

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2022年1月1日至6月30日止期间

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2022年1月1日至6月30日止期间

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|---------------|-----------|
| 合并及母公司资产负债表 | 1 - 4 |
| 合并及母公司利润表 | 5 - 6 |
| 合并及母公司现金流量表 | 7 - 8 |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 9 - 12 |
| 财务报表附注 | 13 - 143 |

2022年6月30日

合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八、1 | 14,171,964,195.08 | 12,772,349,406.77 |
| 交易性金融资产 | 八、2 | 5,272,909,312.13 | 6,921,831,502.55 |
| 应收票据 | 八、3 | 2,645,000.00 | 6,081,611.95 |
| 应收账款 | 八、4 | 1,840,398,775.49 | 1,320,577,577.81 |
| 应收款项融资 | 八、5 | 191,399,515.52 | 238,429,402.71 |
| 预付款项 | 八、6 | 66,013,401.35 | 51,606,794.20 |
| 其他应收款 | 八、7 | 2,234,309,527.16 | 696,276,595.87 |
| 存货 | 八、8 | 219,602,505.71 | 194,920,136.12 |
| 持有待售资产 | 八、9 | 337,442,757.28 | 337,442,757.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | 八、10 | 134,710,787.73 | 102,356,461.97 |
| 其他流动资产 | 八、11 | 137,978,273.63 | 339,684,297.41 |
| 流动资产合计 | | 24,609,374,051.08 | 22,981,556,544.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | 八、12 | 6,301,366,958.60 | 6,162,713,861.02 |
| 长期股权投资 | 八、13 | 74,541,201,708.16 | 70,353,451,824.52 |
| 其他权益工具投资 | 八、14 | 171,625,961.43 | 180,251,798.43 |
| 其他非流动金融资产 | 八、15 | 818,869,293.22 | 809,515,244.87 |
| 投资性房地产 | 八、16 | 5,213,447,878.80 | 5,298,238,414.88 |
| 固定资产 | 八、17 | 31,388,137,617.06 | 31,710,513,230.29 |
| 在建工程 | 八、18 | 2,616,086,132.03 | 2,557,584,953.92 |
| 使用权资产 | 八、19 | 9,106,596,039.35 | 8,743,077,542.19 |
| 无形资产 | 八、20 | 18,493,460,564.32 | 18,475,412,380.93 |
| 开发支出 | 八、21 | 62,087,161.02 | 82,391,225.85 |
| 商誉 | 八、22 | 6,299,993,214.67 | 6,024,160,942.07 |
| 长期待摊费用 | 八、23 | 961,872,568.04 | 975,994,541.52 |
| 递延所得税资产 | 八、24 | 393,135,823.81 | 398,145,710.84 |
| 其他非流动资产 | 八、25 | 1,461,319,189.49 | 1,231,092,952.69 |
| 非流动资产合计 | | 157,829,200,110.00 | 153,002,544,624.02 |
| 资产总计 | | 182,438,574,161.08 | 175,984,101,168.66 |

2022年6月30日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八、26 | 15,482,279,719.62 | 13,651,452,805.36 |
| 应付票据 | 八、27 | 9,089,940.00 | 1,895,987.17 |
| 应付账款 | 八、28 | 711,116,965.55 | 843,820,438.51 |
| 预收款项 | 八、29 | 27,105,756.89 | 9,313,166.01 |
| 合同负债 | 八、30 | 225,350,974.85 | 196,784,525.26 |
| 应付职工薪酬 | 八、31 | 756,589,567.67 | 820,416,415.47 |
| 应交税费 | 八、32 | 1,143,491,598.23 | 2,162,719,251.68 |
| 其他应付款 | 八、33 | 3,485,085,782.19 | 2,140,108,341.08 |
| 一年内到期的非流动负债 | 八、34 | 2,813,987,163.97 | 8,268,209,284.17 |
| 其他流动负债 | 八、35 | 5,163,575,748.06 | 2,158,497,775.85 |
| 流动负债合计 | | 29,817,673,217.03 | 30,253,217,990.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 八、36 | 7,577,041,256.64 | 7,144,839,870.89 |
| 应付债券 | 八、37 | 20,642,028,030.72 | 16,670,872,414.14 |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 八、38 | 1,060,180,377.44 | 1,055,194,906.09 |
| 长期应付款 | 八、39 | 3,669,169,313.03 | 3,422,179,366.40 |
| 长期应付职工薪酬 | 八、40 | 561,785,876.67 | 588,681,492.63 |
| 预计负债 | 八、41 | 31,464,238.16 | 24,247,302.42 |
| 递延收益 | 八、42 | 1,053,313,962.43 | 1,075,957,884.91 |
| 递延所得税负债 | 八、24 | 4,660,617,044.44 | 4,550,417,470.61 |
| 其他非流动负债 | 八、43 | 163,649,191.94 | 163,065,578.53 |
| 非流动负债合计 | | 39,419,249,291.47 | 34,695,456,286.62 |
| 负债合计 | | 69,236,922,508.50 | 64,948,674,277.18 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 八、44 | 1,922,365,124.00 | 1,922,365,124.00 |
| 资本公积 | 八、45 | 23,846,734,297.13 | 23,592,702,758.70 |
| 其他综合收益 | 八、46 | -916,335,049.74 | -890,125,318.18 |
| 专项储备 | 八、47 | 32,315,835.92 | 9,184,429.12 |
| 盈余公积 | 八、48 | 961,182,562.00 | 961,182,562.00 |
| 未分配利润 | 八、49 | 15,368,637,097.70 | 14,205,879,106.49 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 41,214,899,867.01 | 39,801,188,662.13 |
| 少数股东权益 | | 71,986,751,785.57 | 71,234,238,229.35 |
| 股东权益合计 | | 113,201,651,652.58 | 111,035,426,891.48 |
| 负债及股东权益总计 | | 182,438,574,161.08 | 175,984,101,168.66 |

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

王秀峰

涂晓平

黄盛超

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2022年6月30日

母公司资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,031,443,283.96 | 2,913,761,567.31 |
| 交易性金融资产 | | 5,021,434,305.48 | 4,355,978,026.30 |
| 预付款项 | | - | - |
| 其他应收款 | 十七、1 | 1,530,323,385.88 | 1,256,742,971.01 |
| 其他流动资产 | | 3,120,888.85 | 3,799,849.79 |
| 流动资产合计 | | 11,586,321,864.17 | 8,530,282,414.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | 8,855,665.09 | 8,447,395.74 |
| 长期股权投资 | 十七、2 | 38,790,205,527.56 | 38,632,541,293.73 |
| 其他权益工具投资 | | 145,397,984.69 | 154,017,984.69 |
| 其他非流动金融资产 | | 50,200,000.00 | - |
| 固定资产 | | 2,709,434.31 | 1,684,450.22 |
| 在建工程 | | 8,583,349.46 | 8,714,886.98 |
| 无形资产 | | 52,448,664.17 | 53,886,017.45 |
| 长期待摊费用 | | 1,048,440.59 | 1,223,180.69 |
| 递延所得税资产 | | 1,846,793.34 | 1,846,793.34 |
| 其他非流动资产 | | 50,246,299.06 | - |
| 非流动资产合计 | | 39,111,542,158.27 | 38,862,362,002.84 |
| 资产总计 | | 50,697,864,022.44 | 47,392,644,417.25 |

2022年6月30日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 6,605,668,055.55 | 6,606,500,555.58 |
| 应付职工薪酬 | | 33,178,269.86 | 36,196,999.78 |
| 应交税费 | | 266,100.89 | 166,072,684.93 |
| 其他应付款 | | 895,210,336.23 | 1,136,030,015.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 83,430,113.00 | 82,735,342.45 |
| 其他流动负债 | | 5,019,617,260.31 | 2,007,042,725.30 |
| 流动负债合计 | | 12,637,370,135.84 | 10,034,578,323.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 997,000,000.00 | - |
| 应付债券 | | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 预计负债 | | - | 1,003,584.24 |
| 递延所得税负债 | | 44,754,891.55 | 44,515,821.76 |
| 非流动负债合计 | | 5,041,754,891.55 | 4,045,519,406.00 |
| 负债合计 | | 17,679,125,027.39 | 14,080,097,729.29 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,922,365,124.00 | 1,922,365,124.00 |
| 资本公积 | | 27,600,222,792.28 | 27,594,079,596.13 |
| 其他综合收益 | | 98,398,294.82 | 105,412,294.52 |
| 盈余公积 | | 961,182,562.00 | 961,182,562.00 |
| 未分配利润 | | 2,436,570,221.95 | 2,729,507,111.31 |
| 股东权益合计 | | 33,018,738,995.05 | 33,312,546,687.96 |
| 负债及股东权益总计 | | 50,697,864,022.44 | 47,392,644,417.25 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

合并利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 八、50 | 8,150,462,367.19 | 7,339,942,862.26 |
| 减：营业成本 | 八、50 | 4,637,368,881.65 | 4,198,451,164.27 |
| 税金及附加 | 八、51 | 135,514,540.07 | 87,671,634.48 |
| 管理费用 | 八、52 | 812,502,660.55 | 766,369,973.37 |
| 研发费用 | | 114,833,178.50 | 98,344,411.25 |
| 财务费用 | 八、53 | 1,351,945,047.67 | 730,109,013.88 |
| 其中：利息费用 | | 1,140,997,429.67 | 892,510,549.76 |
| 利息收入 | | 212,820,789.37 | 183,191,011.93 |
| 加：其他收益 | 八、54 | 87,480,824.65 | 305,982,258.62 |
| 投资收益 | 八、55 | 4,355,273,765.49 | 3,609,743,591.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 八、55 | 4,211,173,480.05 | 3,557,359,417.25 |
| 公允价值变动收益(损失) | 八、56 | -38,026,112.58 | -488,532,866.45 |
| 信用减值利得(损失) | 八、57 | 2,882,412.61 | -2,586,332.20 |
| 资产减值利得(损失) | | - | - |
| 资产处置收益(损失) | 八、58 | -207,276.37 | 9,432,717.92 |
| 二、营业利润 | | 5,505,701,672.55 | 4,893,036,034.49 |
| 加：营业外收入 | 八、59 | 20,192,926.39 | 28,987,669.73 |
| 减：营业外支出 | 八、60 | 20,267,458.29 | 14,323,864.27 |
| 三、利润总额 | | 5,505,627,140.65 | 4,907,699,839.95 |
| 减：所得税费用 | 八、61 | 625,643,717.42 | 643,438,595.12 |
| 四、净利润 | | 4,879,983,423.23 | 4,264,261,244.83 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 4,879,983,423.23 | 4,264,261,244.83 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | | 1,981,861,324.62 | 1,677,035,346.17 |
| 2.少数股东损益 | | 2,898,122,098.61 | 2,587,225,898.66 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 八、46 | 441,729,116.27 | -314,186,364.19 |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -18,696,061.65 | -89,607,300.16 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -76,728,084.39 | 228,315.37 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -78,616,754.21 | -184,184.63 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,888,669.82 | 412,500.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 58,032,022.74 | -89,835,615.53 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | -117,324,901.44 | -23,133,723.56 |
| 2.外币财务报表折算差额 | | 175,356,924.18 | -66,701,891.97 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 460,425,177.92 | -224,579,064.03 |
| 六、综合收益总额 | | 5,321,712,539.50 | 3,950,074,880.64 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,963,165,262.97 | 1,587,428,046.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,358,547,276.53 | 2,362,646,834.63 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 1.03 | 0.87 |
| (二) 稀释每股收益 | | 1.03 | 0.87 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

