,077,652.46	96.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,246,759.01	3.55	712,600.33	48.59	7,534,158.68	3.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	232,078,311.47	100.00	1,466,500.33	100.00	230,611,811.14	100.00

种类	年初数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	200,059,163.46	93.89	887,907.00	80.50	199,171,256.46	93.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,841,856.30	3.28	81,551.73	7.39	6,760,304.57	3.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,728,221.18	0.83	133,587.10	12.11	1,594,634.08	0.77
合计	208,629,240.94	100.00	1,103,045.83	100.00	207,526,195.11	100.00

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	81,655,082.73	35.18	782,634.39	80,872,448.34	5,727,324.09	2.75	29,042.40	5,698,281.69
1至2年	712,823.95	0.31	20,254.12	692,569.83	919,830.75	0.44	45,341.71	874,489.04
2至3年	187,431.95	0.08	18,743.20	168,688.75	26,308,730.36	12.61	82,324.05	26,226,406.31
3至4年	25,927,392.60	11.17	398,533.26	25,528,839.34	175,402,837.76	84.07	675,819.69	174,727,018.07
4年以上	123,595,580.24	53.26	246,315.36	123,349,264.88	270,517.98	0.13	270,517.98	-
合计	232,078,311.47	100.00	1,466,500.33	230,611,811.14	208,629,240.94	100.00	1,103,045.83	207,526,195.11

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额人民币 415,925.13 元(上年度: 人民币 638,984.52 元); 本年度收回或转回坏账准备金额人民币 52,470.63 元(上年度: 人民币 11,983.12 元)。

(3)本年度无实际核销的其他应收款(上年度: 无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

本集团 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	人民币元	
	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	123,311,266.38	173,311,266.38
股权转让款	25,130,286.08	25,130,286.08
代垫款项	1,361,346.66	2,591,612.07
备用金	1,424,850.85	2,322,662.71
土地出让金	-	1,459,408.00
土地转让款	75,390,000.00	-
其他	5,460,561.50	3,814,005.70
合计	232,078,311.47	208,629,240.94

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	人民币元	
				占其他应收款年末余额合数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	搬迁补偿款	123,311,266.38	4年以上	53.13%	-
客户二	土地转让款	75,390,000.00	1年以内	32.48%	753,900.00
客户三	股权转让款	25,130,286.08	3至4年	10.83%	-
客户四	代垫费用款	1,361,346.66	1年以内	0.59%	13,613.47
客户五	其他	88,000.00	1至2年	0.04%	4,400.00
合计		225,280,899.12		97.07%	771,913.47

本公司

(1)其他应收款按种类披露:

种类	人民币元					
	账面余额		年末数		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	223,831,552.46	96.81	753,900.00	53.44	223,077,652.46	97.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,364,385.71	3.19	656,947.50	46.56	6,707,438.21	2.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	231,195,938.17	100.00	1,410,847.50	100.00	229,785,090.67	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

本公司 - 续

(1)其他应收款按种类披露- 续:

种类	年初数					
	账面余额		坏账准备		账面净值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	200,059,163.46	95.59	887,907.00	84.00	199,171,256.46	95.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,572,116.07	3.62	68,470.61	6.48	7,503,645.46	3.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,646,772.09	0.79	100,693.36	9.52	1,546,078.73	0.74
合计	209,278,051.62	100.00	1,057,070.97	100.00	208,220,980.65	100.00

其他应收款账龄如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	1年以内	7,972,778.85	34.48	762,430.85	78,959,348.00	6,462,542.61	3.09	15,961.28
1至2年	1,833,432.95	0.79	20,254.12	1,813,178.83	863,761.10	0.41	42,786.16	820,974.94
2至3年	136,321.05	0.06	13,632.10	122,688.95	26,308,730.36	12.57	82,324.05	26,226,406.31
3至4年	25,939,163.27	11.22	398,553.26	25,540,610.01	175,402,837.76	83.81	675,819.69	174,727,018.07
4年以上	123,565,242.05	53.45	215,977.17	123,349,264.88	240,179.79	0.12	240,179.79	-
合计	231,195,938.17	100.00	1,410,847.50	229,785,090.67	209,278,051.62	100.00	1,057,070.97	208,220,980.65

人民币元

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额人民币 402,565.51 元(上年度: 人民币 632,248.33 元); 本年度收回或转回坏账准备金额人民币 48,788.98 元(上年度: 人民币 11,053.48 元)。

(3)本年度无实际核销的其他应收款(上年度: 无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	123,311,266.38	173,311,266.38
股权转让款	25,130,286.08	25,130,286.08
代垫款项	1,361,346.66	1,446,396.07
备用金	1,377,248.82	2,261,222.38
土地出让金	-	1,459,408.00
土地转让款	75,390,000.00	-
其他	4,625,790.23	5,669,472.71
合计	231,195,938.17	209,278,051.62

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 其他应收款 - 续

本公司 - 续

(5)按欠款方归集的年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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例	坏账准备 年末余额
客户一	搬迁补偿款	123,311,266.38	4年以上	53.34%	-
客户二	土地转让款	75,390,000.00	1年以内	32.61%	753,900.00
客户三	股权转让款	25,130,286.08	3至4年	10.87%	-
客户四	代垫费用款	1,361,346.66	1年以内	0.59%	13,613.47
客户五	其他	88,000.00	1至2年	0.04%	4,400.00
合计		225,280,899.12		97.45%	771,913.47

6、 存货

本集团

(1)存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件及材料	33,803,619.82	(322,864.72)	33,480,755.10	31,410,667.47	-	31,410,667.47
合计	33,803,619.82	(322,864.72)	33,480,755.10	31,410,667.47	-	31,410,667.47

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初数	本年计提	本年转销	年末数
备品备件及材料	-	322,864.72	-	322,864.72
合计	-	322,864.72	-	322,864.72

本公司

(1)存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件及材料	27,422,006.46	-	27,422,006.46	25,712,681.32	-	25,712,681.32
合计	27,422,006.46	-	27,422,006.46	25,712,681.32	-	25,712,681.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 其他流动资产

本集团

人民币元

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	85,968,029.52	95,281,286.34
预缴企业所得税	44,724.58	-
合计	86,012,754.10	95,281,286.34

本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	12,200,918.30	21,351,237.29
合计	12,200,918.30	21,351,237.29

8、 可供出售金融资产

本集团及本公司

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按成本计量的	18,730,558.57	(6,263,173.72)	12,467,384.85	18,730,558.57	(6,263,173.72)	12,467,384.85
合计	18,730,558.57	(6,263,173.72)	12,467,384.85	18,730,558.57	(6,263,173.72)	12,467,384.85

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			持股比例(%)	本年现金股利
	年初数	本年增加	本年减少	年初数	本年增加	本年减少		
湛江港石化有限公司	9,093,734.85	-	-	9,093,734.85	-	-	-	-
广东发展银行湛江分行	3,373,650.00	-	-	3,373,650.00	-	-	-	-
湛江华成投资有限公司	263,173.72	-	-	263,173.72	-	-	263,173.72	12.50
广东粤海实业集团股份有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	11.32
合计	18,730,558.57	-	-	18,730,558.57	6,263,173.72	-	-	-

湛江港(集团)股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

本集团

(1)长期股权投资明细如下:

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额		
		增加投资	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、合营企业											
湛江中远海运物流有限公司	14,499,978.97	-	-	9,074,122.29	-	-	(5,976,609.02)	-	-	17,597,492.24	-
中国湛江外轮代理有限公司	18,879,005.50	-	-	3,653,960.08	-	-	(2,756,518.50)	-	-	19,776,447.08	-
广东湛江港龙腾船务有限公司	64,125,268.98	-	-	6,451,000.51	-	-	-	-	-	70,576,269.49	-
小计	97,504,253.45	-	-	19,179,082.88	-	-	(8,733,127.52)	-	-	107,950,208.81	-
二、联营企业											
湛江港港联合开发有限公司	1,421,580.40	-	-	1,909.56	-	-	-	-	-	1,423,489.96	-
茂名中理外轮理货有限公司	105,242.89	-	-	2,681.69	-	-	-	-	-	107,924.58	-
贵州东都陆港运营有限责任公司	-	2,500,000.00	-	(196,907.86)	-	-	-	-	-	2,303,092.14	-
贺州贺东梧州无本港运营有限公司	-	10,800,000.00	-	(24,471.21)	-	-	-	-	-	10,775,528.79	-
任公司	1,526,823.29	13,300,000.00	-	(216,787.82)	-	-	-	-	-	14,610,035.47	-
小计	99,031,076.74	13,300,000.00	-	18,962,295.06	-	-	(8,733,127.52)	-	-	122,560,244.28	-
合计											

人民币元

(2)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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

本公司

(1)长期股权投资明细如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利	人民币元		
												人民币元	人民币元	
一、子公司														
湛江港石化码头有限责任公司	成本法	301,312,612.63	301,312,612.63	-	301,312,612.63	50.00	50.00	不适用	-	-	55,739,127.19			
湛江中理外轮理货有限公司	成本法	2,520,000.00	2,520,000.00	-	2,520,000.00	84.00	84.00	不适用	-	-	840,000.00			
湛江港国际集装箱码头有限公司	成本法	1,560,000,000.00	1,560,000,000.00	-	1,560,000,000.00	80.00	80.00	不适用	-	-	-			
广东湛江港物流有限公司	成本法	100,090,805.22	100,090,805.22	-	100,090,805.22	100.00	100.00	不适用	-	-	-			
湛江海铁集装箱联运有限公司	成本法	624,206.82	624,206.82	-	624,206.82	100.00	100.00	不适用	-	-	-			
湛江港东海岛散货码头有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-			
湛江(香港)发展有限公司	成本法	80,130.00	80,130.00	-	80,130.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-			
广东湛江港保税服务有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-			
小计		2,017,627,754.67	2,014,627,754.67	3,000,000.00	2,017,627,754.67	-	-	-	-	-	56,579,127.19			

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		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		
二、合营企业								
广东湛江港龙腾船务有限公司	64,125,268.98	-	-	6,451,000.51	-	-	70,576,269.49	-
小计	64,125,268.98	-	-	6,451,000.51	-	-	70,576,269.49	-
三、联营企业								
湛江霞港联合开发有限公司	1,421,580.40	-	-	1,909.56	-	-	1,423,489.96	-
小计	1,421,580.40	-	-	1,909.56	-	-	1,423,489.96	-
合计	65,546,849.38	-	-	6,452,910.07	-	-	71,999,759.45	-

(2) 本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 投资性房地产

本集团及本公司

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
一、账面原值	
1、年初余额	53,382,966.15
2、本年增加额	-
3、本年减少额	-
4、年末余额	53,382,966.15
二、累计摊销	
1、年初余额	11,206,753.24
2、本年计提	1,159,319.28
3、年末余额	12,366,072.52
三、减值准备	
1、年初余额	-
2、年末余额	-
四、账面价值	
1、年末账面价值	41,016,893.63
2、年初账面价值	42,176,212.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产

本集团

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	装卸机械	港务设施	库场设施	通讯设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值										
1. 年初余额	984,272,556.26	403,869,948.26	128,330,704.08	2,556,747,337.39	4,386,096,154.54	2,180,557,520.81	103,638,938.49	545,642,997.75	123,287,516.79	11,411,433,674.37
2. 本年增加金额	155,335,634.15	-	9,963,115.05	412,956,270.17	695,169,707.64	202,627,378.71	29,010,591.81	50,359,217.15	10,377,020.30	1,565,898,934.88
(1) 购置	4,290,148.91	-	2,327,292.80	254,849,330.46	6,594,625.89	82,181,342.11	4,408,797.66	9,108,769.02	2,189,232.30	385,949,539.15
(2) 在建工程转入	151,045,485.24	-	7,635,822.25	158,106,939.71	688,575,081.75	120,446,036.60	24,601,794.15	41,450,448.13	8,087,787.90	1,199,949,395.73
3. 本年减少金额	2,788,018.97	20,500,000.00	9,283,307.00	323,243,163.73	12,146,325.31	18,079,029.46	7,814,350.37	3,046,343.04	2,859,214.14	399,759,952.02
(1) 处置或报废	2,788,018.97	20,500,000.00	9,283,307.00	323,243,163.73	7,057,959.43	373,048.15	7,814,350.37	2,027,926.94	2,859,214.14	375,946,988.73
(2) 其他	-	-	(307,500.00)	273,504.27	5,088,565.88	17,705,981.31	-	1,018,416.10	-	23,812,963.29
4. 类别调整	669,190.27	-	-	-	507,752,742.43	(513,512,014.90)	-	5,124,077.93	-	-
5. 年末余额	1,137,489,361.71	383,369,948.26	128,693,012.13	2,646,743,948.10	5,576,872,079.30	1,851,593,855.16	124,835,179.93	598,279,949.79	129,705,322.85	12,577,572,657.23
二、累计折旧										
1. 年初余额	202,698,846.03	179,552,468.45	71,239,039.14	960,454,897.29	926,989,058.82	411,618,254.84	52,623,290.78	218,037,166.60	72,419,523.35	3,109,642,545.30
2. 本年增加金额	35,058,788.70	14,484,592.44	9,325,663.35	154,656,256.02	148,020,838.09	34,257,392.77	12,063,033.92	34,258,427.46	12,207,233.33	454,332,248.08
(1) 计提	35,058,788.70	14,484,592.44	9,318,767.27	154,656,256.02	148,020,838.09	34,257,392.77	12,063,033.92	34,257,253.26	12,207,233.33	454,324,177.80
(2) 其他	-	-	6,896.08	-	-	-	-	1,174.20	-	8,070.28
3. 本年减少金额	833,413.45	19,475,000.00	8,778,773.98	48,230,748.21	4,648,027.78	64,493.45	6,700,760.90	1,636,341.86	2,660,268.72	93,027,828.35
(1) 处置或报废	833,413.45	19,475,000.00	8,778,773.98	48,230,748.21	4,648,027.78	64,493.45	6,700,760.90	1,636,341.86	2,660,268.72	93,027,828.35
4. 类别调整	8,829.60	-	(43,644.55)	-	(142,577.50)	-	-	179,392.45	-	-
5. 年末余额	236,933,050.88	174,562,060.89	71,740,283.96	1,066,890,405.10	1,070,219,291.63	445,811,154.16	57,985,583.80	250,838,644.63	81,966,489.96	3,456,946,963.03
三、减值准备										
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-	130,249.92	71,106.47	201,356.39
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-	130,249.92	71,106.47	201,356.39
四、账面价值										
1. 年末账面价值	900,556,310.83	208,807,887.37	56,952,728.17	1,579,849,543.00	4,506,652,787.67	1,405,782,701.00	66,849,596.13	347,311,055.22	47,667,726.42	9,120,424,335.81
2. 年初账面价值	781,573,710.23	224,317,479.81	57,081,664.94	1,596,282,440.10	3,459,107,095.72	1,768,939,265.97	51,015,647.71	327,475,581.23	49,796,886.97	8,315,589,772.68

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产 - 续

本公司

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	装卸机械	港务设施	堆场设施	通讯设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、 账面原值:										
1. 年初余额	749,790,291.78	393,538,548.26	118,801,876.06	1,814,608,376.76	2,931,395,496.43	1,630,660,584.09	77,497,439.19	347,648,152.11	101,884,299.01	8,165,845,263.69
2. 本年增加金额	140,955,865.00	-	9,849,986.91	403,159,855.71	688,576,864.64	121,961,668.61	27,444,034.27	42,197,307.17	9,155,745.27	1,443,301,327.58
(1) 购置	283,790.32	-	2,214,164.66	246,963,107.28	1,782.89	2,618,293.00	2,842,240.12	2,240,333.32	1,067,937.17	258,231,869.36
(2) 在建工程转入	140,672,074.48	-	7,635,822.25	156,196,748.43	688,575,081.75	119,343,375.61	24,601,794.15	39,956,773.65	8,087,787.90	1,185,069,458.22
3. 本年减少金额	2,788,018.97	20,500,000.00	9,283,307.00	319,531,701.08	12,146,523.31	373,048.15	7,526,109.89	3,027,033.04	2,797,295.27	377,973,038.71
(1) 处置或报废	2,788,018.97	20,500,000.00	9,283,307.00	319,531,701.08	7,057,959.43	373,048.15	7,526,109.89	2,008,616.94	2,797,295.27	371,866,056.73
(2) 其他	-	-	-	-	5,088,563.88	-	-	1,018,416.10	-	6,106,981.98
4. 类别调整	669,190.27	-	(307,500.00)	273,504.27	507,752,742.43	(513,512,014.90)	-	5,124,077.93	-	-
5. 年末余额	888,627,328.08	373,038,548.26	119,061,055.97	1,898,510,235.66	4,115,578,578.19	1,238,737,189.65	97,415,363.57	391,942,304.17	108,242,749.01	9,231,173,552.56
二、 累计折旧										
1. 年初余额	164,919,568.23	169,916,844.65	65,731,154.38	685,013,302.60	766,252,462.18	329,582,273.35	42,053,036.57	131,674,524.68	62,953,356.25	2,418,096,522.89
2. 本年增加金额	28,545,296.63	14,484,592.44	8,538,195.71	112,586,794.81	137,548,936.83	16,682,031.72	10,016,185.43	20,230,846.91	9,220,424.39	337,853,214.87
(1) 计提	28,545,296.63	14,484,592.44	8,538,195.71	112,586,794.81	137,548,936.83	16,682,031.72	10,016,185.43	20,230,846.91	9,220,424.39	337,853,214.87
3. 本年减少金额	833,413.45	19,475,000.00	8,778,773.98	46,832,496.16	4,648,027.78	64,493.45	6,506,153.17	1,622,522.01	2,601,715.49	91,382,595.49
(1) 处置或报废	833,413.45	19,475,000.00	8,778,773.98	46,832,496.16	4,648,027.78	64,493.45	6,506,153.17	1,622,522.01	2,601,715.49	91,382,595.49
4. 类别调整	8,829.60	-	(45,644.55)	-	(142,577.50)	-	-	179,392.45	-	-
5. 年末余额	192,640,281.01	164,936,437.09	65,444,931.56	750,747,511.25	879,010,793.73	346,199,811.62	45,563,068.83	150,462,242.03	69,572,065.15	2,664,567,142.27
三、 减值准备										
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-	130,249.92	71,106.47	201,356.39
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-	130,249.92	71,106.47	201,356.39
四、 账面价值										
1. 年末账面价值	695,987,047.07	208,102,111.17	53,616,124.41	1,147,762,724.41	3,236,567,784.46	892,537,378.03	51,852,294.74	241,350,012.32	38,599,577.39	6,566,405,053.90
2. 年初账面价值	584,870,223.55	223,641,703.61	53,070,721.68	1,129,595,274.16	2,165,143,034.25	1,301,078,310.74	35,444,402.62	215,843,371.51	38,859,836.29	5,747,547,384.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产 - 续

注：截至2017年12月31日，本公司形成融资租赁的售后租回固定资产账面净值为人民币327,152,265.66元(上年度：人民币93,000,077.75元)。本公司之子公司形成融资租赁的固定资产账面净值为人民币39,795,986.78元(上年度：人民币42,790,686.38元)。

12、 在建工程

本集团

(1)在建工程情况

项目	年末数			年初数			人民币元
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
	霞山港区散货码头工程	-	-	-	560,269,861.97	-	
宝满港区拆装箱服务区一期工程	126,080,244.67	-	126,080,244.67	119,424,470.19	-	119,424,470.19	
东海岛港区通用杂货码头工程	133,695,315.83	(787,181.96)	132,908,133.87	133,695,315.83	(787,181.96)	132,908,133.87	
湛江港宝满物流中心工程	18,266,250.00	-	18,266,250.00	18,266,250.00	-	18,266,250.00	
405#-406#泊位改造扩建工程	-	-	-	160,537,767.82	-	160,537,767.82	
石化部旧罐区改造一期	170,323,113.54	-	170,323,113.54	164,471,180.82	-	164,471,180.82	
湛江港宝满集装箱码头一期工程	7,544,518.70	-	7,544,518.70	7,544,518.70	-	7,544,518.70	
其他	361,696,054.21	-	361,696,054.21	416,568,094.80	-	416,568,094.80	
合计	817,605,496.95	(787,181.96)	816,818,314.99	1,580,777,460.13	(787,181.96)	1,579,990,278.17	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程 - 续

本集团 - 续

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			本年增加	其中：固定资产转入	转入固定资产	转入无形资产						
			本年增加	其中：固定资产转入	转入固定资产	转入无形资产						
湛江港区域装卸工程	2,784,378,000.00	560,209,861.97	204,493,021.26	-	764,320,140.51	442,742.62	100.00	42,170,573.44	9,074,931.57	4.470%	贷款及自筹	
湛江港中港装卸服务区二期工程	607,190,000.00	119,424,470.19	6,655,774.48	-	126,080,244.67	-	20.76	14,319,283.57	4,303,574.48	4.260%	自筹	
东海岛港区通用杂货码头工程	393,609,000.00	133,895,315.83	-	-	133,692,315.83	-	33.97	1,540,296.27	-	-	贷款及自筹	
湛江港物流物流中心工程	608,333,600.00	18,266,250.80	-	-	18,266,250.00	-	84.79	-	-	-	-	贷款及自筹
405#-406#泊位改扩建工程	212,390,000.00	160,512,767.82	9,955,202.62	-	170,492,970.44	-	78.43	10,169,048.42	5,138,075.25	4.260%	自筹	
江北港区码头改造	318,378,500.00	104,871,180.82	5,851,952.72	-	170,323,113.54	-	77.99	5,024,262.73	-	-	-	贷款及自筹
湛江港集装箱码头二期工程	300,206,719.43	7,544,318.70	-	-	7,544,518.70	-	2.51	-	-	-	-	贷款及自筹
其他	-	416,568,094.80	228,785,814.36	-	263,136,284.68	1,087,098.31	-	17,455,403.32	3,891,185.07	-	不适用	-
合计	-	1,580,777,466.13	-455,741,745.44	-	1,199,949,395.73	1,529,840.93	-	817,003,496.95	90,687,867.75	22,427,766.37	-	-

注： 在建工程本年其他减少主要为本年工程前期费用，本年度因项目取消全部费用化所致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程 - 续