母公司利润表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、3 | - | 471,974.86 |
| 减：营业成本 | 十七、3 | 1,132,979.70 | 1,132,979.75 |
| 税金及附加 | | 152,914.98 | - |
| 管理费用 | | 74,398,609.92 | 62,053,671.27 |
| 财务费用 | | 176,214,861.88 | 80,011,675.00 |
| 其中：利息费用 | | 220,415,407.89 | 103,671,335.55 |
| 利息收入 | | 51,040,811.33 | 26,740,035.75 |
| 加：其他收益 | | 366,921.86 | 122,335.30 |
| 投资收益 | 十七、4 | 762,872,589.73 | 1,005,277,395.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七、4 | 136,885,266.28 | 86,382,211.38 |
| 公允价值变动收益 | | 8,456,279.18 | - |
| 二、营业利润 | | 519,796,424.29 | 862,673,379.63 |
| 加：营业外收入 | | 34,957.54 | 424,555.92 |
| 减：营业外支出 | | 18.84 | - |
| 三、利润总额 | | 519,831,362.99 | 863,097,935.55 |
| 减：所得税费用 | | -6,336,709.00 | 130,368,128.15 |
| 四、净利润 | | 526,168,071.99 | 732,729,807.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 498,042.27 | 412,500.00 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,914,691.56 | 412,500.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 27,649.59 | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,887,041.97 | 412,500.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,416,649.29 | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | -1,416,649.29 | - |
| 2.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 526,666,114.26 | 733,142,307.40 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

合并现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,946,044,540.63 | 6,999,276,674.02 |
| 收到的税费返还 | | 185,224,132.63 | 85,780,705.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、64(1) | 448,659,531.56 | 603,526,364.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,579,928,204.82 | 7,688,583,744.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,240,288,101.95 | 1,903,206,790.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,879,756,634.11 | 1,709,301,832.87 |
| 支付的各项税费 | | 827,509,481.12 | 733,071,668.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、64(2) | 411,122,810.55 | 408,043,044.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,358,677,027.73 | 4,753,623,336.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 八、65(1) | 3,221,251,177.09 | 2,934,960,407.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 23,921,644,162.50 | 3,630,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 733,820,028.32 | 1,520,388,115.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 1,250,786.03 | 21,022,377.14 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 八、64(3) | 94,566,178.69 | 355,653,171.58 |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,751,281,155.54 | 5,527,063,664.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 950,600,127.64 | 1,124,649,979.59 |
| 投资支付的现金 | | 24,696,618,396.78 | 4,337,300,451.86 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 八、64(4) | 967,712,734.42 | 11,284,899.93 |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,614,931,258.84 | 5,473,235,331.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,863,650,103.30 | 53,828,332.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,789,220,290.65 | 3,694,414,917.83 |
| 发行债券所收到的现金 | | 7,000,000,000.00 | 4,800,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、64(5) | 52,897,609.21 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,842,117,899.86 | 8,494,414,917.83 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,426,456,859.41 | 12,892,108,917.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 2,063,908,899.16 | 942,876,415.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 298,311,895.58 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八、64(6) | 224,977,119.04 | 172,761,586.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,715,342,877.61 | 14,007,746,919.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 126,775,022.25 | -5,513,332,001.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -88,210,579.74 | -26,551,995.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,396,165,516.30 | -2,551,095,256.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 八、65(2) | 12,727,355,238.36 | 11,898,618,327.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 八、65(2) | 14,123,520,754.66 | 9,347,523,070.31 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

母公司现金流量表

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,181,089.86 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 33,183,150.38 | 218,034,986.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,364,240.24 | 218,034,986.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 57,280.00 | 40,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 50,444,029.40 | 32,829,622.92 |
| 支付的各项税费 | | 161,506,258.88 | 209,567,259.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 35,013,421.74 | 33,094,186.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 247,020,990.02 | 275,531,068.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -212,656,749.78 | -57,496,082.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,036,632,041.97 | 2,480,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 630,452,904.29 | 293,098,915.83 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 468.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,667,085,414.26 | 2,773,098,915.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,566,408.28 | 1,732,237.00 |
| 投资支付的现金 | | 21,026,322,904.70 | 2,386,523,799.86 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 180,004,179.30 | 198,583,388.96 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,207,893,492.28 | 2,586,839,425.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -540,808,078.02 | 186,259,490.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,126,668,674.85 | 5,797,840,000.00 |
| 发行债券所收到的现金 | | 7,000,000,000.00 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,897,609.21 | 25,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,129,566,284.06 | 5,822,840,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,217,408,504.85 | 5,381,742,457.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,038,085,659.53 | 89,771,518.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,282,168.31 | 982,254.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,258,776,332.69 | 5,472,496,230.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,870,789,951.37 | 350,343,769.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 356,593.08 | -65,793.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,117,681,716.65 | 479,041,383.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,913,761,567.31 | 753,590,556.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,031,443,283.96 | 1,232,631,940.36 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,922,365,124.00 | 23,592,702,758.70 | -890,125,318.18 | 9,184,429.12 | 961,182,562.00 | 14,205,879,106.49 | 71,234,238,229.35 | 111,035,426,891.48 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 1,922,365,124.00 | 23,592,702,758.70 | -890,125,318.18 | 9,184,429.12 | 961,182,562.00 | 14,205,879,106.49 | 71,234,238,229.35 | 111,035,426,891.48 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 254,031,538.43 | -26,209,731.56 | 23,131,406.80 | - | 1,162,757,991.21 | 752,513,556.22 | 2,166,224,761.10 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | -18,696,061.65 | - | - | 1,981,861,324.62 | 3,358,547,276.53 | 5,321,712,539.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 254,031,538.43 | - | - | - | - | -514,463,334.99 | -260,431,796.56 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 3,448,276.71 | - | - | - | - | 2,516,367.90 | 5,964,644.61 |
| 4. 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | 250,583,261.72 | - | - | - | - | -516,979,702.89 | -266,396,441.17 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | -826,617,003.32 | -2,118,639,819.08 | -2,945,256,822.40 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | -826,617,003.32 | -2,025,521,443.67 | -2,852,138,446.99 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | -93,118,375.41 | -93,118,375.41 |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | -7,513,669.91 | - | - | 7,513,669.91 | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -7,513,669.91 | - | - | 7,513,669.91 | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | 23,131,406.80 | - | - | 27,069,433.76 | 50,200,840.56 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 32,027,158.31 | - | - | 37,984,383.50 | 70,011,541.81 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | -8,895,751.51 | - | - | -10,914,949.74 | -19,810,701.25 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,922,365,124.00 | 23,846,734,297.13 | -916,335,049.74 | 32,315,835.92 | 961,182,562.00 | 15,368,637,097.70 | 71,986,751,785.57 | 113,201,651,652.58 |

2022年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,922,365,124.00 | 22,805,069,335.49 | -826,697,303.06 | 10,201,178.30 | 890,690,322.28 | 12,316,177,395.17 | 68,559,161,478.89 | 105,676,967,531.07 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | 34,528,989.07 | - | - | - | 12,942,703.53 | 77,217,389.86 | 124,689,082.46 |
| 二、本期期初余额 | 1,922,365,124.00 | 22,839,598,324.56 | -826,697,303.06 | 10,201,178.30 | 890,690,322.28 | 12,329,120,098.70 | 68,636,378,868.75 | 105,801,656,613.53 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 116,324,695.54 | -90,101,219.80 | 5,289,542.94 | - | 946,536,599.05 | 1,496,540,433.72 | 2,474,590,051.45 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | -89,607,300.16 | - | - | 1,677,035,346.17 | 2,362,646,834.63 | 3,950,074,880.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 116,324,695.54 | -493,919.64 | - | - | - | 233,353,705.33 | 349,184,481.23 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 5,859,913.77 | - | - | - | - | 4,913,360.76 | 10,773,274.53 |
| 4. 同一控制下企业合并 | - | -38,392,129.42 | - | - | - | - | - | -38,392,129.42 |
| 5. 其他 | - | 148,856,911.19 | -493,919.64 | - | - | - | 228,440,344.57 | 376,803,336.12 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | -730,498,747.12 | -1,105,762,332.14 | -1,836,261,079.26 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | -730,498,747.12 | -1,012,637,696.25 | -1,743,136,443.37 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | -93,124,635.89 | -93,124,635.89 |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | -1,815,265.74 | - | - | - | -1,815,265.74 |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | -1,815,265.74 | - | - | - | -1,815,265.74 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | 7,104,808.68 | - | - | 6,302,225.90 | 13,407,034.58 |
| 1. 本期提取 | - | - | - | 23,456,646.73 | - | - | 28,184,953.20 | 51,641,599.93 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | -16,351,838.05 | - | - | -21,882,727.30 | -38,234,565.35 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,922,365,124.00 | 22,955,923,020.10 | -916,798,522.86 | 15,490,721.24 | 890,690,322.28 | 13,275,656,697.75 | 70,132,919,302.47 | 108,276,246,664.98 |