本公司

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数			人民币元
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
霞山港区散货码头工程	-	-	-	560,269,861.97	-	560,269,861.97	
宝满港区拆装箱服务区一期工程	126,080,244.67	-	126,080,244.67	119,424,470.19	-	119,424,470.19	
东海岛港区通用杂货码头工程	133,695,315.83	(787,181.96)	132,908,133.87	133,695,315.83	(787,181.96)	132,908,133.87	
湛江港宝满物流中心工程	18,266,250.00	-	18,266,250.00	18,266,250.00	-	18,266,250.00	
405#-406#泊位改造扩建工程	-	-	-	160,537,767.82	-	160,537,767.82	
其他	233,042,808.10	-	233,042,808.10	330,796,612.75	-	330,796,612.75	
合计	511,084,618.60	(787,181.96)	510,297,436.64	1,322,990,278.56	(787,181.96)	1,322,203,096.60	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程 - 续

本公司 - 续

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
			本年增加	其中：固定资 产增加	转入固定资产	本年其他 减少(注)						
霞山港区散货码头工程	2,784,278,000.00	560,369,861.97	204,493,021.26	-	442,742.62	-	126,080,244.67	100.00	42,170,573.44	9,074,931.37	4.470%	贷款及自筹
宝满港区排盐排涝二期工程	607,190,000.00	119,424,470.19	6,635,774.48	-	-	-	133,695,315.83	20.55	14,319,283.57	4,303,574.48	4.260%	贷款及自筹
东海岛港区二期工程	393,600,000.00	133,695,315.83	-	-	-	-	18,266,250.00	33.97	1,549,296.27	-	-	贷款及自筹
麻竹港 宝满物流信息中心工程	608,535,600.00	18,366,350.00	-	-	-	-	-	84.79	-	-	-	贷款及自筹
4056-4106泊位改造新建工程	217,390,000.00	160,537,767.82	9,955,202.62	-	-	-	233,042,808.10	76.15	10,169,048.42	5,158,073.25	4.260%	贷款及自筹
其他	-	330,796,612.75	169,402,112.79	-	1,087,098.31	15,812,471.96	233,042,808.10	-	4,069,851.04	3,891,185.07	不适用	贷款及自筹
合计	-	1,322,990,278.36	390,506,111.15	-	1,529,840.93	15,812,471.96	511,084,618.60	-	72,278,052.74	22,427,766.37	-	-

注： 在建工程本年其他减少主要为工程前期费用，本年度因项目取消全部费用化所致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 无形资产

本集团

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	海域使用权	非专利技术 及软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,840,318,258.28	267,299.67	24,021,108.77	2,864,606,666.72
2.本年增加金额	-	-	1,719,250.89	1,719,250.89
(1)购置	-	-	189,409.96	189,409.96
(2)在建工程转入	-	-	1,529,840.93	1,529,840.93
3.本年减少金额	115,120,411.41	-	-	115,120,411.41
(1)处置及报废	115,120,411.41	-	-	115,120,411.41
4.年末余额	2,725,197,846.87	267,299.67	25,740,359.66	2,751,205,506.20
二、累计摊销				
1.年初余额	376,730,357.66	181,301.46	14,318,838.74	391,230,497.86
2.本年增加金额	55,808,898.16	18,763.20	3,276,274.09	59,103,935.45
(1)计提	55,808,898.16	18,763.20	3,276,274.09	59,103,935.45
3.本年减少金额	18,674,698.32	-	-	18,674,698.32
(1)处置及报废	18,674,698.32	-	-	18,674,698.32
4.年末余额	413,864,557.50	200,064.66	17,595,112.83	431,659,734.99
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	2,311,333,289.37	67,235.01	8,145,246.83	2,319,545,771.21
2.年初账面价值	2,463,587,900.62	85,998.21	9,702,270.03	2,473,376,168.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 无形资产 - 续

本公司

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	海域使用权	非专利技术 及软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,291,171,375.08	267,299.67	20,875,229.67	2,312,313,904.42
2.本年增加金额	-	-	1,613,127.81	1,613,127.81
(1)购置	-	-	83,286.88	83,286.88
(2)在建工程转入	-	-	1,529,840.93	1,529,840.93
3.本年减少金额	114,087,312.08	-	-	114,087,312.08
(1)处置及报废	114,087,312.08	-	-	114,087,312.08
4.年末余额	2,177,084,063.00	267,299.67	22,488,357.48	2,199,839,720.15
二、累计摊销				
1.年初余额	323,131,687.60	181,301.46	13,058,584.51	336,371,573.57
2.本年增加金额	44,401,334.63	18,763.20	2,756,892.74	47,176,990.57
(1)计提	44,401,334.63	18,763.20	2,756,892.74	47,176,990.57
3.本年减少金额	18,532,900.38	-	-	18,532,900.38
(1)处置及报废	18,532,900.38	-	-	18,532,900.38
4.年末余额	349,000,121.85	200,064.66	15,815,477.25	365,015,663.76
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,828,083,941.15	67,235.01	6,672,880.23	1,834,824,056.39
2.年初账面价值	1,968,039,687.48	85,998.21	7,816,645.16	1,975,942,330.85

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 商誉

本集团

				人民币元
被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
湛江港石化码头有限责任公司	9,775,569.57	-	-	9,775,569.57
合计	9,775,569.57	-	-	9,775,569.57

于资产负债表日，集团管理层评估产生商誉的现金产出单元的可收回金额，以决定是否对其计提相应的减值准备。现金产出单元的可收回金额按管理层制定的未来五年财务预算中的现金流量预算评估货币之时间价值。集团管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。管理层认为下述假设发生的任何合理变化均不会导致上述商誉账面价值超过其可收回金额。商誉的减值测试方法说明：

本集团根据湛江港石化码头有限责任公司预计未来现金流量的现值确定可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的财务预算为基础进行估计，采用长期加权平均资本成本作为折现率。该公司超过 5 年的现金流量按照稳定的现金流为基础计算。该增长率基于相关行业的长期预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。由于该公司的主要服务客户为大型国企，吞吐量的增长稳定，因此本集团管理层认为增长率是合理的。

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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
资产减值准备	12,193,997.38	3,048,499.34	12,977,396.07	3,244,349.04
已计提未支付的应付工资	29,122,531.54	7,280,632.90	39,800,816.34	9,950,204.08
长期未支付款项	2,987,506.25	746,876.56	2,993,656.25	748,414.06
可抵扣亏损	26,412,759.24	6,603,189.81	26,412,759.22	6,603,189.81
未实现利润	132,673,447.64	33,168,361.91	138,482,021.16	34,620,505.29
合计	203,390,242.05	50,847,560.52	220,666,649.04	55,166,662.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本集团 - 续

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	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
固定资产投资损益(注)	15,916,824.44	3,979,206.12	31,833,648.89	7,958,412.23
合计	15,916,824.44	3,979,206.12	31,833,648.89	7,958,412.23

注： 公司2014年以实物增资湛江港国际集装箱码头有限公司，该项业务符合企业所得税法中规定的非货币性资产投资的处理条件，其实物资产转让损益可以在五个纳税年度期间内均匀计入各年度的应纳税所得额。

(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	年末数		年初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,979,206.12	46,868,354.40	7,958,412.23	47,208,250.05
递延所得税负债	3,979,206.12	-	7,958,412.23	-

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	155,903,033.11	219,031,161.72
可抵扣亏损	454,726,061.19	188,844,668.84
合计	610,629,094.30	407,875,830.56

(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	年末数	年初数
2018年	-	-
2019年	34,501,329.84	34,501,329.84
2020年	87,383,582.53	87,383,582.53
2021年	66,959,756.47	66,959,756.47
2022年	265,881,392.35	-
合计	454,726,061.19	188,844,668.84

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本公司

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末数		年初数	
	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
资产减值准备	10,973,492.41	2,743,373.11	11,457,148.07	2,864,287.03
已计提未支付的应付工资	23,279,343.89	5,819,835.98	30,930,000.00	7,732,500.00
长期未支付款项	2,987,506.25	746,876.56	2,993,656.25	748,414.06
可抵扣亏损	26,412,759.24	6,603,189.81	26,412,759.22	6,603,189.81
合计	63,653,101.79	15,913,275.46	71,793,563.54	17,948,390.90

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	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
固定资产投资损益	15,916,824.44	3,979,206.12	31,833,648.89	7,958,412.23
合计	15,916,824.44	3,979,206.12	31,833,648.89	7,958,412.23

(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	年末数		年初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,979,206.12	11,934,069.34	7,958,412.23	9,989,978.67
递延所得税负债	3,979,206.12	-	7,958,412.23	-

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	155,164,312.24	218,475,666.39
可抵扣亏损	233,337,683.64	-
合计	388,501,995.88	218,475,666.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

本公司 - 续

(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	年末数	年初数
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	-	-
2022年	233,337,683.64	-
合计	233,337,683.64	-

16、 其他非流动资产

本集团

人民币元		
项目	年末数	年初数
航道垫资费用(注 1)	597,132,124.27	563,184,063.38
预付购建固定资产款	23,807,983.92	-
合计	620,940,108.19	563,184,063.38

本公司

人民币元		
项目	年末数	年初数
航道垫资费用(注 1)	597,132,124.27	563,184,063.38
委托贷款(注 2)	470,000,000.00	420,000,000.00
减：一年内到期委托贷款	40,000,000.00	-
预付购建固定资产款	21,656,254.00	-
合计	1,048,788,378.27	983,184,063.38

注 1：2007年本公司改制为股份有限公司时，与湛江市国资委、招商国际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。

注 2：委托贷款借款年利率为 4.51%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、 资产减值准备明细

本集团

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少			年末数
			转回	核销	其他	
一、坏账准备	7,954,186.55	1,645,454.64	130,073.29	876,584.66	-	8,592,983.24
其中：应收账款	6,851,140.72	1,229,529.51	77,602.66	876,584.66	-	7,126,482.91
其他应收款	1,103,045.83	415,925.13	52,470.63	-	-	1,466,500.33
二、存货跌价准备	-	322,864.72	-	-	-	322,864.72
三、可供出售金融资产减值准备	6,263,173.72	-	-	-	-	6,263,173.72
四、在建工程减值准备	787,181.96	-	-	-	-	787,181.96
五、固定资产减值准备	201,356.39	-	-	-	-	201,356.39
合计	15,205,898.62	1,968,319.36	130,073.29	876,584.66	-	16,167,560.03

本公司

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少			年末数
			转回	核销	其他	
一、坏账准备	6,097,043.25	1,602,598.04	79,344.18	483,655.66	-	7,136,641.45
其中：应收账款	5,039,972.28	1,200,032.53	30,555.20	483,655.66	-	5,725,793.95
其他应收款	1,057,070.97	402,565.51	48,788.98	-	-	1,410,847.50
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	6,263,173.72	-	-	-	-	6,263,173.72
四、在建工程减值准备	787,181.96	-	-	-	-	787,181.96
五、固定资产减值准备	201,356.39	-	-	-	-	201,356.39
合计	13,348,755.32	1,602,598.04	79,344.18	483,655.66	-	14,388,353.52

18、 短期借款

本集团

短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	2,564,710,000.00	1,836,110,100.00
合计	2,564,710,000.00	1,836,110,100.00

本公司

短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	2,434,710,000.00	1,586,110,100.00
合计	2,434,710,000.00	1,586,110,100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 交易性金融负债

本集团及本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
交易性金融负债-远期结售汇合同	17,678,772.30	-
合计	17,678,772.30	-

20、 应付短期融资券

本集团及本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
应付短期融资券	-	610,239,378.35
合计	-	610,239,378.35

注： 本年分别于2017年1月4日、2017年5月24日、2017年6月7日、2017年7月3日偿还2016年短期及超短期融资券共计人民币6亿元。

21、 一年内到期的非流动负债

本集团

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	1,523,591,000.15	440,494,300.23
一年内到期的长期应付款	59,458,272.62	23,100,795.97
一年内到期的中期票据本金及利息	411,876,673.00	11,876,669.00
一年内到期的递延收益	19,691,770.08	77,216,305.26
合计	2,014,617,715.85	552,688,070.46

本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	1,427,082,400.00	429,740,000.00
一年内到期的长期应付款	50,278,785.66	13,921,309.01
一年内到期的中期票据本金及利息	411,876,673.00	11,876,669.00
一年内到期的递延收益	19,691,770.08	77,216,305.26
合计	1,908,929,628.74	532,754,283.27

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 应付票据

本集团

种类	人民币元	
	年末数	年初数
商业承兑汇票	47,885,460.34	-
银行承兑汇票	3,350,000.00	9,388,804.92
合计	51,235,460.34	9,388,804.92

本公司

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	47,885,460.34	-
合计	47,885,460.34	-

本集团与本公司本年末无已到期未支付的应付票据。

23、 应付账款

本集团

应付账款列示

项目	人民币元	
	年末数	年初数
1年以内	173,187,524.27	205,544,279.76
1至2年	6,596,806.32	7,653,912.97
2至3年	873,190.89	755,208.53
3年以上	547,298.51	114,037.44
合计	181,204,819.99	214,067,438.70

本公司

应付账款列示

项目	人民币元	
	年末数	年初数
1年以内	145,887,970.04	162,870,816.58
1至2年	6,258,877.43	7,565,412.81
2至3年	816,690.73	295,980.28
3年以上	238,613.86	114,037.44
合计	153,202,152.06	170,846,247.11

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、 预收款项

本集团

人民币元

项目	年末数	年初数
港口作业费	12,698,813.75	19,335,623.16
合计	12,698,813.75	19,335,623.16

本公司

项目	年末数	年初数
港口作业费	9,960,436.92	14,859,632.41
合计	9,960,436.92	14,859,632.41

25、 应付职工薪酬

本集团

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、短期薪酬	106,782,404.88	900,773,300.99	888,711,850.64	118,843,855.23
2、离职后福利-设定提存计划	-	76,570,751.32	76,570,751.32	-
3、辞退福利	7,800,000.00	13,181,694.31	11,128,236.84	9,853,457.47
合计	114,582,404.88	990,525,746.62	976,410,838.80	128,697,312.70

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	105,981,994.14	748,850,563.74	736,863,603.30	117,968,954.58
2、职工福利费	-	36,345,689.33	36,345,689.33	-
3、社会保险费	-	39,266,991.17	39,266,991.17	-
其中：医疗保险费	-	32,190,732.97	32,190,732.97	-
工伤保险费	-	4,547,288.81	4,547,288.81	-
生育保险费	-	2,528,969.39	2,528,969.39	-
4、住房公积金	-	50,894,284.00	50,894,284.00	-
5、工会经费和职工教育经费	800,410.74	11,850,475.40	11,775,985.49	874,900.65
6、其他	-	13,565,297.35	13,565,297.35	-
合计	106,782,404.88	900,773,300.99	888,711,850.64	118,843,855.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、 应付职工薪酬 - 续

本集团 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元				
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	-	74,102,656.03	74,102,656.03	-
2、失业保险费	-	2,468,095.29	2,468,095.29	-
合计	-	76,570,751.32	76,570,751.32	-

注： 本集团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，本集团分别按员工基本工资的14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币74,102,656.03元(上年：人民币79,277,876.88元)及人民币2,468,095.29元(上年：人民币4,773,611.94元)，于2017年12月31日，本集团已全部支付。

本公司

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元				
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、短期薪酬	98,670,541.04	761,262,804.04	743,491,867.33	116,441,477.75
2、离职后福利-设定提存计划	-	63,015,517.55	63,015,517.55	-
3、辞退福利	7,060,000.00	11,609,966.79	9,929,966.79	8,740,000.00
合计	105,730,541.04	835,888,288.38	816,437,351.67	125,181,477.75

(2) 短期薪酬列示

人民币元				
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,027,420.41	634,621,633.73	616,919,843.51	115,729,210.63
2、职工福利费	-	30,324,047.08	30,324,047.08	-
3、社会保险费	-	32,271,061.21	32,271,061.21	-
其中：医疗保险费	-	26,455,374.48	26,455,374.48	-
工伤保险费	-	3,737,120.97	3,737,120.97	-
生育保险费	-	2,078,565.76	2,078,565.76	-
4、住房公积金	-	41,882,018.00	41,882,018.00	-
5、工会经费和职工教育经费	643,120.63	9,546,299.71	9,477,153.22	712,267.12
6、其他	-	12,617,744.31	12,617,744.31	-
合计	98,670,541.04	761,262,804.04	743,491,867.33	116,441,477.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、 应付职工薪酬 - 续

本公司 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	-	61,024,046.56	61,024,046.56	-
2、失业保险费	-	1,991,470.99	1,991,470.99	-
合计	-	63,015,517.55	63,015,517.55	-

注： 本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，本公司分别按员工基本工资的14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币61,024,046.56元(上年：65,420,630.52人民币元)及人民币1,991,470.99元(上年：3,931,026.28人民币元)，于2017年12月31日，本公司已全部支付。

26、 应交税费

本集团

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	135,511.51	616,410.04
企业所得税	16,505,208.16	18,829,962.66
个人所得税	708,825.32	599,702.60
货物港务费	42,770,609.74	30,853,257.00
土地使用税	11,783,288.34	55,761.60
房产税	244,860.42	286,769.24
其他	135,027.76	162,980.16
合计	72,283,331.25	51,404,843.30

本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	21,727.86	49,336.19
个人所得税	510,371.13	500,202.89
货物港务费	34,109,075.34	21,597,253.21
土地使用税	9,962,888.40	55,761.60
房产税	241,876.64	282,775.73
其他	51,395.65	61,406.69
合计	44,897,335.02	22,546,736.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 应付利息

本集团

项目	人民币元	
	年末数	年初数
借款应付利息	7,393,806.51	6,804,221.92
合计	7,393,806.51	6,804,221.92

本公司

项目	人民币元	
	年末数	年初数
借款应付利息	7,096,911.08	6,266,907.22
合计	7,096,911.08	6,266,907.22

28、 其他应付款

本集团

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
购建固定资产款	565,900,274.27	707,519,839.01
工程质量保证金	92,796,621.56	76,920,233.90
安全保证金	1,941,515.16	4,159,650.16
单位往来款	72,764,032.64	18,380,920.20
履约保证金	10,532,766.96	17,546,107.16
应付赔偿款	8,941,165.79	99,583.99
其他	45,624,421.43	43,909,826.73
合计	798,500,797.81	868,536,161.15

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本集团账龄超过一年的其他应付款主要为固定资产购置未结算款、工程质量保证金、履约保证金和安全保证金(根据与在建工程施工方的合同约定收取,双方约定在工程完工后一定期间内无安全事故时退还保证金),由于尚未达到合同约定的结算条件等原因,本集团尚未支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、 其他应付款 - 续

本公司

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
购建固定资产款	490,806,026.04	616,713,563.71
单位往来款	210,356,871.78	152,738,436.40
工程质量保证金	85,943,025.88	70,002,043.87
安全保证金	805,000.00	3,119,335.00
履约保证金	7,231,949.99	17,395,270.09
应付赔偿款	8,941,165.79	99,583.99
其他	40,049,334.02	36,597,347.44
合计	844,133,373.50	896,665,580.50

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本公司超过一年的其他应付款主要为固定资产购置未结算款、工程质量保证金、履约保证金和安全保证金(根据与在建工程施工方的合同约定收取,双方约定在工程完工后一定期间内无安全事故时退还保证金),由于尚未达到合同约定的结算条件等原因,本公司尚未支付。

29、 长期借款

本集团

长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	2,925,559,800.15	3,076,372,900.39
合计:	2,925,559,800.15	3,076,372,900.39
减: 一年内到期的长期借款(附注(五)21)	1,523,591,000.15	440,494,300.23
一年后到期的长期借款	1,401,968,800.00	2,635,878,600.16

上述借款年利率为中国人民银行基准利率上浮10%—下浮10%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 长期借款 - 续

本公司

长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	2,834,051,200.00	3,044,110,000.00
合计:	2,834,051,200.00	3,044,110,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注(五)21)	1,427,082,400.00	429,740,000.00
一年后到期的长期借款	1,406,968,800.00	2,614,370,000.00

上述借款年利率为中国人民银行基准利率上浮10%—下浮10%。

30、 长期应付款

本集团

人民币元

项目	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	74,345,155.77	28,532,196.17
资产负债表日后第2年	73,776,196.82	27,963,237.23
资产负债表日后第3年	66,429,790.53	27,394,278.28
资产负债表日后第4年	64,099,065.58	20,047,872.00
资产负债表日后第5年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第6年	46,382,118.54	17,717,247.04
最低租赁付款额合计	389,131,392.82	139,371,977.76
未确认融资费用	47,427,185.01	16,197,297.34
应付融资租赁款	341,704,207.81	123,174,680.42
其中: 一年内到期的应付融资租赁款(附注(五)21)	59,458,272.62	23,100,795.97
一年后到期的应付融资租赁款	282,245,935.19	100,073,884.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 长期应付款 - 续

本公司

项目	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第2年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第3年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第4年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第5年	64,099,065.58	17,717,147.04
资产负债表日后第6年	46,382,118.54	17,717,247.04
最低租赁付款额合计	366,877,446.44	106,302,982.24
未确认融资费用	46,063,348.46	13,302,904.49
应付融资租赁款	320,814,097.98	93,000,077.75
其中：一年内到期的应付融资租赁款(附注(五)21)	50,278,785.66	13,921,309.01
一年后到期的应付融资租赁款	270,535,312.32	79,078,768.74

31、 预计负债

本集团及本公司

人民币元

项目	年末数	年初数
未决诉讼	-	19,980,000.00
合计	-	19,980,000.00

注：上年末的未决诉讼于2017年8月10日达成和解协议并结案，最终湛江港集团向中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司赔偿人民币450万元，同时收到保险理赔人民币405万，湛江港集团就该诉讼实际支付人民币45万元。于2017年12月31日，本公司无重大未决诉讼事项。

32、 递延收益

本集团及本公司

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,059,629,910.68	500,000.00	76,791,508.86	983,338,401.82	
未实现售后租回收益 (融资租赁)	3,215,045.66	(28,571,108.22)	478,730.78	(25,834,793.34)	注
其他	-	100,000.00	-	100,000.00	
合计	1,062,844,956.34	(27,971,108.22)	77,270,239.64	957,603,608.48	
减：一年内到期的递延 收益(附注(五)21)	77,216,305.26	-	-	19,691,770.08	
一年后到期的递延收益	985,628,651.08	-	-	937,911,838.40	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 递延收益 - 续