附注为财务报表的组成部分

2022年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,922,365,124.00 | 27,594,079,596.13 | 105,412,294.52 | - | 961,182,562.00 | 2,729,507,111.31 | 33,312,546,687.96 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,922,365,124.00 | 27,594,079,596.13 | 105,412,294.52 | - | 961,182,562.00 | 2,729,507,111.31 | 33,312,546,687.96 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 6,143,196.15 | -7,013,999.70 | - | - | -292,936,889.36 | -293,807,692.91 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 498,042.27 | - | - | 526,168,071.99 | 526,666,114.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 6,143,196.15 | - | - | - | - | 6,143,196.15 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 4,805,671.45 | - | - | - | - | 4,805,671.45 |
| 3. 其他 | - | 1,337,524.70 | - | - | - | - | 1,337,524.70 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | -826,617,003.32 | -826,617,003.32 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | -826,617,003.32 | -826,617,003.32 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | -7,512,041.97 | - | - | 7,512,041.97 | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | -7,512,041.97 | - | - | 7,512,041.97 | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,922,365,124.00 | 27,600,222,792.28 | 98,398,294.82 | - | 961,182,562.00 | 2,436,570,221.95 | 33,018,738,995.05 |

2022年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,922,365,124.00 | 27,591,847,402.73 | 105,536,222.50 | - | 890,690,322.28 | 2,442,510,245.26 | 32,952,949,316.77 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,922,365,124.00 | 27,591,847,402.73 | 105,536,222.50 | - | 890,690,322.28 | 2,442,510,245.26 | 32,952,949,316.77 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 8,831,939.94 | 412,500.00 | - | - | 2,231,060.28 | 11,475,500.22 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 412,500.00 | - | - | 732,729,807.40 | 733,142,307.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 8,831,939.94 | - | - | - | - | 8,831,939.94 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 8,831,939.94 | - | - | - | - | 8,831,939.94 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | -730,498,747.12 | -730,498,747.12 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | -730,498,747.12 | -730,498,747.12 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 1,922,365,124.00 | 27,600,679,342.67 | 105,948,722.50 | - | 890,690,322.28 | 2,444,741,305.54 | 32,964,424,816.99 |

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

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

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

本公司的合并及母公司财务报表于2022年8月29日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围的详细情况参见附注十、“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化的详细情况参见附注九、“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

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

持续经营

截至2022年6月30日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额5,208,299,165.95元。本集团2022年6月30日尚有可用但暂未使用的各种信贷额度合计62,195,186,155.77元，大于净流动负债的余额，可在需要时从可用信贷额度内获得资金支持。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1月1日至6月30日止期间的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益和合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

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

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

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

5. 企业合并 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

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

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

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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

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

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

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

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

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

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

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排具有下列特征：(1)各参与方均受到该安排的约束；(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 外币业务和外币财务报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 外币业务和外币财务报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

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

10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

10.1 金融资产的分类、确认和计量

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资；其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款和应收票据，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会综合考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会综合考虑如下因素： - 续

- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保)，则本公司认为发生违约事件。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺(具体会计政策参见附注四、10.4.1.3)，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注四、10.4.1.3)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

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

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

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

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

10.4.1.2 其他金融负债

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

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

10.4.1.3 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10.7 复合工具

本集团发行的同时包含负债和可将负债转换为自身权益工具的转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益工具进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益工具；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.8 金融工具重分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续**11. 应收款项**

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

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

12. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、10。

13. 存货**13.1 存货的分类**

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

13.2 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用加权平均法、先进先出法确定发出存货的实际成本。

13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

13. 存货 - 续

13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 - 续

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

14. 合同资产

14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四、10.2“金融工具减值”。

15. 持有待售资产

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

15. 持有待售资产 - 续

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

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

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

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

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

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

16. 长期股权投资

16.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

16. 长期股权投资 - 续

16.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

16.3 后续计量及损益确认方法

16.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

16. 长期股权投资 - 续

16.3 后续计量及损益确认方法 - 续

16.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

16. 长期股权投资 - 续

16.4 长期股权投资处置

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

17. 投资性房地产

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

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

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

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

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

18. 固定资产及折旧

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

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。

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、预计净残值率和年折旧率如下：

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

18. 固定资产及折旧 - 续

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。

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。

19. 在建工程

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

20. 借款费用

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

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

21. 无形资产

21.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、码头经营权、其他等。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

21. 无形资产 - 续

21.1 无形资产 - 续

无形资产按成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。除码头经营权外，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。码头经营权，采用产量法进行摊销，即在经营期内按照预计最低保证吞吐量与预计最低保证总吞吐量比例分期摊销，当不能可靠计量预计最低保证吞吐量时，将在经营期内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

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

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

21.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

22. 除商誉以外的非金融资产减值

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

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23. 长期待摊费用

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

24. 合同负债

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 职工薪酬

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

25.1 短期薪酬

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费及工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25.2 离职后福利

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 职工薪酬 - 续

25.2 离职后福利 - 续

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

25.3 辞退福利

辞退福利, 是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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负债, 并计入当期损益: (1)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。(2)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。

25.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

对于其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利, 在符合内退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利, 按照现值确认为负债, 计入当期损益。

26. 预计负债

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

26. 预计负债 - 续

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

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

27. 收入确认

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四、10。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 收入确认 - 续

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

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

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 合同成本

28.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即，不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

28.2 履行合同的成本

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

29. 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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

30. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

30.1 当期所得税

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

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

30. 所得税 - 续

30.3 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

31.1 本集团作为承租人

31.1.1 租赁的分拆

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

31.1.2 使用权资产

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.2 使用权资产 - 续

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

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

31.1.3 租赁负债

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

31.1.3 租赁负债 - 续

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

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

31.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对港口及码头设施、房屋及建筑物、机械设备、家具、器具及其他设备、汽车及船舶、其他的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

31.1.5 租赁变更

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人

31.2.1 租赁的分拆

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

31.2.2 租赁的分类

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

31.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

31.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

31.2.2 租赁的分类 - 续

31.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

31.2.3 转租赁

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

31.2.4 租赁变更

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

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

31.2.5 售后租回交易

31.2.5.1 本集团作为卖方和承租人

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

31.2.5.2 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32. 非货币性资产交换

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

33. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

34. 安全生产费

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

35. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

商誉减值

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

递延所得税的确认

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

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

固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产及无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧和摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

六、重要会计政策和会计估计

1. 重要会计政策和会计变更

本期无重要会计政策和会计变更。

七、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税基础 | 税率 |
|------------|-------------------------|-----------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%-34%(注 1) |
| | 股息所得税 | 5%、10%、25%(注 2) |
| 增值税(注 3) | 商品销售收入 | 9%、13% |
| | 交通运输业、装卸业务及部分现代服务业收入 | 6% |
| | 房地产销售收入、物业管理收入、不动产租赁收入等 | 5%、9% |
| 社会贡献税(注 4) | 收入 | 0.65%-7.6% |
| 契税 | 土地使用权及房屋的受让金额 | 3%-5% |
| 房产税 | 房屋原值的 70%或租金收入 | 1.2%或 12% |
| 城市维护建设税 | 已交增值税额 | 1%-7% |
| 教育费附加 | 已交增值税额 | 3% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 每平方米 2.4-12 元 |

注1: 本集团的企业所得税是根据当地税法规定的现行税率计算。其中, 本公司企业所得税税率为25%, 香港子公司企业所得税税率为16.5%, 中国境内子公司的企业所得税税率大部分为25%, 部分中国境内子公司适用小微企业优惠税率20%, 部分中国境内子公司适用高新技术企业或地区鼓励类产业企业优惠税率15%, 其他境外子公司企业所得税的税率为28%至34%。

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

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

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

注4: 社会贡献税系本集团位于海外的子公司TCP Participações S.A.(以下简称“TCP”)向当地政府缴纳的税种。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、 税项 - 续

2. 税收优惠

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

本集团中国境内部分子公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，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% 计缴城镇土地使用税。

八、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 317,164.88 | 501,446.73 |
| 人民币 | 2,767.60 | 20,504.26 |
| 美元 | 126,333.53 | 105,169.96 |
| 港币 | 24,949.27 | 23,918.14 |
| 巴西雷亚尔 | 6,248.01 | 5,600.44 |
| 其他 | 156,866.47 | 346,253.93 |
| 银行存款(注 1) | 13,814,617,473.72 | 12,367,010,853.19 |
| 人民币 | 10,794,399,500.42 | 8,311,399,392.65 |
| 美元 | 1,310,905,935.45 | 1,481,370,545.88 |
| 欧元 | 825,041,546.18 | 708,753,319.34 |
| 巴西雷亚尔 | 603,075,959.55 | 273,845,734.48 |
| 港币 | 209,075,345.34 | 1,567,048,304.98 |
| 澳大利亚元 | 4,334,680.40 | 3,805,872.65 |
| 其他 | 67,784,506.38 | 20,787,683.21 |
| 其他货币资金(注 2) | 357,029,556.48 | 404,837,106.85 |
| 人民币 | 340,056,364.44 | 404,810,610.86 |
| 港币 | 16,973,192.04 | 26,495.99 |
| 合计 | 14,171,964,195.08 | 12,772,349,406.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,372,236,316.76 | 4,261,299,895.41 |

注 1：本集团本期期末银行存款中应收利息 17,050,647.14 元；存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为零。

注 2：本集团本期期末其他货币资金中存放于证券账户之余额 24,568,763.54 元，可随时支取的定期存单本金总额为 301,067,999.66 元，定期存单利息总额为 18,321,267.34 元，受限制的保证金总额为 13,059,525.94 元，ETC 卡业务银行冻结的资金为 12,000.00 元。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5272909312.13 | 6921831502.55 |
| 其中: 债务投资工具 | | |
| 权益投资工具 | 157098 | 157069 |
| 结构性存款 | 5272751702.75 | 6921674305.76 |
| 合计 | 5272909312.13 | 6921831502.55 |

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,645,000.00 | 6,081,611.95 |
| 减: 信用损失准备(注) | - | - |
| 账面价值 | 2,645,000.00 | 6,081,611.95 |

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

(2) 于2022年6月30日, 本集团无已质押的应收票据。

(3) 于2022年6月30日, 本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于2022年6月30日, 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 于2022年1月1日至6月30日止期间, 本集团无实际核销应收票据的情况。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 信用损失准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,837,385,417.32 | 21,917,391.46 | 1.19 |
| 1至2年 | 26,307,676.10 | 7,794,161.27 | 29.63 |
| 2至3年 | 20,176,790.17 | 14,381,144.29 | 71.28 |
| 3年以上 | 41,272,756.97 | 40,651,168.05 | 98.49 |
| 合计 | 1,925,142,640.56 | 84,743,865.07 | |