本集团及本公司 - 续

注：未实现售后租回收益系本公司售后租回交易中与固定资产账面价值的差额。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入其他收 益金额	年末余额	人民币元 与资产相关/与收 益相关
港口建设费返还(注 1)	510,107,118.35	-	-	-	510,107,118.35	与资产相关
货物港务费拨款(注 2)	23,964,993.17	-	-	(549,866.00)	23,415,127.17	与资产相关
填海造地返还款(注 3)	433,217,324.15	-	-	(19,349,167.92)	413,868,156.23	与资产相关
搬迁员工安置费(注 4)	55,948,141.66	-	(55,948,141.66)	-	-	与资产相关
口岸建设补助资金(注 5)	22,272,333.35	500,000.00	-	(824,333.28)	21,948,000.07	与资产相关
土地出让金返还款(注 6)	6,680,000.00	-	-	-	6,680,000.00	与资产相关
战备拖轮专项资金(注 7)	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	与资产相关
保税物流中心工业 信息化发展专项资金 (注 8)	2,940,000.00	-	-	(120,000.00)	2,820,000.00	与资产相关
合计	1,059,629,910.68	500,000.00	(55,948,141.66)	(20,843,367.20)	983,338,401.82	

注 1：港口建设费是经国务院批准征收的专项用于港口建设的政府性基金，根据财政部财建函[2003]5 号文的规定，交通部征收后由交通部向公司返还部分港建费，专项用于码头建设。

注 2：港务费拨款为公司收到湛江市财政局向公司拨款，该款项专项用于支付公司泊位技术改造工程。

注 3：填海造地返还款系湛江市财政局返还已经经市人民政府核定的填海造地款。

注 4：搬迁员工安置费系湛江市人民政府为原点广场建设征收本公司国有土地使用权及地上建筑物、附着物时支付公司的搬迁员工安置费用。根据湛江市人民政府出具《湛江市人民政府办公室关于同意回收 668.8 亩国有土地使用权的复函》(湛府办函[2013]41 号)以及湛江市土地储备管理中心和公司签订《国有土地使用权收回协议书》，湛江市土地储备管理中心收回 668.8 亩(445,981.08 平方米)国有土地使用权及征收地上建筑物、附着物并支付搬迁综合补偿款人民币 15.8 亿元，其中包含搬迁员工安置费人民币 400,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团已总计收到湛江市财政局资金拨款人民币 1,470,122,400.00 元，余款人民币 109,877,600.00 元未收到。

注 5：口岸建设补助资金为公司收到的广东省财政厅拨付的口岸建设补助资金，该款项专项用于宝满港区口岸联检大楼项目建设。

注 6：土地出让金返还为公司收到湛江市政府土地出让金差额返还款，该款项专项用于新港路 8 号保障性住房建设。

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、 递延收益 - 续

本集团及本公司 - 续

注 7: 战备拖轮专项资金为公司收到广东省财政厅补助款, 该款项专项用于建设 6000 马力拖轮项目。

注 8: 保税物流中心工业信息化发展专项资金为公司收到广东省财政厅补助款, 该款专项用于保税物流中心(B型)工程项目。

33、 政府补助

本集团

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
搬迁员工安置费	与资产相关	营业外收入	55,948,141.66	100,219,641.40
填海造地返还款	与资产相关	其他收益(注)	19,349,167.92	18,511,875.93
货物港务费拨款	与资产相关	其他收益(注)	549,866.00	549,866.00
口岸建设补助资金	与资产相关	其他收益(注)	824,333.28	457,666.65
保税物流中心工业信息化发展专项资金	与资产相关	其他收益(注)	120,000.00	60,000.00
港建费、港务费手续费返还	与收益相关	其他收益(注)	3,725,401.49	2,318,136.16
扶持 B 保外贸进出口专项资金	与收益相关	其他收益(注)	2,166,794.61	487,587.00
高效节能配电变压器改造项目专项资金	与收益相关	其他收益(注)	180,000.00	-
其他	与收益相关	其他收益(注)	94,410.52	6,280,451.06
合计			82,958,115.48	128,885,224.20

注: 根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会[2017]15 号), 与企业日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。本集团自 2017 年 1 月 1 日起执行该规定。

本公司

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
搬迁员工安置费	与资产相关	营业外收入	55,948,141.66	100,219,641.40
填海造地返还款	与资产相关	其他收益(注)	19,349,167.92	18,511,875.93
货物港务费拨款	与资产相关	其他收益(注)	549,866.00	549,866.00
口岸建设补助资金	与资产相关	其他收益(注)	824,333.28	457,666.65
保税物流中心工业信息化发展专项资金	与资产相关	其他收益(注)	120,000.00	60,000.00
港建费、港务费手续费返还	与收益相关	其他收益(注)	3,437,080.20	2,318,136.16
扶持 B 保外贸进出口专项资金	与收益相关	其他收益(注)	1,689,685.64	487,587.00
高效节能配电变压器改造项目专项资金	与收益相关	其他收益(注)	180,000.00	-
其他	与收益相关	其他收益(注)	-	5,260,000.00
合计			82,098,274.70	127,864,773.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、 其他非流动负债

本集团

项目	年末余额	年初余额
中期票据本金及利息(注 1)	411,876,673.00	411,876,669.00
辞退福利(注 2)	50,432,205.41	41,318,136.52
合计	462,308,878.41	453,194,805.52
减：一年内到期的其他非流动负债	421,730,130.47	19,676,669.00
其中：一年内到期的中期票据本金及利息(附注(五)21)	411,876,673.00	11,876,669.00
一年内到期的辞退福利(附注(五)25)	9,853,457.47	7,800,000.00
一年后到期的其他非流动负债	40,578,747.94	433,518,136.52

注 1：中期票据系本公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN28 号文件、中市协注[2014]MTN151 号批准，于 2012 年 5 月 11 日至今，公司通过中国光大银行累计发行了三期期限为 3 年面值金额为人民币 4 亿元的中期票据，其中第一期发行时间为 2012 年 5 月 11 日，金额为人民币 4 亿元，票面利率为 5.64%，于 2015 年 5 月 11 日到期偿还；第二期发行时间为 2013 年 5 月 9 日，金额为人民币 4 亿元，票面利率为 5.00%，于 2016 年 5 月 9 日到期偿还；第三期发行时间为 2015 年 5 月 29 日，金额为人民币 4 亿元，到期日为 2018 年 6 月 1 日，票面利率为 5.09%。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司共有人民币 4 亿元中期票据在存续期内。

注 2：辞退福利为集团本年实施职工内退计划，根据该计划，自职工停止提供服务日至正常退休日期间内，集团拟支付内退职工工资和缴纳社会保险费等。截止 2017 年 12 月 31 日应付未付辞退福利金额为人民币 50,432,205.41 元。

为确认该项义务，本集团聘请韬睿惠悦管理咨询公司对上述辞退福利义务的现值进行了精算。该项计划以预期薪酬增长率和离职率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值，折现率根据资产负债表日与辞退福利义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债。

在确定辞退福利义务现值时所使用的重大精算假设包括折现率、薪酬增长率及离职率。年折现率为 3.75%，薪酬的预期年增长率为 1%，医疗费用年增长率为 7%，其他福利费用年增长率为 2.5%，离职率为 1%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、 其他非流动负债 - 续

本公司

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
中期票据本金及利息	411,876,673.00	411,876,669.00
辞退福利	44,408,998.43	37,370,000.00
合计	456,285,671.43	449,246,669.00
减：一年内到期的其他非流动负债	420,616,673.00	18,936,669.00
其中：一年内到期的中期票据本金及利息 (附注(五)21)	411,876,673.00	11,876,669.00
一年内到期的辞退福利(附注(五)25)	8,740,000.00	7,060,000.00
一年后到期的其他非流动负债	35,668,998.43	430,310,000.00

35、 股本

本集团及本公司

截至2017年12月31日，本公司注册资本为人民币4,020,690,955.00元，实收股本为人民币4,020,690,955.00元，每股面值人民币1.00元，股份种类及其结构如下：

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
其中：人民币普通股	4,020,690,955.00	-	-	-	-	-	4,020,690,955.00
股份总数	4,020,690,955.00	-	-	-	-	-	4,020,690,955.00

36、 资本公积

本集团

项目	人民币元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	137,892,407.12	-	-	137,892,407.12
其他资本公积	121,435,913.17	-	-	121,435,913.17
其中：冲减评估增值影响(注1)	(27,510,975.66)	-	-	(27,510,975.66)
其他(注2)	148,946,888.83	-	-	148,946,888.83
合计	259,328,320.29	-	-	259,328,320.29

本公司

项目	人民币元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	37,862,185.95	-	-	37,862,185.95
其他资本公积(注2)	148,946,888.83	-	-	148,946,888.83
合计	186,809,074.78	-	-	186,809,074.78

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、 资本公积 - 续

注 1: 冲减评估增值的影响为本集团于 2007 年 11 月进行改制而产生的长期股权投资评估增值, 在合并财务报表中对评估增值予以冲回。

注 2: 其他主要系根据 2007 年公司改制时与湛江市国资委及招商国际签订的《员工安置及费用安排协议》, 改制时点的应付离退休人员费用等精算现值由湛江市国资委承担, 超过改制时点现值的应付离退休人员费用等则由公司承担。2010 年根据公司与湛江市国资委及招商国际签订的补充协议, 本公司不再承担改制时点的离退休人员等费用。本公司 2010 年 1 月 1 日起执行企业会计准则, 将应付改制时点的离退休人员费用等精算现值与应收湛江市国资委款项的差额转入资本公积。

37、 其他综合收益

本集团

人民币元

项目	年初数	本年发生额				年末数
		本年所得税前发生额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中: 外币财务报表折算差额	75.01	-	-	-	-	75.01
其他综合收益合计	75.01	-	-	-	-	75.01

38、 专项储备

本集团

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	26,963,687.62	26,963,687.62	-
合计	-	26,963,687.62	26,963,687.62	-

本公司

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	15,857,322.99	15,857,322.99	-
合计	-	15,857,322.99	15,857,322.99	-

注: 安全生产费系本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定, 以上期相关收入总额为基数, 按照固定比例进行计提, 并于实际使用时进行结转。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、 盈余公积

本集团及本公司

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	238,482,070.72	-	-	238,482,070.72
合计	238,482,070.72	-	-	238,482,070.72

40、 未分配利润

本集团

人民币元

项目	本年度	上年度
年初未分配利润	491,658,216.01	638,062,766.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
减：应付普通股股利(注 1)	-	49,434,395.30
年末未分配利润(注 2)	414,142,933.73	491,658,216.01

本公司

人民币元

项目	本年度	上年度
年初未分配利润	607,780,932.46	788,446,729.16
加：本年净利润	(131,232,514.80)	(131,231,401.40)
减：应付普通股股利	-	49,434,395.30
年末未分配利润(注)	476,548,417.66	607,780,932.46

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 47,324,517.14 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 46,944,968.83 元)。

41、 营业收入、营业成本

本集团

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,185,418,849.14	1,624,905,979.09	1,991,955,800.39	1,558,036,794.42
其中：装卸及港务管理	2,035,532,130.65	1,477,684,274.41	1,881,682,732.82	1,408,619,053.02
堆存业务	149,886,718.49	147,221,704.68	110,273,067.57	149,417,741.40
其他业务	249,218,784.20	180,787,496.03	242,803,796.10	145,837,119.22
合计	2,434,637,633.34	1,805,693,475.12	2,234,759,596.49	1,703,873,913.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、 营业收入、营业成本 - 续

本公司

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,442,526,545.91	1,276,115,452.20	1,311,850,632.87	1,227,371,501.73
其中：装卸及港务管理	1,330,630,168.69	1,177,049,792.36	1,234,747,860.79	1,131,629,526.70
堆存业务	111,896,377.22	99,065,659.84	77,102,772.08	95,741,975.03
其他业务	250,436,259.04	206,825,744.24	238,230,332.33	154,494,801.37
合计	1,692,962,804.95	1,482,941,196.44	1,550,080,965.20	1,381,866,303.10

42、 税金及附加

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	800,640.71
城市维护建设税	2,041,356.43	1,752,305.39
教育费附加	874,746.64	750,208.00
地方教育费附加	583,164.43	500,138.68
房产税	7,587,756.48	6,650,459.13
土地使用税	14,522,492.70	18,112,275.54
车船使用税	149,925.00	125,552.19
印花税	722,266.47	777,895.02
合计	26,481,708.15	29,469,474.66

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	791,452.36
城市维护建设税	393,345.05	80,111.44
教育费附加	168,456.04	34,333.44
地方教育费附加	112,304.06	22,889.00
房产税	6,353,743.71	5,424,609.54
土地使用税	10,047,167.40	15,975,642.42
车船使用税	130,418.09	107,744.80
印花税	522,404.00	676,546.98
合计	17,727,838.35	23,113,329.98

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、 管理费用

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	269,210,063.25	240,583,270.74
无形资产摊销	44,140,777.29	45,196,431.18
折旧费	21,697,604.37	20,145,107.02
材料及维修费	4,196,331.49	4,275,219.31
业务招待费	5,729,480.96	5,732,121.64
税金	-	5,925,991.78
中介机构费	6,755,576.86	2,903,570.11
差旅费	4,108,223.32	4,112,644.72
办公费	2,092,059.29	2,060,578.33
通讯费	3,398,146.54	3,379,067.16
燃料费	1,359,583.46	1,302,109.77
水电费	6,061,251.97	8,035,380.89
业务外包费	5,962,930.16	5,151,691.70
其他	12,204,271.16	6,099,126.17
合计	386,916,300.12	354,902,310.52

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	210,939,044.43	187,195,865.36
无形资产摊销	39,829,231.10	40,884,099.60
折旧费	16,125,507.05	15,628,071.07
材料及维修费	2,747,650.45	1,391,415.86
业务招待费	4,307,107.17	4,224,950.11
税金	-	5,894,707.79
中介机构费	5,969,592.03	2,366,659.33
差旅费	2,958,073.18	2,793,320.24
办公费	1,559,962.64	1,510,051.80
通讯费	2,352,260.68	2,358,969.25
燃料费	1,004,958.92	971,023.40
水电费	4,583,599.77	7,653,807.66
业务外包费	1,580,251.49	1,200,875.81
其他	8,376,035.13	388,579.04
合计	302,333,274.04	274,462,396.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、 财务费用

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	247,946,139.79	233,946,512.24
减：已资本化的利息费用	22,427,766.37	29,197,290.70
减：利息收入	3,636,817.30	2,460,592.69
汇兑差额	(12,281,573.04)	(1,737.08)
金融机构手续费	1,905,752.26	3,300,357.37
合计	211,505,735.34	205,587,249.14

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	234,209,902.55	217,815,072.81
减：已资本化的利息费用	22,427,766.37	29,197,290.70
减：利息收入	2,914,100.98	1,948,655.66
汇兑差额	(12,281,573.04)	(235.53)
金融机构手续费	1,803,892.47	2,943,887.28
合计	198,390,354.63	189,612,778.20

45、 资产减值损失

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,515,381.35	1,203,838.59
二、存货跌价损失	322,864.72	(64,287.96)
合计	1,838,246.07	1,139,550.63

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,523,253.86	1,045,850.11
二、存货跌价损失	-	(18,863.22)
合计	1,523,253.86	1,026,986.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 公允价值变动损益

本集团及本公司

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的衍生金融工具	(17,678,772.30)	-
合计	(17,678,772.30)	-

47、 投资收益

本集团

投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,962,295.06	12,130,541.98
合计	18,962,295.06	12,130,541.98

本集团投资收益的汇回不存在重大限制。

本公司

投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,579,127.19	45,816,129.67
权益法核算的长期股权投资收益	6,452,910.07	1,127,252.19
委托贷款利息收入	18,373,303.31	20,766,703.39
合计	81,405,340.57	67,710,085.25

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、 营业外收入

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	1,017,251.30	680,000.20
其中：固定资产报废利得	1,017,251.30	680,000.20
无形资产等报废利得	-	-
政府补助(附注(五)33)	55,948,141.66	128,885,224.20
捐赠利得	2,683,028.00	-
违约金及赔款收入	223,542.00	541,395.00
保险理赔	-	46,262,565.38
其他	2,192,398.16	10,281,093.48
合计	62,064,361.12	186,650,278.26

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	705,337.62	98,058.25
其中：固定资产报废利得	705,337.62	98,058.25
无形资产等报废利得	-	-
政府补助(附注(五)33)	55,948,141.66	127,864,773.14
捐赠利得	2,683,028.00	-
违约金及赔款收入	106,912.00	475,050.00
保险理赔	-	41,852,475.00
其他	2,098,549.79	8,694,744.23
合计	61,541,969.07	178,985,100.62

49、 营业外支出

本集团

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	7,207,625.82	16,505,543.93
其中：固定资产报废损失	7,075,625.82	16,505,543.93
无形资产等报废损失	132,000.00	-
捐赠支出	4,919,111.72	2,274,602.00
预计赔偿损失	(10,307,000.00)	19,980,000.00
其他	900,366.52	2,437,041.61
合计	2,720,104.06	41,197,187.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、 营业外支出 - 续

本集团 - 续

注：上年末的未决诉讼在本年结案，故本公司将上年计提的预计负债未支付部分在本年冲回，详见附注(五)31。

本年赔偿损失主要为因事故对宝山钢铁股份有限公司的货物造成损失，本公司预计赔偿人民币 8,905,000.00 元。

本公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	6,555,415.57	16,044,981.44
其中：固定资产报废损失	6,423,415.57	16,044,981.44
无形资产等报废损失	132,000.00	-
捐赠支出	3,565,111.72	2,164,602.00
预计赔偿损失	(10,307,000.00)	19,980,000.00
其他	858,818.43	2,437,041.61
合计	672,345.72	40,626,625.05

50、 所得税费用

本集团

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	80,300,685.95	195,280,836.31
递延所得税费用	339,895.65	(101,367,973.29)
合计	80,640,581.60	93,912,863.02

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 所得税费用 - 续

本集团 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	116,192,771.79	97,067,011.15
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	29,048,192.95	24,266,752.79
免税收入的纳税影响	(4,740,573.77)	(3,032,635.50)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,644,646.48	1,628,265.65
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,680,509.85	71,007,960.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(31,992,193.91)	
调整以前期间所得税的影响	-	42,519.49
合计	80,640,581.60	93,912,863.02

本公司

(1) 所得税费用表

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	120,053,843.01
递延所得税费用	(1,944,090.67)	(103,058,429.53)
合计	(1,944,090.67)	16,995,413.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	(133,176,605.47)	(114,235,987.92)
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	(33,294,151.37)	(28,558,996.98)
免税收入的纳税影响	(15,758,009.32)	(11,735,845.47)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,601,487.64	2,840,259.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,488,617.80	54,407,477.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(31,982,035.42)	
调整以前期间所得税的影响	-	42,519.49
合计	(1,944,090.67)	16,995,413.48

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
其中：归属于持续经营的净利润	(77,515,282.28)	(96,970,154.74)

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	4,020,690,955.00	4,020,690,955.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
加：本年资本公积转增资本股份平均数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	4,020,690,955.00	4,020,690,955.00

每股收益

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：	(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
基本每股收益	(0.0193)	(0.0241)
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：	(77,515,282.28)	(96,970,154.74)
基本每股收益	(0.0193)	(0.0241)
稀释每股收益	不适用	不适用

52、 现金流量表项目注释

本集团

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,636,817.30	2,460,592.69
财政补贴等	2,941,205.13	6,768,038.06
保险理赔	-	45,000,000.00
港建费代收手续费	3,725,401.49	2,318,136.16
收到代垫离退休职工费用及公安经费	71,431,653.34	57,610,200.00
其他	73,569,159.69	279,395.18
合计	155,304,236.95	114,436,362.09

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 现金流量表项目注释 - 续

本集团 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	5,729,480.96	5,732,121.64
租赁费	284,688.16	206,373.66
办公费	2,092,059.29	2,060,578.33
差旅费	4,108,223.32	4,112,644.72
材料及维修费	4,196,331.49	4,275,219.31
中介机构费	6,755,576.86	2,903,570.11
通讯费	3,398,146.54	3,379,067.16
环保绿化费	2,513,634.18	3,048,113.44
水电费	6,061,251.97	8,035,380.89
物业费	2,285,466.06	3,450,000.00
捐赠支出	4,919,111.72	2,274,602.00
支付代垫离退休职工费用及公安经费	72,793,000.00	57,610,200.00
其他	29,427,851.07	24,884,098.99
合计	144,564,821.62	121,971,970.25

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
省口岸建设补助资金	-	10,000,000.00
航道垫付款返还	15,000,000.00	-
填海造地成本返还	-	83,729,200.00
保税物流中心工业信息化发展专项资金	-	3,000,000.00
售后租回固定资产收到现金	240,000,000.00	93,000,000.00
其他	180,000.00	400,000.00
合计	255,180,000.00	190,129,200.00

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
垫付航道建设费	16,400,000.00	221,658.00
支付的融资租赁租赁费及相关手续费	30,309,808.04	12,979,857.99
金融机构服务费及相关手续费	1,261,018.00	2,563,528.44
合计	47,970,826.04	15,765,044.43

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 现金流量表补充资料

本集团

(1)现金流量表补充资料

	人民币元	
补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,552,190.19	3,154,148.13
加: 资产减值准备	1,838,246.07	1,139,550.63
投资性房地产摊销	1,159,319.28	1,159,319.28
固定资产折旧	454,324,177.80	428,373,697.99
无形资产摊销	59,103,935.45	59,985,759.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(26,352,849.61)	303,719.45
非流动资产报废损失	6,190,374.52	15,825,543.73
公允价值变动损失	17,678,772.30	-
财务费用	214,614,158.87	207,599,460.60
投资收益	(18,962,295.06)	(12,130,541.98)
递延收益摊销	(77,616,305.22)	(119,799,049.98)
递延所得税资产减少	4,319,101.76	109,896,236.12
递延所得税负债减少	(3,979,206.11)	(211,264,209.41)
存货的增加	(2,392,952.35)	(1,459,187.41)
预计负债的增加(减少)	(19,980,000.00)	19,980,000.00
经营性应收项目的增加	(86,662,713.58)	(207,160,968.93)
经营性应付项目的增加	172,567,889.92	27,031,260.75
其他	(2,683,028.00)	-
经营活动产生的现金流量净额	728,718,816.23	322,634,738.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	247,915,232.31	297,870,064.81
减: 现金及现金等价物的年初余额	297,870,064.81	238,208,444.32
现金及现金等价物净增加额	(49,954,832.50)	59,661,620.49