八、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类披露

| 信用评级 | 预期信用 损失率 (%) | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 |
| A | 0.00-0.10 | 940,788,118.44 | 613,095.65 | 940,175,022.79 | 768,959,184.29 | 195,963.28 | 768,763,221.01 |
| B | 0.10-0.30 | 654,166,427.12 | 942,569.40 | 653,223,857.72 | 436,073,607.05 | 1,088,792.71 | 434,984,814.34 |
| C | 0.30-50.00 | 273,952,750.46 | 27,340,671.73 | 246,612,078.73 | 146,604,738.15 | 32,286,595.88 | 114,318,142.27 |
| D | 50.00-100.00 | 56,235,344.54 | 55,847,528.29 | 387,816.25 | 55,590,039.99 | 53,078,639.80 | 2,511,400.19 |
| 合计 | | 1,925,142,640.56 | 84,743,865.07 | 1,840,398,775.49 | 1,407,227,569.48 | 86,649,991.67 | 1,320,577,577.81 |

(3) 应收账款信用损失准备变动情况

| 项目 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 期初余额 | 33,571,351.87 | 53,078,639.80 | 86,649,991.67 |
| 2022年1月1日应收账款账面余额在本期 | | | |
| --转入已发生信用减值 | -1,192,476.04 | 1,192,476.04 | - |
| --转回未发生信用减值 | - | - | - |
| 本期计提 | 46,968.36 | 1,187,240.89 | 1,234,209.25 |
| 本期转回 | -3,838,666.13 | - | -3,838,666.13 |
| 外币报表折算影响 | 309,158.72 | 389,171.56 | 698,330.28 |
| 期末余额 | 28,896,336.78 | 55,847,528.29 | 84,743,865.07 |

于2022年6月30日, 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 本期期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) | 信用损失准备 期末余额 |
|------|----------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| 客户 1 | 173,509,071.41 | 1年以内、1至2年、 2至3年及3年以上 | 9.01 | 223,802.09 |
| 客户 2 | 76,144,983.08 | 1年以内、1至2年及 2至3年 | 3.96 | 5,269.50 |
| 客户 3 | 75,023,858.80 | 1年以内及1至2年 | 3.90 | 25,670,997.40 |
| 客户 4 | 48,326,865.38 | 1年以内及1至2年 | 2.51 | 6,257.82 |
| 客户 5 | 48,159,528.65 | 1年以内 | 2.50 | - |
| 合计 | 421,164,307.32 | | 21.88 | 25,906,326.81 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量的银行承兑汇票 | 191,399,515.52 | 238,429,402.71 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

5. 应收款项融资 - 续

(2) 于2022年6月30日, 本集团无质押的应收款项融资。

(3) 于2022年6月30日, 本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|---------------|-------|----------------|-------|
| | 终止确认 | 未终止确认 | 终止确认 | 未终止确认 |
| 以公允价值计量的银行承兑汇票 | 79,889,314.46 | - | 153,044,339.75 | - |

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------|------|---------------|-------|------|
| | 账面金额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面金额 | 比例(%) | 减值准备 |
| 1年以内 | 64,312,319.17 | 9 | - | 51,121,689.93 | | - |
| 1至2年 | 1,487,200.57 | | - | 351,693.15 | | - |
| 2至3年 | 189,800.25 | | - | 109,329.76 | | - |
| 3年以上 | 24,081.36 | | - | 24,081.36 | | - |
| 合计 | 66,013,401.35 | 0 | - | 51,606,794.20 | 0 | - |

(2) 于2022年6月30日, 本集团无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 年末数 | 账龄 | 占预付款项总额的比例(%) | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|------|---------------|-----------|
| 单位1 | 非关联方 | 6,610,362.41 | 1年以内 | 10.01 | 未结算的预付通讯费 |
| 单位2 | 非关联方 | 4,678,486.89 | 1年以内 | 7.09 | 未结算的预付保险费 |
| 单位3 | 非关联方 | 4,333,937.04 | 1年以内 | 6.57 | 未结算的预付劳务费 |
| 单位4 | 非关联方 | 3,529,904.26 | 1年以内 | 5.35 | 未结算的预付保险费 |
| 单位5 | 非关联方 | 2,941,400.00 | 1年以内 | 4.46 | 未结算的预付咨询费 |
| 合计 | | 22,094,090.60 | | 33.48 | |

7. 其他应收款

7.1 其他应收款汇总

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收股利 | 1,727,561,836.95 | 264,626,493.85 |
| 其他应收款 | 506,747,690.21 | 431,650,102.02 |
| 合计 | 2,234,309,527.16 | 696,276,595.87 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.2 应收股利

(1) 应收股利列示

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| 上海国际港务(集团)股份有限公司(以下简称“上港集团”) | 1,240,949,440.54 | - |
| 中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”) | 314,619,000.00 | 185,070,000.00 |
| 辽宁港口股份有限公司(以下简称“辽港股份”) | 73,133,008.80 | - |
| 湛江招商港城投资有限公司(以下简称“招商港城”) | 41,847,044.77 | 41,847,044.77 |
| 青岛港国际股份有限公司 | 38,211,891.48 | - |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 18,403,959.77 | 18,403,959.77 |
| Tin-Can Island Container Terminal Ltd | - | 19,076,909.00 |
| 其他 | 702,220.81 | 493,472.09 |
| 合计 | 1,727,866,566.17 | 264,891,385.63 |
| 减：信用损失准备 | 304,729.22 | 264,891.78 |
| 账面价值 | 1,727,561,836.95 | 264,626,493.85 |

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 账龄 | 期初余额 | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------------|--------------|
| 南山集团 | 74,028,000.00 | 1至2年 | 74,028,000.00 | 正在办理相关手续，预计2022年末收回 | 是，预期信用损失 |

(3) 应收股利信用损失准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 264,891.78 | - | - | 264,891.78 |
| 2022年1月1日应收股利账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 39,837.44 | - | - | 39,837.44 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 终止确认金融资产(包括直接减记)而转出 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 304,729.22 | - | - | 304,729.22 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 其他应收款 | 信用损失准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 348,641,928.83 | 3,439,245.38 | 0.99 |
| 1至2年 | 85,603,333.25 | 5,817,573.74 | 6.80 |
| 2至3年 | 457,837,123.77 | 456,131,922.11 | 99.63 |
| 3年以上 | 358,234,948.79 | 278,180,903.20 | 77.65 |
| 合计 | 1,250,317,334.64 | 743,569,644.43 | |

(2) 按款项性质列示其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 营运补偿款(注 1) | 604,807,790.99 | 618,500,035.62 |
| 往来代垫款项 | 347,390,243.76 | 260,222,250.12 |
| 土地补偿金(注 2) | 89,630,000.00 | 89,630,000.00 |
| 专项补助款(注 3) | 32,484,730.00 | 24,800,000.00 |
| 押金保证金等 | 22,035,438.09 | 25,492,288.59 |
| 过渡期损益补偿款 | - | 6,347,258.89 |
| 其他款项 | 153,969,131.80 | 165,222,559.00 |
| 合计 | 1,250,317,334.64 | 1,190,214,392.22 |
| 减: 信用损失准备 | 743,569,644.43 | 758,564,290.20 |
| 账面价值 | 506,747,690.21 | 431,650,102.02 |

注 1: 系本公司之子公司按照协议约定, 应向其少数股东之控股公司收取的营运补偿款计 604,807,790.99 元, 上述款项已逾期且预期无法收回, 截至 2022 年 6 月 30 日止, 该款项已全额计提信用损失准备。

注 2: 于 2021 年 10 月 9 日, 本公司之子公司湛江港(集团)股份有限公司(以下简称“湛江港”)与当地政府机构签署了《收回国有土地使用权协议书》, 该协议规定湛江港向当地政府机构交回位于湛江综合保税区内、疏港大道以东约 195.68 亩土地, 作价 89,630,000.00 元。上述土地已于 2021 年 12 月 31 日前完成移交, 其账面净值计 63,458,203.57 元, 扣除交易费用后确认补偿收益 26,126,981.43 元。截至 2022 年 6 月 30 日止, 上述 89,630,000.00 元的土地补偿金尚未收回。

注 3: 系本公司之子公司汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头港”), 根据《汕头港交通运输局汕头市商务局关于延续航次进口重箱补助和汕头港公共驳运支线专项补助政策的通知》, 2022 年取得公共驳运支线业务的专项补助 24,800,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日止, 尚未收回的金额计 32,484,730.00 元。该专项补助与汕头港的业务密切相关, 作为汕头港提供公共驳运支线业务的对价的组成部分。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款信用损失准备计提情况

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

于2022年6月30日, 各类客户的其他应收款的信用风险与预期信用损失的情况如下:

| 信用评级 | 预期信用损失率(%) | 期末余额 | | | 期初余额 | | | | |
|--------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
| A | 0.00-0.10 | 504,978,977.76 | - | - | 504,978,977.76 | 431,741,133.45 | - | - | 431,741,133.45 |
| B | 0.10-0.30 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C | 0.30-50.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D | 50.00-100.00 | - | - | 745,338,356.88 | 745,338,356.88 | - | - | 758,473,258.77 | 758,473,258.77 |
| 账面余额 | | 504,978,977.76 | - | 745,338,356.88 | 1,250,317,334.64 | 431,741,133.45 | - | 758,473,258.77 | 1,190,214,392.22 |
| 信用损失准备 | | 132,740.79 | - | 743,436,903.64 | 743,569,644.43 | 106,031.43 | - | 758,458,258.77 | 758,564,290.20 |
| 账面价值 | | 504,846,236.97 | - | 1,901,453.24 | 506,747,690.21 | 431,635,102.02 | - | 15,000.00 | 431,650,102.02 |

其中: 期末单项计提(D级)信用损失准备的重要其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 信用损失准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-------|----------------|----------------|------------|-----------|
| 单位1 | 604,807,790.99 | 604,807,790.99 | 100.00 | 预计无法收回(注) |
| 单位2 | 105,540,511.80 | 103,643,609.29 | 98.20 | 预计无法收回 |
| 单位3 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 724,348,302.79 | 722,451,400.28 | — — | — — |

注: 详见附注八、7.3(2)注1。

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款信用损失准备情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 106,031.43 | - | 758,458,258.77 | 758,564,290.20 |
| 2022年1月1日其他应收款账面余额在当期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | -18,380.00 | - | 18,380.00 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | 554,711.39 | - | -554,711.39 | - |
| 本期计提 | 86,687.80 | - | 20,650.27 | 107,338.07 |
| 本期转回 | -596,309.83 | - | - | -596,309.83 |
| 外币报表折算影响 | - | - | -14,505,674.01 | -14,505,674.01 |
| 期末余额 | 132,740.79 | - | 743,436,903.64 | 743,569,644.43 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款账面余额变动情况