(2)现金和现金等价物的构成

	人民币元	
项目	本年金额	上年金额
一、现金	247,915,232.31	297,870,064.81
其中: 库存现金	147,374.38	244,832.27
可随时用于支付的银行存款	247,767,857.93	297,625,232.54
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	247,915,232.31	297,870,064.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 现金流量表补充资料 - 续

本公司

(1)现金流量表补充资料

	人民币元	
补充资料	本年金额	上年金额
I. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(131,232,514.80)	(131,231,401.40)
加: 资产减值准备	1,523,253.86	1,026,986.89
投资性房地产摊销	1,159,319.28	1,159,319.28
固定资产折旧	337,853,214.87	312,439,178.30
无形资产摊销	47,176,990.57	48,045,834.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益)	(26,030,182.24)	303,719.45
非流动资产报废损失	5,850,077.95	15,946,923.18
公允价值变动损失	17,678,772.30	-
财务费用	200,877,921.63	191,468,021.17
投资收益	(81,405,340.57)	(67,710,085.25)
递延收益摊销	(77,616,305.23)	(119,799,049.98)
递延所得税资产减少	2,035,115.44	108,205,779.88
递延所得税负债减少	(3,979,206.11)	(211,264,209.41)
存货的增加	(1,709,325.14)	(1,868,132.34)
预计负债的增加(减少)	(19,980,000.00)	19,980,000.00
经营性应收项目的增加	(95,172,167.18)	(174,900,215.35)
经营性应付项目的增加	189,197,793.71	73,008,922.76
其他	(2,683,028.00)	-
经营活动产生的现金流量净额	363,544,390.34	64,811,591.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	181,856,894.65	239,820,644.88
减: 现金及现金等价物的年初余额	239,820,644.88	152,586,403.09
现金及现金等价物净增加额	(57,963,750.23)	87,234,241.79

(2)现金和现金等价物的构成

	人民币元	
项目	本年金额	上年金额
一、现金	181,856,894.65	239,820,644.88
其中: 库存现金	128,802.26	189,380.47
可随时用于支付的银行存款	181,728,092.39	239,631,264.41
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	181,856,894.65	239,820,644.88

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、 外币货币性项目

本集团

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	291.05	6.5342	1,901.78
港币	15,767.70	0.8328	13,953.72

本公司

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	291.05	6.5342	1,901.78
港币	-	-	-

(六) 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

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东湛江港物流有限公司	湛江市	湛江市	服务业	100.00	-	设立
湛江港国际集装箱码头有限公司	湛江市	湛江市	港口业	80.00	-	设立
湛江港石化码头有限责任公司(注)	湛江市	湛江市	港口业	50.00	-	设立
湛江中理外轮理货有限公司	湛江市	湛江市	服务业	84.00	-	设立
湛江海铁集装箱联运有限公司	湛江市	湛江市	港口业	100.00	-	设立
湛港(香港)发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	设立
湛江港东海岛散货码头有限公司	湛江市	湛江市	港口业	100.00	-	设立
广东湛江港保税服务有限公司	湛江市	湛江市	服务业	100.00	-	设立

注： 2011年5月27日，本公司与经贸冠德发展有限公司(以下简称“经贸冠德”)签订股权转让协议，约定将本公司全资持有的湛江港石化码头有限责任公司(以下简称“石化公司”)50%股权转让给经贸冠德，根据双方协议约定，本公司仍为石化公司的控股股东，因此公司仍将石化公司纳入本公司合并范围。

湛江港(集团)股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额	人民币元
					人民币元
湛江港国际集装箱码头有限公司	20.00	(6,431,826.46)	-	356,371,093.10	
湛江港石化码头有限责任公司	50.00	118,796,481.85	(55,739,127.19)	536,810,319.35	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数					年初数					人民币元
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	人民币元
湛江港国际集装箱码头有限公司	158,654,572.87	2,230,422,703.08	2,389,077,275.95	184,955,953.74	441,830,642.20	161,573,958.93	2,403,784,012.86	2,465,357,981.79	207,785,863.58	462,682,315.90	670,468,179.48
湛江港石化码头有限责任公司	68,187,257.81	1,237,541,220.30	1,325,728,478.11	213,488,109.28	35,619,730.18	63,018,452.27	1,153,458,136.79	1,216,476,609.06	267,231,143.23	1,719,536.49	268,970,679.72

子公司名称	本年发生额			上年发生额			人民币元
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	人民币元
湛江港国际集装箱码头有限公司	198,240,559.21	(32,159,132.30)	(32,159,132.30)	163,413,766.55	(59,035,413.73)	(59,035,413.73)	46,391,896.47
湛江港石化码头有限责任公司	563,058,789.20	237,592,963.69	237,592,963.69	536,700,922.15	222,956,508.77	222,956,508.77	238,207,579.90

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营和联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湛江中远海运物流有限公司(注1)	湛江市	湛江市	港口业	40.00	-	权益法
中国湛江外轮代理有限公司(注2)	湛江市	湛江市	船舶代理服务	40.00	-	权益法
湛江港龙腾船务有限公司(注3)	湛江市	湛江市	港口业	70.00	-	权益法

注1：根据湛江中远海运物流有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经三分之二及以上表决权同意通过，因此本公司对湛江中远海运物流有限公司的投资按合营公司核算。

注2：根据中国湛江外轮代理有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经三分之二及以上表决权同意通过，因此本公司对中国湛江外轮代理有限公司的投资按合营公司核算。

注3：根据湛江港龙腾船务有限公司章程，该公司最高权力机构为股东大会，股东会决议须经全体股东一致同意通过，因此本公司对湛江港龙腾船务有限公司的投资按合营公司核算。

湛江港(集团)股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营和联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	年末数/本年发生额				上年数/上年发生额				人民币元
	湛江中远海运物流有限公司	中国湛江外轮代理有限公司	湛江港龙腾船务有限公司	湛江中远海运物流有限公司	中国湛江外轮代理有限公司	湛江港龙腾船务有限公司	湛江中远海运物流有限公司		
	流动资产	146,717,916.44	69,976,726.92	69,417,085.77	96,711,783.92	67,671,121.82	58,797,863.25	58,797,863.25	
其中:现金和现金等价物	46,830,732.92	23,710,432.53	62,583,069.50	6,151,212.53	25,977,726.17	52,091,975.42	52,091,975.42		
非流动资产	8,470,104.62	2,183,881.52	32,805,553.78	637,251.81	2,211,794.41	34,243,734.17	34,243,734.17		
资产合计	155,188,021.06	72,160,608.44	102,222,639.55	97,349,035.73	69,882,916.23	93,041,597.42	93,041,597.42		
流动负债	111,799,657.20	30,899,144.09	1,399,397.42	61,704,455.06	30,865,055.83	1,434,070.30	1,434,070.30		
非流动负债	-	343,100.00	-	-	343,100.00	-	-		
负债合计	111,799,657.20	31,242,244.09	1,399,397.42	61,704,455.06	31,208,155.83	1,434,070.30	1,434,070.30		
少数股东权益									
归属与母公司股东权益	43,388,363.86	40,918,364.35	100,823,242.13	35,644,580.67	38,674,760.40	91,607,527.12	91,607,527.12		
按持股比例计算的净资产份额	17,355,345.54	16,367,345.74	70,576,269.49	14,257,832.25	15,469,904.17	64,125,268.98	64,125,268.98		
调整事项									
--商誉	242,146.72	3,409,101.33	-	242,146.72	3,409,101.33	-	-		
对合营企业权益投资的账面价值	17,597,492.26	19,776,447.07	70,576,269.49	14,499,978.97	18,879,005.50	64,125,268.98	64,125,268.98		
营业收入	442,356,151.89	158,076,130.49	28,348,975.18	361,928,793.35	22,694,570.16	8,969,792.14	8,969,792.14		
财务费用	490,262.54	(624,765.99)	(608,348.41)	(331,764.96)	(1,090,472.12)	(109,210.24)	(109,210.24)		
所得税费用	8,072,228.03	3,387,986.83	3,096,713.90	6,978,413.92	2,969,845.52	553,895.20	553,895.20		
净利润	22,685,305.74	9,134,900.21	9,215,715.01	19,922,030.07	7,656,995.84	1,607,527.12	1,607,527.12		
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-		
综合收益总额	22,685,305.74	9,134,900.21	9,215,715.01	19,922,030.07	7,656,995.84	1,607,527.12	1,607,527.12		
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-		

(七) 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、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款、短期融资券、中期票据及长期应付款等，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或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，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。

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。本集团的下属子公司主要以人民币进行采购和销售，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除少量货币资金为美元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩的影响很小。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

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、18/29)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用假设。

(七) 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- 续

利率风险敏感性分析- 续

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权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		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	增加1%	(25,647,100.00)	(25,647,100.00)	(18,361,101.00)	(18,361,101.00)
	减少1%	25,647,100.00	25,647,100.00	18,361,101.00	18,361,101.00
长期借款	增加1%	(14,019,688.00)	(14,019,688.00)	(26,358,786.00)	(26,358,786.00)
	减少1%	14,019,688.00	14,019,688.00	26,358,786.00	26,358,786.00
一年内到期的非流动负债	增加1%	(15,235,910.00)	(15,235,910.00)	(4,404,943.00)	(4,404,943.00)
	减少1%	15,235,910.00	15,235,910.00	4,404,943.00	4,404,943.00

1.2 信用风险

2017年12月31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。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

因为本集团仅与具有良好信用记录第三方客户进行交易，所以没有抵押要求。于各报告期，本集团有一定程度的信用风险集中，其中最大客户应收账款占本集团应收账款的比例分别为2017年12月31日：19.40%(2016年12月31日：19.43%)，五大客户应收账款占本集团应收账款的比例分别为2017年12月31日：46.81%(2016年12月31日：45.68%)。最大客户其他应收账款占本集团其他应收账款的比例分别为2017年12月31日53.13%(2016年12月31日：80.07%)，五大客户其他应收账款占本集团其他应收账款的比例分别为2017年12月31日97.07%(2016年12月31日：96.37%)。

(七) 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

有关集团应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注(五)3及附注(五)5。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层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借款协议。

集团将银行借款作为主要资金来源。2017年12月31日，集团流动负债超过流动资产人民币4,619,966,063.48元(2016年12月31日：人民币3,119,626,976.08)，集团尚未使用的银行借款额度为人民币765,623万元。公司管理层预计将来通过经营活动产生的现金流和已取得的银行借款授信额度能够确保公司获得足够的资金偿还到期债务，同时，湛江市国资委同意在可预见的将来就本集团所欠款项的到期偿还提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此公司不存在持续经营风险。

于年末，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：

项目	人民币元					
	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
应付账款	(181,204,819.99)	-	-	-	-	(181,204,819.99)
其他应付款	(798,500,797.81)	-	-	-	-	(798,500,797.81)
应付票据	(3,464,134.18)	(36,485,002.32)	(11,286,323.84)	-	-	(51,235,460.34)
应付利息	(7,393,806.51)	-	-	-	-	(7,393,806.51)
短期借款	(88,851,695.38)	(75,864,025.88)	(2,453,151,985.31)	-	-	(2,617,867,706.57)
长期借款	(11,480,414.65)	(28,141,134.87)	(1,570,647,990.44)	(1,056,670,041.50)	(646,636,748.71)	(3,313,576,330.17)
中期票据	(1,753,222.22)	(3,336,777.78)	(403,506,444.44)	-	-	(408,596,444.44)
合计	(1,092,648,890.74)	(143,826,940.85)	(4,438,592,744.03)	(1,056,670,041.50)	(646,636,748.71)	(7,378,375,365.83)