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 431,741,133.45 | - | 758,473,258.77 | 1,190,214,392.22 |
| 期初余额在本年: | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | -28,581.00 | - | 28,581.00 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | 554,711.39 | - | -554,711.39 | - |
| 本期新增 | 66,869,966.63 | - | 1,896,902.51 | 68,766,869.14 |
| 本期终止确认 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 5,841,747.29 | - | -14,505,674.01 | -8,663,926.72 |
| 期末余额 | 504,978,977.76 | - | 745,338,356.88 | 1,250,317,334.64 |

(6) 于2022年1月1日至6月30日止期间, 本集团无实际核销其他应收款的情况。

(7) 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 | 本期期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数比例(%) | 信用损失准备期末余额 |
|------|--------|----------------|---------------|--------------------|----------------|
| 单位1 | 营运补偿款 | 604,807,790.99 | 2至3年、3年以上 | 48.37 | 604,807,790.99 |
| 单位2 | 往来代垫款项 | 125,665,969.40 | 1年以内、1至2年 | 10.05 | 12,566.60 |
| 单位3 | 往来代垫款项 | 105,540,511.80 | 1年以内,2至3年,3以上 | 8.44 | 103,643,609.29 |
| 单位4 | 土地收储款 | 89,630,000.00 | 1年以内 | 7.17 | 8,963.00 |
| 单位5 | 往来代垫款 | 34,374,612.00 | 3年以上 | 2.75 | 3,437.46 |
| 合计 | | 960,018,884.19 | | 76.78 | 708,476,367.34 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 194,515,181.25 | 730,054.35 | 193,785,126.90 | 174,693,225.25 | 730,054.35 | 173,963,170.90 |
| 库存商品 | 12,714,372.72 | - | 12,714,372.72 | 6,576,244.72 | - | 6,576,244.72 |
| 其他 | 13,103,006.09 | - | 13,103,006.09 | 14,380,720.50 | - | 14,380,720.50 |
| 合计 | 220,332,560.06 | 730,054.35 | 219,602,505.71 | 195,650,190.47 | 730,054.35 | 194,920,136.12 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

8. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|------------|------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 730,054.35 | - | - | - | 730,054.35 |

(3) 于2022年6月30日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

9. 持有待售资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------------|----------------|------------------|---------------|--------------|
| 持有待售之长期资产(注) | 337,442,757.28 | 1,380,876,000.00 | 31,475,777.36 | 预计2022年内腾退搬迁 |
| 减：持有待售资产减值准备 | - | - | - | |
| 账面价值 | 337,442,757.28 | - | - | |

注： 详见附注八、12(1)。

10. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 134,845,633.36 | 102,458,920.89 |
| 减：信用损失准备 | 134,845.63 | 102,458.92 |
| 账面价值 | 134,710,787.73 | 102,356,461.97 |

11. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 预缴税金 | 50,046,904.17 | 64,390,050.80 |
| 待抵扣及待认证的进项税 | 77,152,852.90 | 254,909,235.38 |
| 其他 | 10,778,516.56 | 20,385,011.23 |
| 合计 | 137,978,273.63 | 339,684,297.41 |
| 减：信用损失准备 | - | - |
| 账面价值 | 137,978,273.63 | 339,684,297.41 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 |
| 股东垫款(注 1) | 3,737,145,577.44 | 3,737,145.57 | 3,733,408,431.87 | 3,566,614,937.93 | 3,566,614.94 | 3,563,048,322.99 |
| 应收土地补偿款 (注 2) | 2,692,032,000.00 | - | 2,692,032,000.00 | 2,692,032,000.00 | - | 2,692,032,000.00 |
| 融资租赁保证金 | 10,647,962.42 | 10,647.96 | 10,637,314.46 | 10,000,000.00 | 10,000.00 | 9,990,000.00 |
| 合计 | 6,439,825,539.86 | 3,747,793.53 | 6,436,077,746.33 | 6,268,646,937.93 | 3,576,614.94 | 6,265,070,322.99 |
| 减: 一年内到期的 长期应收款 | 134,845,633.36 | 134,845.63 | 134,710,787.73 | 102,458,920.89 | 102,458.92 | 102,356,461.97 |
| 一年后到期的 长期应收款 | 6,304,979,906.50 | 3,612,947.90 | 6,301,366,958.60 | 6,166,188,017.04 | 3,474,156.02 | 6,162,713,861.02 |

注 1: 主要系本集团应收 Terminal Link SAS 的借款本息合计, 折合人民币 2,857,982,404.36 元。

于 2019 年 11 月 25 日, 本公司之子公司招商局港口控股有限公司(以下简称“招商局港口控股”)与联营公司 Terminal Link SAS 及其控股股东 CMA CGM S.A. 签订了股东协议, 根据该协议, 招商局港口控股拟认购 Terminal Link SAS 发行的强制可转换债券计 4.68 亿美元, 并授予 Terminal Link SAS 5 亿美元贷款额度, 用以支持 Terminal Link SAS 对 10 家目标码头的收购计划。本集团于 2020 年 3 月 26 日认购该强制可转换债券, 同时向 Terminal Link SAS 提供长期贷款用于码头收购项目, 并按照 6% 的年利率向 Terminal Link SAS 收取利息。

注 2: 于 2019 年 11 月 5 日, 本公司之子公司汕头港与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市土地储备中心交回位于汕头市中山东路南侧珠池深水港约 370.96 亩土地及附着建筑物, 作价 1,558,032,000.00 元, 该 370.96 亩土地及附着建筑物已分别于 2019 年及 2020 年完成移交。截至 2022 年 6 月 30 日止, 余款 1,158,032,000.00 元的土地补偿金尚未收回。

于 2020 年 8 月 21 日, 汕头港与汕头市濠江区土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市濠江区土地储备中心交回位于汕头市濠江区礮石蜈田塍地约 152.34 亩土地及附着建筑物, 作价 250,000,000.00 元, 上述土地及附着建筑物已于 2020 年 12 月 31 日前完成移交。截至 2022 年 6 月 30 日止, 余款 200,000,000.00 元的土地补偿金尚未收回。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期应收款 - 续

(1) 长期应收款情况 - 续

注 2: - 续

于 2020 年 12 月 22 日, 汕头港与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市土地储备中心交回位于汕头市珠池深水港约 648.78 亩土地及附着建筑物, 作价 2,724,876,000.00 元。其中 320 亩土地及附着建筑物作价 1,344,000,000.00 元, 已于 2020 年 12 月 31 日前完成移交, 剩余 328.78 亩土地及附着建筑物尚未完成移交。截至 2022 年 6 月 30 日止, 余额 1,334,000,000.00 元的土地补偿金尚未收回。

本集团将剩余 328.78 亩土地及附着建筑物对应的无形资产计 212,552,105.91 元、固定资产计 113,712,788.00 元及投资性房地产计 11,177,863.37 元作为持有待售资产列报。于 2021 年, 汕头市政府对《汕头市珠港新城控制性详细规划(局部)--珠池港片区》进行修编, 因最终方案尚未审批公布, 汕头市土地储备中心将原计划在 2021 年完成的上述 328.78 亩土地移交工作延迟至 2022 年。

(2) 长期应收款信用损失准备计提情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 3,576,614.94 | - | - | 3,576,614.94 |
| 2022 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 171,178.59 | - | - | 171,178.59 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 终止确认金融资产(包括直接减记)而转出 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 3,747,793.53 | - | - | 3,747,793.53 |

(3) 于 2022 年 6 月 30 日, 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 于 2022 年 6 月 30 日, 无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 其中: 减值准备期末余额 | |
|------------------------------|------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|----|--------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | 计提减值准备 | | | 外币报表折算影响数 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| Euro-Asia Oceangate S.à.r.l. | 权益法 | 2,371,538,986.74 | - | - | 48,659,755.96 | - | - | - | - | - | 119,846,338.94 | 2,540,045,081.64 | - |
| Port of Newcastle | 权益法 | 1,959,683,621.36 | - | - | 23,155,210.80 | - | - | -4,629,739.95 | - | - | 12,229,663.34 | 1,990,438,755.55 | - |
| 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 权益法 | 1,490,513,461.30 | - | - | 56,430,615.96 | - | 2,906,496.49 | - | - | - | - | 1,549,850,573.75 | - |
| 烟台港集团莱州港有限公司 | 权益法 | 791,515,741.44 | - | - | 22,069,427.08 | - | - | -29,259,207.08 | - | - | - | 784,325,961.44 | - |
| 其他 | 权益法 | 1,926,751,947.80 | 644,082,328.97 | -1,047,401.66 | 47,384,042.54 | - | 217,608.55 | -927,626.29 | - | - | 9,672,889.29 | 2,626,133,789.20 | - |
| 小计 | | 8,540,003,758.64 | 644,082,328.97 | -1,047,401.66 | 197,699,052.34 | - | 3,124,105.04 | -34,816,573.32 | - | - | 141,748,891.57 | 9,490,794,161.58 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 上港集团 | 权益法 | 28,843,807,383.69 | 1,894,169,292.91 | - | 2,960,021,044.89 | -350,079,522.44 | 15,114,746.40 | -1,240,949,440.54 | - | - | - | 32,122,083,504.91 | - |
| 南山集团 | 权益法 | 6,329,051,540.40 | - | - | 50,936,344.06 | -27,939,921.03 | 3,662,895.45 | -129,549,000.00 | - | - | -136,141.78 | 6,226,025,717.10 | - |
| Terminal Link SAS | 权益法 | 6,037,993,057.12 | - | - | 198,772,626.71 | -23,678,950.12 | - | -380,851,746.67 | - | - | 68,227,860.27 | 5,900,462,847.31 | - |
| 辽港股份(注) | 权益法 | 3,972,400,632.03 | - | - | 83,953,806.32 | 40,093.35 | 3,768,835.51 | -85,395,093.74 | - | - | -1,885,732.57 | 3,972,882,540.90 | 338,331,990.24 |
| 深圳市招商前海实业发展有限公司 | 权益法 | 7,306,935,034.12 | - | - | 13,281,800.00 | - | - | -122,444,928.51 | - | - | - | 7,197,771,905.61 | - |
| 宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波舟山”) | 权益法 | 3,474,840,934.53 | - | - | 125,568,457.33 | -2,691,564.55 | 2,591,817.75 | -75,825,289.44 | - | - | -1,693,072.71 | 3,522,791,282.91 | - |
| 招商局东北亚开发投资有限公司 | 权益法 | 1,016,048,532.69 | - | - | 3,357,030.81 | - | - | - | - | - | - | 1,019,405,563.50 | - |
| 其他 | 权益法 | 4,832,370,951.30 | 3,300,000.00 | -202,134,386.43 | 577,583,317.59 | -41,796,740.96 | 355,006.29 | -272,707,595.96 | - | - | 192,013,632.51 | 5,088,984,184.34 | 2,203,345.92 |
| 小计 | | 61,813,448,065.88 | 1,897,469,292.91 | -202,134,386.43 | 4,013,474,427.71 | -446,146,605.75 | 25,493,301.40 | -2,307,723,094.86 | - | - | 256,526,545.72 | 65,050,407,546.58 | 340,535,336.16 |
| 合计 | | 70,353,451,824.52 | 2,541,551,621.88 | -203,181,788.09 | 4,211,173,480.05 | -446,146,605.75 | 28,617,406.44 | -2,342,539,668.18 | - | - | 398,275,437.29 | 74,541,201,708.16 | 340,535,336.16 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细 - 续