2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团向被背书人背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书人，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。于2017年12月31日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币186,113,796.02元(2016年12月31日：人民币145,522,971.90元)，已背书未到期的商业承兑汇票为人民币12,700,000.00元(2016年12月31日：无)。

(八) 公允价值的披露

于本年末，本集团除远期结售汇确认的交易性金融负债以公允价值计量外，无其他以公允价值计量的资产和负债，本集团管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
湛江市基础设施投资建设集团有限公司	第一大股东	有限公司	湛江	张世越	基础设施投融资及建设经营	137258万元	45.00	45.00	9144080074708728X9
招商局国际码头(湛江)有限公司	第二大股东	有限公司	香港	不适用	投资管理	港币1元	40.29	40.29	38227761-000-06-07-6

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(五)9及附注(六)1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注(五)9及附注(六)2。

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

本集团

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	本年发生额	上年发生额
接受劳务:				
招商局国际(中国)投资有限公司	接受劳务	协议定价	-	873,800.00
湛江中远海运物流有限公司	接受劳务	协议定价	4,074,634.67	3,553,180.03
广东湛江港龙腾船务有限公司	接受劳务	协议定价	275,377.36	-
小计			4,350,012.03	4,426,980.03

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

采购商品/接受劳务情况表 - 续

本公司

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	本年发生额	上年发生额
接受劳务:				
湛江港石化码头有限责任公司	接受劳务	协议定价	5,436.31	5,496.62
广东湛江港物流有限公司	接受劳务	协议定价	754,143.95	1,772,571.75
湛江港国际集装箱码头有限公司	接受劳务	协议定价	1,184,213.74	1,089,902.38
湛江中理外轮理货有限公司	接受劳务	协议定价	4,178,660.28	6,441,219.52
招商局国际(中国)投资有限公司	接受劳务	协议定价	-	873,800.00
湛江中远海运物流有限公司	接受劳务	协议定价	4,021,238.45	3,764,561.35
广东湛江港龙腾船务有限公司	接受劳务	协议定价	275,377.36	-
合计			10,419,070.09	13,947,551.62

出售商品/提供劳务情况表

本集团

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	本年发生额	上年发生额
提供劳务:				
中国湛江外轮代理有限公司	港口服务	协议定价	60,011,933.27	58,154,354.95
湛江中远海运物流有限公司	港口服务	协议定价	60,666,641.43	21,177,085.26
茂名中理外轮理货有限公司	港口服务	协议定价	76,199.16	86,697.32
广东湛江港龙腾船务有限公司	港口服务	协议定价	5,106,046.56	40,092.28
小计			125,860,820.42	79,458,229.81

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表-续

本公司

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	本年发生额	上年发生额
提供劳务:				
湛江港石化码头有限责任公司	港口服务	协议定价	19,626,198.28	11,697,274.43
广东湛江港物流有限公司	港口服务	协议定价	1,387,454.58	1,859,731.13
湛江港国际集装箱码头有限公司	港口服务	协议定价	14,289,512.54	14,623,851.71
湛江海铁集装箱联运有限公司	港口服务	协议定价	-	334,990.51
湛江中理外轮理货有限公司	港口服务	协议定价	4,156,935.50	1,454,690.58
湛江中远海运物流有限公司	港口服务	协议定价	54,990,921.63	15,785,411.82
中国湛江外轮代理有限公司	港口服务	协议定价	59,914,326.26	56,913,423.87
茂名中理外轮理货有限公司	港口服务	协议定价	2,264.16	
广东湛江港龙腾船务有限公司	港口服务	协议定价	5,106,046.56	40,092.28
小计			159,473,659.51	102,709,466.33

(2) 关联方资金拆借

本公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下:

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湛江港国际集装箱码头有限公司	70,000,000.00	2015年02月05日	2020年02月04日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	100,000,000.00	2015年03月16日	2020年03月16日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	10,000,000.00	2015年07月15日	2018年07月14日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	10,000,000.00	2015年08月12日	2018年08月11日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	10,000,000.00	2015年10月22日	2018年10月21日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	10,000,000.00	2015年11月12日	2018年11月11日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	100,000,000.00	2016年08月29日	2020年08月28日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	100,000,000.00	2016年09月07日	2020年09月06日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	10,000,000.00	2016年09月19日	2020年09月18日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	30,000,000.00	2017年11月17日	2022年11月16日	
湛江港国际集装箱码头有限公司	20,000,000.00	2017年12月04日	2022年12月03日	

本公司与关联方之间的资金拆借利息明细资料如下:

人民币元

关联方	本年发生额	上年发生额
湛江港国际集装箱码头有限公司	18,373,303.31	20,766,703.39

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3)关键管理人员报酬

		人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额	
关键管理人员报酬	4,524,281.67	2,840,671.67	

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、薪酬、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

(1)应收项目

本集团

		人民币元	
项目名称	关联方	本年发生额	上年发生额
应收账款	中国湛江外轮代理有限公司	400,858.45	1,576,839.52
应收账款	湛江中远海运物流有限公司	7,907,318.31	1,426,377.30
其他应收款	湛江市国资委	25,130,286.08	25,130,286.08
其他非流动资产	湛江市国资委	597,132,124.27	563,184,063.38

本公司

		人民币元	
项目名称	关联方	本年发生额	上年发生额
应收账款	本公司之合营企业	7,839,399.78	1,886,395.95
应收账款	本公司之子公司	900.20	151,675.46
应收利息	本公司之子公司	654,937.84	580,076.58
其他应收款	本公司之子公司	115,806.71	2,088,524.95
其他应收款	湛江市国资委	25,130,286.08	25,130,286.08
其他非流动资产	本公司之子公司	470,000,000.00	420,000,000.00
其他非流动资产	湛江市国资委	597,132,124.27	563,184,063.38

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2)应付项目

本集团

项目名称	关联方	人民币元	
		本年发生额	上年发生额
预收款项	湛江中远海运物流有限公司	-	23,730.00
预收款项	中国湛江外轮代理有限公司	-	100,000.00
其他应付款	湛江市国资委	3,231,203.65	3,348,726.83
应付账款	湛江中远海运物流有限公司	21,861.60	-

本公司

项目名称	关联方	人民币元	
		本年发生额	上年发生额
应付账款	本公司之子公司	3,892,773.46	1,876,180.98
应付账款	本公司之合营企业	21,861.60	-
其他应付款	本公司之子公司	477,108.97	166,530.05
其他应付款	湛江市国资委	3,231,203.65	3,348,726.83

(十) 承诺及或有事项

(1)资本承诺

	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,115,022	829,811
合计	1,115,022	829,811

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	5,535	852
资产负债表日后第2年	451	105
资产负债表日后第3年	106	105
以后年度	93	-
合计	6,185	1,062

(十) 承诺及或有事项-续

(3) 对外投资承诺

根据本集团之联营企业贵州东部路港的股东协议，本集团认缴的出资额为人民币500万元，截止2017年12月31日，本集团实际出资人民币250万元，未缴部分将根据当地政府提供相关经营性资产的时间进度、业务发展情况并经各方协商一致后，向其缴足出资。

根据本集团之联营企业贵州黔东南无水港的公司章程，本集团认缴的出资额为人民币1,800万元，将于2018年12月31日向其缴足出资。于2017年12月31日，本公司尚未支付认缴出资额为人民币720万元。

(十一) 其他重要事项

1、借款费用

本集团及本公司

项目	本年资本化的借款费用		上年资本化的借款费用	
	金额	资本化率	金额	资本化率
在建工程	22,427,766.37	4.26%~4.47%	29,197,290.70	4.09%~4.40%

人民币元

2、分部报告

(1) 分部报告信息

本集团主要在中国大陆经营货物装卸、仓储、港务管理及相关业务，其全部资产均位于中国境内。本集团于2010年按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以货物装卸及相关业务整体运营为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部。

(2) 对主要客户的依赖程度

本集团对主要客户不存在依赖性，财务报表期间不存在某一主要客户的收入超过本集团年营业收入10%的情况。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团全部对外交易收入来源于中国境内，全部资产位于中国境内。



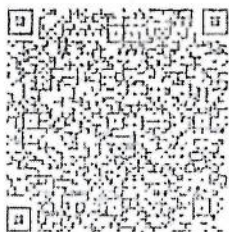
仅为
 之目的而提供文件的复印件, 仅用
 于说明
 未经
 同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不
 得向任何第三方传送或披露。

营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911100000573115396

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
 营业场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城西二办公楼8层10室
 负责人 崔劲
 成立日期 2012年11月20日
 营业期限 2012年11月20日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

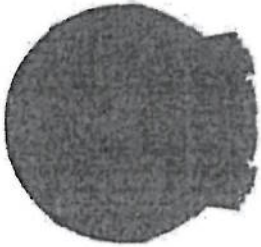


扫描二维码获取详细信息

登记机关

2016 年 11 月 23 日

提示: 经营范围以《国民经济行业分类》为准, 经营范围以《国民经济行业分类》为准



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所
(特殊普通合伙) 北京分所

负责人: 崔劲

办公场所: 北京市东城区东长安街1号东方广场
东方经贸城西二办公楼8层10室

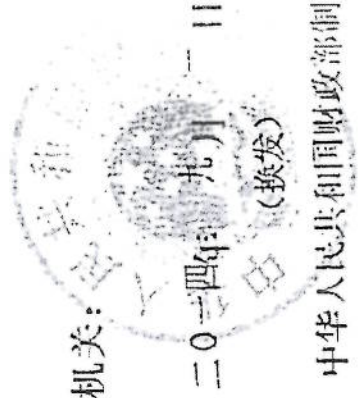
分所编号: 310000121101

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



发证机关:



仅为
于说明之目的而提供文件的复印件, 仅用
于说明之目的, 不作为任何用途, 亦不
得向任何第三方传递或披露。
未经本分所
同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不
得向任何第三方传递或披露。



姓名 意传江
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-10-19
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分
Working unit
身份证号码 340302196810191617
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 /y 月 /m 日 /d

340100030004

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年 九月 一日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记



年 /y 月 /m 日 /d

6



记
stration

合格，继续有效一年。
icate is valid for another year after



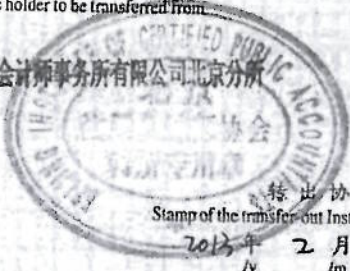
年 /y 月 /m 日 /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

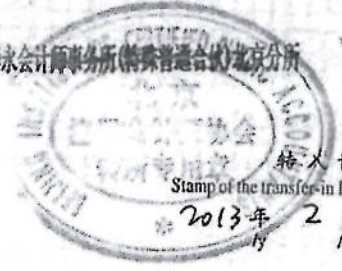
德勤华永会计师事务所有限公司北京分所 事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2月 4日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



11

2



姓 名
Full name 高天福
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1984-07-13
工作单位
Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普
通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 511321198407134533



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
is valid



证书编号:
No. of Certificate 310000125000

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2014 年 11 月 19 日
Date of Issuance 2014 /y 11 /m 19 /d

年 月 日
/y /m /d