注：其他权益变动详见附注八、45。

(2) 长期股权投资减值准备变动

| 项目 | 年初数 | 合并范围变更之影响 | 本年增加 | 本年减少 | | 外币报表折算影响数 | 年末数 |
|------------------------|----------------|-----------|------|------|------|------------|----------------|
| | | | | 减少数 | 减少原因 | | |
| 辽港股份 | 337,700,959.79 | - | - | - | - | 631,030.45 | 338,331,990.24 |
| HOA THUONG CORPORATION | 2,135,644.39 | - | - | - | - | 67,701.53 | 2,203,345.92 |
| 合计 | 339,836,604.18 | - | - | - | - | 698,731.98 | 340,535,336.16 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 中国深圳外轮代理有限公司 | 144,998,784.69 | 144,998,784.69 |
| 其他 | 26,627,176.74 | 35,253,013.74 |
| 合计 | 171,625,961.43 | 180,251,798.43 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得/损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------|------------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 中国深圳外轮代理有限公司 | - | 131,488,784.69 | - | 持有意图并非近期出售或短期获利 | --- |
| 其他 | 240,001.47 | -89,418.00 | 7,513,669.91 | 持有意图并非近期出售或短期获利 | --- |
| 合计 | 240,001.47 | 131,399,366.69 | 7,513,669.91 | | |

15. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 818,869,293.22 | 809,515,244.87 |
| 其中：权益工具投资 | 818,869,293.22 | 809,515,244.87 |
| 其中：青岛港国际股份有限公司 | 741,877,911.87 | 782,723,863.52 |
| 其他 | 76,991,381.35 | 26,791,381.35 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

16. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 114,634,546.67 | 6,181,503,172.76 | 6,296,137,719.43 |
| 2.本期增加金额 | 9,878,501.55 | - | 9,878,501.55 |
| (1)购入 | - | - | - |
| (2)无形资产转入 | 9,878,501.55 | - | 9,878,501.55 |
| 3.2022年6月30日余额 | 124,513,048.22 | 6,181,503,172.76 | 6,306,016,220.98 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 37,448,342.77 | 960,450,961.78 | 997,899,304.55 |
| 2.本期增加金额 | 3,775,519.94 | 90,893,517.69 | 94,669,037.63 |
| (1)本年计提 | 1,190,443.19 | 90,893,517.69 | 92,083,960.88 |
| (2)无形资产转入 | 2,585,076.75 | - | 2,585,076.75 |
| 3.2022年6月30日余额 | 41,223,862.71 | 1,051,344,479.47 | 1,092,568,342.18 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2022年6月30日余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 83,289,185.51 | 5,130,158,693.29 | 5,213,447,878.80 |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 77,186,203.90 | 5,221,052,210.98 | 5,298,238,414.88 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------------|------|------|-------------------------|---------------|
| 房屋、建筑物及土地使用权 | | | 部分房屋、建筑物未取得其所在土地的土地使用权证 | 正在协商办理产权证书流程中 |

17. 固定资产

17.1 固定资产汇总

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 31,387,921,093.66 | 31,710,355,613.32 |
| 固定资产清理 | 216,523.40 | 157,616.97 |
| 合计 | 31,388,137,617.06 | 31,710,513,230.29 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

17. 固定资产 - 续

17.2 固定资产

(1) 固定资产分类明细

| 项目 | 港口及码头设施 | 房屋及建筑物 | 机器设备、家具、器具及其他设备 | 汽车及船舶 | 合计 |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 32,137,263,023.73 | 1,977,485,549.10 | 16,457,340,117.72 | 2,175,153,444.46 | 52,747,242,135.01 |
| 2.本期增加 | 140,052,403.23 | 465,140.47 | 192,899,081.23 | 5,277,352.87 | 338,693,977.80 |
| (1)购置 | 24,060,509.21 | 7,069.00 | 54,742,470.41 | 3,721,416.20 | 82,531,464.82 |
| (2)开发支出转入 | 16,652,277.54 | - | 13,388,200.52 | - | 30,040,478.06 |
| (3)在建工程转入 | 99,339,616.48 | 458,071.47 | 124,768,410.30 | 1,555,936.67 | 226,122,034.92 |
| 3.本期减少 | 23,849,062.28 | - | 19,502,900.34 | 6,726,385.88 | 50,078,348.50 |
| (1)处置或报废 | 10,939,226.82 | - | 19,502,900.34 | 6,726,385.88 | 37,168,513.04 |
| (2)预结转金额调整 | 12,909,835.46 | - | - | - | 12,909,835.46 |
| 4.重分类 | -57,706,048.66 | - | 57,706,048.66 | - | - |
| 5.外币报表折算影响数 | 313,942,949.32 | 6,534,778.92 | 143,554,050.76 | 31,835,590.59 | 495,867,369.59 |
| 6.2022年6月30日余额 | 32,509,703,265.34 | 1,984,485,468.49 | 16,831,996,398.03 | 2,205,540,002.04 | 53,531,725,133.90 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 9,650,764,730.66 | 546,215,006.96 | 9,774,172,565.39 | 1,008,208,125.97 | 20,979,360,428.98 |
| 2.本期增加 | 489,910,678.86 | 42,910,460.68 | 409,955,400.68 | 50,963,867.40 | 993,740,407.62 |
| (1)计提 | 489,910,678.86 | 42,910,460.68 | 409,955,400.68 | 50,963,867.40 | 993,740,407.62 |
| 3.本期减少 | 10,336,114.90 | - | 16,359,938.65 | 6,392,354.16 | 33,088,407.71 |
| (1)处置或报废 | 10,336,114.90 | - | 16,359,938.65 | 6,392,354.16 | 33,088,407.71 |
| 4.重分类 | -5,822,631.00 | - | 5,822,631.00 | - | - |
| 5.外币报表折算影响数 | 61,222,836.34 | 1,658,145.48 | 75,399,575.92 | 7,984,960.90 | 146,265,518.64 |
| 6.2022年6月30日余额 | 10,185,739,499.96 | 590,783,613.12 | 10,248,990,234.34 | 1,060,764,600.11 | 22,086,277,947.53 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 57,419,468.96 | 63,906.47 | 42,717.28 | - | 57,526,092.71 |
| 2.本期增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少 | - | - | - | - | - |
| 4.2022年6月30日余额 | 57,419,468.96 | 63,906.47 | 42,717.28 | - | 57,526,092.71 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 22,266,544,296.42 | 1,393,637,948.90 | 6,582,963,446.41 | 1,144,775,401.93 | 31,387,921,093.66 |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 22,429,078,824.11 | 1,431,206,635.67 | 6,683,124,835.05 | 1,166,945,318.49 | 31,710,355,613.32 |

(2) 于2022年6月30日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 219,462,327.23 | 174,489,188.90 |
| 港口及码头设施 | 18,881,149.59 | 38,957,300.62 |
| 机器设备、家具、器具及其他设备 | 2,230,240.47 | 4,770,103.50 |
| 合计 | 240,573,717.29 | 218,216,593.02 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 备注 |
|----------------|------------------|------------------|--|
| 房屋及建筑物、港口及码头设施 | 1,783,898,071.50 | 2,086,360,399.74 | 主要系部分房屋及建筑物尚未取得该固定资产对应土地的土地使用权以及报批手续尚未完成 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

17. 固定资产 - 续

17.2 固定资产 - 续

(5) 年末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况

| 项目 | 金额 | 备注 |
|---------------------|------------------|----|
| 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 4,454,101,371.37 | |
| 期末暂时闲置的固定资产原值 | - | |
| 本期处置、报废固定资产情况: | | |
| 其中: 本期处置、报废固定资产原值 | 37,168,513.04 | |
| 本年处置、报废固定资产净值 | 4,080,105.33 | |
| 本期处置、报废固定资产损益 | -2,267,679.83 | |

(6) 2022年6月30日, 本集团固定资产受限情况详见附注八、62。

17.3 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 机器设备、家具、器具及其他设备 | 137,856.45 | 78,950.02 |
| 汽车及船舶 | 78,666.95 | 78,666.95 |
| 合计 | 216,523.40 | 157,616.97 |

18. 在建工程

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 2,608,459,726.04 | 2,543,631,289.59 |
| 工程物资 | 7,626,405.99 | 13,953,664.33 |
| 总计 | 2,616,086,132.03 | 2,557,584,953.92 |

(2) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 港口及码头设施 | 2,210,318,462.33 | - | 2,210,318,462.33 | 2,177,670,930.47 | - | 2,177,670,930.47 |
| 基础设施 | 224,656,608.81 | - | 224,656,608.81 | 220,531,192.85 | - | 220,531,192.85 |
| 泊位及堆场 | 11,473,491.01 | - | 11,473,491.01 | 15,718,097.89 | - | 15,718,097.89 |
| 其他 | 162,011,163.89 | - | 162,011,163.89 | 129,711,068.38 | - | 129,711,068.38 |
| 合计 | 2,608,459,726.04 | - | 2,608,459,726.04 | 2,543,631,289.59 | - | 2,543,631,289.59 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

18. 在建工程 - 续

(3) 在建工程期末账面余额最大的前十名:

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 外币报表折算影响数 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------|-----------------|----------|---------------|---------------|--------------|---------|
| HIPG 集装箱、油码头及罐区改造工程 | 2,784,594,837.99 | 876,374,998.71 | - | - | - | 43,712,771.24 | 920,087,769.95 | 57.68 | 57.68 | 889,944.03 | - | - | 自有资金及贷款 |
| 湛江港东海岛港区杂货码头工程 | 905,348,400.00 | 399,676,589.24 | 130,283.02 | - | - | - | 399,806,872.26 | 44.16 | 44.16 | 44,364,372.49 | - | - | 自有资金及贷款 |
| 湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程 | 2,342,775,800.00 | 180,616,086.92 | 377,084.30 | - | - | - | 180,993,171.22 | 7.73 | 7.73 | 953,620.60 | - | - | 自有资金及贷款 |
| 湛江港散货码头 16#堆场改造工程 | 190,000,000.00 | 178,886,437.77 | 3,092,990.30 | - | - | - | 181,979,428.07 | 95.78 | 95.78 | 5,080,523.98 | 2,181,216.72 | 4.07 | 自有资金及贷款 |
| 湛江港宝满港区拆装箱服务区一期工程 | 606,521,505.83 | 133,198,536.39 | 727,323.19 | - | - | - | 133,925,859.58 | 22.08 | 22.08 | 16,689,500.56 | - | - | 自有资金及贷款 |
| 海星改造工程其他 | 328,695,727.99 | 49,007,114.23 | 17,890,434.48 | 30,244.25 | - | - | 66,867,304.46 | 80.00 | 80.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 海达干散货堆场及配套设施与液体散货泊位后方陆域工程围填海项目 | 60,140,000.00 | 59,111,396.60 | 209,277.60 | - | - | - | 59,320,674.20 | 99.00 | 99.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 湛江港宝满物流中心工程 | 608,535,600.00 | 55,668,801.93 | - | - | - | - | 55,668,801.93 | 9.15 | 9.15 | - | - | - | 自有资金 |
| 28#仓库迁建工程 | 67,670,000.00 | 47,477,624.53 | 2,477,064.22 | - | - | - | 49,954,688.75 | 73.82 | 73.82 | - | - | - | 自有资金 |
| HIPG 汉港后续在建工程项目 | 80,220,000.00 | 45,847,449.95 | 10,662,347.90 | 17,906,126.76 | 495,645.69 | 2,039,273.70 | 40,147,299.10 | 60.00 | 60.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 7,974,501,871.81 | 2,025,865,036.27 | 35,566,805.01 | 17,936,371.01 | 495,645.69 | 45,752,044.94 | 2,088,751,869.52 | | | 67,977,961.66 | 2,181,216.72 | | |

(4) 工程物资:

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 7,626,405.99 | - | 7,626,405.99 | 13,953,664.33 | - | 13,953,664.33 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

19. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 港口及码头设施 | 房屋及建筑物 | 机器设备、家具、器具及其他设备 | 土地 | 汽车、船舶及其他 | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 6,607,528,989.94 | 169,444,697.23 | 461,374,461.67 | 2,574,889,099.92 | 9,309,435.58 | 9,822,546,684.34 |
| 2.本期增加金额 | 140,918,274.68 | - | 7,054.25 | 17,330,062.14 | 10,283,003.25 | 168,538,394.32 |
| (1)新增增加 | 140,918,274.68 | - | 7,054.25 | 17,330,062.14 | 10,283,003.25 | 168,538,394.32 |
| 3.本期减少金额 | 556,587.70 | 3,877,939.06 | 1,368,474.70 | - | - | 5,803,001.46 |
| (1)不再租入 | 556,587.70 | 3,877,939.06 | 1,368,474.70 | - | - | 5,803,001.46 |
| 4.外币报表折算影响数 | 272,903,639.04 | 6,169,963.74 | 698,612.31 | 128,299,833.41 | - | 408,072,048.50 |
| 5.2022年6月30日余额 | 7,020,794,315.96 | 171,736,721.91 | 460,711,653.53 | 2,720,518,995.47 | 19,592,438.83 | 10,393,354,125.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 639,047,939.73 | 44,086,787.40 | 129,902,044.30 | 260,521,584.16 | 5,910,786.56 | 1,079,469,142.15 |
| 2.本期增加金额 | 122,988,891.16 | 9,435,050.88 | 14,135,804.70 | 24,573,773.17 | 2,885,635.26 | 174,019,155.17 |
| (1)计提 | 122,988,891.16 | 9,435,050.88 | 14,135,804.70 | 24,573,773.17 | 2,885,635.26 | 174,019,155.17 |
| 3.本期减少金额 | 555,824.01 | 2,293,736.24 | 966,556.23 | - | - | 3,816,116.48 |
| (1)不再租入 | 555,824.01 | 2,293,736.24 | 966,556.23 | - | - | 3,816,116.48 |
| 4.外币报表折算影响数 | 21,920,355.36 | 1,106,028.67 | 504,673.20 | 13,554,848.28 | - | 37,085,905.51 |
| 5.2022年6月30日余额 | 783,401,362.24 | 52,334,130.71 | 143,575,965.97 | 298,650,205.61 | 8,796,421.82 | 1,286,758,086.35 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2022年6月30日余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 6,237,392,953.72 | 119,402,591.20 | 317,135,687.56 | 2,421,868,789.86 | 10,796,017.01 | 9,106,596,039.35 |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 5,968,481,050.21 | 125,357,909.83 | 331,472,417.37 | 2,314,367,515.76 | 3,398,649.02 | 8,743,077,542.19 |

(2) 在损益中确认的金额

| 类别 | 本期发生额 |
|------------------------|----------------|
| 使用权资产的折旧费用(注 1) | 174,019,155.17 |
| 租赁负债的利息费用(注 2) | 38,284,349.10 |
| 短期租赁费用 | 29,143,920.78 |
| 低价值资产租赁费用 | 1,491,716.96 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(注 3) | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | 6,965,841.44 |

注 1: 于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注 2: 于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 不存在资本化的租赁负债的利息费用。

注 3: 于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(3) 本期与租赁相关的总现金流出为人民币 135,717,792.79 元。

八、合并财务报表项目附注 - 续

19. 使用权资产 - 续

(4) 本集团租赁资产的租赁期情况如下:

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

20. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 码头经营权 | 其他 | 合计 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 14,631,047,267.00 | 8,239,023,292.58 | 1,303,728,681.52 | 24,173,799,241.10 |
| 2.本期增加 | 942,556.51 | 2,412,143.60 | 23,702,393.53 | 27,057,093.64 |
| (1)购置 | 942,556.51 | 2,412,143.60 | 18,513,974.06 | 21,868,674.17 |
| (2)在建工程转入 | - | - | 5,188,419.47 | 5,188,419.47 |
| 3.本期减少 | 9,878,501.55 | - | - | 9,878,501.55 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)转入投资性房地产 | 9,878,501.55 | - | - | 9,878,501.55 |
| 4.外币报表折算影响数 | 8,822,821.60 | 333,056,568.11 | 50,184,028.91 | 392,063,418.62 |
| 5.2022年6月30日余额 | 14,630,934,143.56 | 8,574,492,004.29 | 1,377,615,103.96 | 24,583,041,251.81 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 3,711,905,647.14 | 1,519,335,933.88 | 467,145,279.15 | 5,698,386,860.17 |
| 2.本期增加 | 171,496,571.39 | 114,210,382.27 | 33,897,746.49 | 319,604,700.15 |
| (1)计提 | 171,496,571.39 | 114,210,382.27 | 33,897,746.49 | 319,604,700.15 |
| 3.本期减少 | 2,585,076.75 | - | - | 2,585,076.75 |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)转入投资性房地产 | 2,585,076.75 | - | - | 2,585,076.75 |
| 4.外币报表折算影响数 | 3,722,117.46 | 55,368,782.17 | 15,083,304.29 | 74,174,203.92 |
| 5.2022年6月30日余额 | 3,884,539,259.24 | 1,688,915,098.32 | 516,126,329.93 | 6,089,580,687.49 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少 | - | - | - | - |
| 4.2022年6月30日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 10,746,394,884.32 | 6,885,576,905.97 | 861,488,774.03 | 18,493,460,564.32 |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 10,919,141,619.86 | 6,719,687,358.70 | 836,583,402.37 | 18,475,412,380.93 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

20. 无形资产 - 续

(2) 于2022年6月30日, 未办妥产权证书的土地使用权情况如下:

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|----------|------------------|------------------|
| 土地使用权(注) | 1,849,091,435.77 | 1,882,080,080.20 |

注: 期末未办妥产权证书的土地使用权主要系本集团从南山集团取得赤湾港区内1,049,946.00平方米泊位及堆场的土地使用权和安速捷取得的大铲湾港区二期土地使用权, 原值分别计1,400,288,984.00元和918,521,317.23元。

本集团从南山集团取得赤湾港区泊位及堆场的土地使用权系本公司改制时, 由南山集团作为出资投入本公司, 其余土地使用权系本集团以长期租赁方式从南山集团取得。截止目前, 由于南山集团尚未取得包括上述作为出资投入及出租给本集团土地在内的赤湾分水岭范围以内土地的土地使用权, 本集团也就无法取得相关土地及建设于上述土地之上的房屋及建筑物的产权证明。本公司管理层了解到南山集团正与相关政府部门积极协商有关土地之历史遗留问题, 现时无法可靠估计本集团可以取得相关土地及其地上房屋建筑物产权证明的日期。

21. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 外币报表折算影响数 | 期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|----------|----------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| | | | 本期转入无形资产 | 本期转入在建工程 | 本期转入固定资产 | 本期转入当年损益 | | |
| 大湾区组合港项目 | - | 32,372,197.77 | - | - | - | 32,372,197.77 | - | - |
| 物联网应用软件系统研发项目 | - | 5,827,326.58 | - | - | - | 5,827,326.58 | - | - |
| 口岸公共信息平台研发项目 | - | 5,671,032.24 | - | - | - | 5,671,032.24 | - | - |
| 智能进闸系统研发 | - | 5,358,771.30 | - | - | - | 5,358,771.30 | - | - |
| RMG堆场作业自动化 | - | 4,612,340.96 | - | - | - | 4,612,340.96 | - | - |
| 拖车智能化全场调拨模块功能增强项目 | - | 4,200,601.25 | - | - | - | 4,200,601.25 | - | - |
| 生产无线终端开发更新 | - | 4,005,763.13 | - | - | - | 4,005,763.13 | - | - |
| 远控RTG相邻箱防碰安全保护系统的研发 | - | 3,863,169.92 | - | - | - | 3,863,169.92 | - | - |
| 智慧港口项目 | - | 3,412,971.63 | - | - | - | 3,412,971.63 | - | - |
| CCT智能闸项目 | - | 3,262,340.85 | - | - | - | 3,262,340.85 | - | - |
| 龙门吊作业自主安全防护系统的研发 | - | 3,078,355.71 | - | - | - | 3,078,355.71 | - | - |
| 其他 | 82,391,225.85 | 48,904,720.39 | - | - | 30,040,478.06 | 39,168,307.16 | - | 62,087,161.02 |
| 合计 | 82,391,225.85 | 124,569,591.73 | - | - | 30,040,478.06 | 114,833,178.50 | - | 62,087,161.02 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

22. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算影响数 | 期末余额 |
|---|------------------|------|------|----------------|------------------|
| TCP | 2,329,133,573.36 | - | - | 275,832,272.60 | 2,604,965,845.96 |
| Mega Shekou Container Terminals Limited | 1,815,509,322.42 | - | - | - | 1,815,509,322.42 |
| 招商局港口控股 | 993,992,000.00 | - | - | - | 993,992,000.00 |
| 汕头港 | 552,317,736.65 | - | - | - | 552,317,736.65 |
| 湛江港 | 418,345,307.68 | - | - | - | 418,345,307.68 |
| 深圳妈湾项目 | 408,773,001.00 | - | - | - | 408,773,001.00 |
| 招商国际码头有限公司(以下简称“宁波大榭”) | 188,497,194.41 | - | - | - | 188,497,194.41 |
| 其他 | 288,255,850.88 | - | - | - | 288,255,850.88 |
| 合计 | 6,994,823,986.40 | - | - | 275,832,272.60 | 7,270,656,259.00 |

(2) 商誉减值准备明细如下:

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算 | 期末余额 |
|---------|----------------|------|------|--------|----------------|
| 湛江港 | 418,345,307.68 | - | - | - | 418,345,307.68 |
| 汕头港 | 552,317,736.65 | - | - | - | 552,317,736.65 |
| 合计 | 970,663,044.33 | - | - | - | 970,663,044.33 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式(主要系按照地理区域)以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准, 并在此基础上对认定的资产组或资产组组合进行商誉减值测试。截至 2022 年 6 月 30 日止, 本集团认定的资产组或资产组组合主要包括: TCP; Mega Shekou Container Terminals Limited, 包括蛇口集装箱码头有限公司、深圳联运捷集装箱码头有限公司、安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司; 招商局港口控股; 汕头港; 湛江港; 深圳妈湾项目, 包括深圳妈湾港航有限公司以及深圳妈港仓码有限公司(以下简称“妈港仓码”)。

(4) 商誉减值测试过程及关键参数

在对商誉进行减值测试时, 本集团将相关资产组和资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。本集团产生商誉的各资产组和资产组组合的可收回金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定和按预计未来现金流量的现值确定。公允价值使用市场法确定。现金流量现值基于本集团管理层按照五年至二十七年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定; 后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定, 其采用的增长率不会超过资产组和资产组组合所在国家的长期平均增长率。本集团在预计未来现金流量现值时使用的关键假设包括增长率和折现率等, 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间采用的税前折现率为 10.75%-17.45%, 后续预测期增长率为 2.24%-3.00%。本集团管理层在确定各关键假设相关的参数时, 与本集团历史经验或外部信息来源相一致。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

23. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 | 其他减少原因 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------|
| 铜鼓航道拓宽工程(注1) | 473,211,130.99 | - | 8,882,217.12 | - | 464,328,913.87 | |
| 西部港区公共航道拓宽工程(注2) | 252,759,769.78 | - | 3,320,513.98 | - | 249,439,255.80 | |
| 疏浚工程 | 76,591,867.23 | - | 6,557,400.42 | - | 70,034,466.81 | |
| 南海救助局迁建工程 | 38,661,479.90 | - | 553,684.20 | - | 38,107,795.70 | |
| 租入固定资产改良支出 | 20,786,525.04 | 6,913,245.53 | 1,385,481.07 | - | 26,314,289.50 | |
| 其他 | 113,983,768.58 | 16,256,254.17 | 16,592,176.39 | - | 113,647,846.36 | |
| 合计 | 975,994,541.52 | 23,169,499.70 | 37,291,473.18 | - | 961,872,568.04 | |

注1: 系本集团实际承担深圳西部港区铜鼓航道段210-270米拓宽工程的费用。根据深圳市政府有关决议, 其中210-240米拓宽工程所发生费用按照企业承担60%、政府出资40%的原则执行, 240-270米拓宽工程所发生费用按照企业承担50%、政府出资50%的原则执行。本公司之子公司已将实际承担之浚深费用计入“长期待摊费用”项目, 并分别自2008年及2019年该两项拓宽工程完工日起将该费用在拓宽工程的预计可使用年限35年及40年内按直线法进行摊销。

注2: 系本集团实际承担深圳西部港区西部公共航道拓宽工程的费用, 其中一标段240-270米拓宽工程已于2019年6月1日完工, 二、三标段240-270米拓宽工程于2020年11月5日完工。根据深圳市政府有关决议, 该工程所发生费用按照企业承担50%、政府出资50%的原则执行。本公司之子公司已将实际承担之浚深费用计入“长期待摊费用”项目, 并自该拓宽工程各标段完工日起将该费用在拓宽工程的预计可使用年限40年内按直线法进行摊销。

24. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 未实现利润 | 766,887,701.51 | 187,276,045.72 | 769,833,723.80 | 187,934,375.63 |
| 固定资产折旧 | 174,288,428.11 | 38,493,103.34 | 174,310,058.63 | 38,498,510.97 |
| 可抵扣亏损 | 218,036,904.87 | 69,500,027.40 | 243,923,028.71 | 77,871,713.03 |
| 信用损失准备 | 134,776,259.10 | 22,673,991.19 | 134,107,345.89 | 22,607,019.97 |
| 已计提未支付工资 | 132,072,868.68 | 31,869,261.11 | 133,228,573.09 | 32,069,398.58 |
| 预计负债 | 31,464,238.16 | 10,697,840.97 | 23,243,718.18 | 7,902,864.18 |
| 递延收益 | 37,960,861.99 | 9,070,175.57 | 37,320,614.70 | 8,908,126.11 |
| 计算机摊销 | 9,375,355.92 | 2,343,838.98 | 9,375,355.92 | 2,343,838.98 |
| 开办费 | 5,967,432.36 | 1,491,858.09 | 5,967,432.36 | 1,491,858.09 |
| 资产减值准备 | 3,858,354.37 | 964,588.59 | 3,858,354.37 | 964,588.59 |
| 其他 | 75,569,406.07 | 18,755,092.85 | 69,133,036.30 | 17,553,416.71 |
| 合计 | 1,590,257,811.14 | 393,135,823.81 | 1,604,301,241.95 | 398,145,710.84 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

24. 递延所得税 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 预提股利所得税 | 33,952,749,050.88 | 2,384,965,556.04 | 32,834,363,823.45 | 2,276,809,099.05 |
| 企业合并取得资产的公允价值调整 | 7,824,115,963.67 | 1,784,128,784.33 | 7,922,514,263.15 | 1,794,717,729.81 |
| 固定资产折旧 | 896,683,494.88 | 240,925,764.77 | 855,120,746.48 | 226,223,855.58 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 454,720,002.54 | 94,786,979.94 | 478,483,648.29 | 99,590,902.64 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 131,488,784.68 | 32,872,196.17 | 138,988,784.68 | 34,747,196.17 |
| 其他(注) | 1,161,023,182.22 | 122,937,763.19 | 1,101,926,283.77 | 118,328,687.36 |
| 合计 | 44,420,780,478.87 | 4,660,617,044.44 | 43,331,397,549.82 | 4,550,417,470.61 |

注： 主要系本公司之子公司对所持有的宁波舟山股权以公允价值计量形成的应纳税暂时性差异及相应的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和 负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债期末余额 | 递延所得税资产 和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | - | 393,135,823.81 | - | 398,145,710.84 |
| 递延所得税负债 | - | 4,660,617,044.44 | - | 4,550,417,470.61 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 960,300,792.58 | 944,129,558.25 |
| 可抵扣亏损 | 2,025,029,572.67 | 2,197,937,158.38 |
| 合计 | 2,985,330,365.25 | 3,142,066,716.63 |

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 2022 | 321,213,089.46 | 418,419,582.20 |
| 2023 | 522,929,889.68 | 568,545,269.63 |
| 2024 | 472,227,487.08 | 501,044,247.06 |
| 2025 | 384,408,840.73 | 385,310,677.29 |
| 2026 | 147,209,763.68 | 300,322,682.88 |
| 2027 | 159,703,180.88 | - |
| 无到期期限 | 17,337,321.16 | 24,294,699.32 |
| 合计 | 2,025,029,572.67 | 2,197,937,158.38 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

25. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 垫付航道工程款(注) | 977,777,293.63 | 965,997,076.71 |
| 预付固定资产款 | 269,079,919.43 | 66,519,391.16 |
| 预付土地使用权款 | 132,334,704.86 | 132,334,704.86 |
| 预付码头特许经营权款 | 27,594,981.06 | 28,084,523.57 |
| 其他 | 54,532,290.51 | 38,157,256.39 |
| 合计 | 1,461,319,189.49 | 1,231,092,952.69 |
| 减: 减值准备 | - | - |
| 净额 | 1,461,319,189.49 | 1,231,092,952.69 |

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

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 14,281,113,052.95 | 12,450,169,472.03 |
| 保证借款(注) | 1,201,166,666.67 | 1,201,283,333.33 |
| 合计 | 15,482,279,719.62 | 13,651,452,805.36 |

注: 该借款由本公司提供保证。

(2) 于2022年6月30日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

27. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | 9,089,940.00 | 1,895,987.17 |
| 合计 | 9,089,940.00 | 1,895,987.17 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

28. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付劳务款 | 273,406,457.32 | 279,969,574.04 |
| 应付材料款 | 116,869,662.40 | 147,895,793.90 |
| 应付工程款 | 89,259,024.17 | 189,852,525.62 |
| 应付设备款 | 24,795,168.16 | 34,478,229.18 |
| 应付租金 | 7,049,888.69 | 6,226,422.72 |
| 其他 | 199,736,764.81 | 185,397,893.05 |
| 合计 | 711,116,965.55 | 843,820,438.51 |

(1) 应付账款账龄

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 634,699,330.97 | 89.25 | 751,095,352.31 | 89.01 |
| 1至2年(含2年) | 41,647,226.45 | 5.86 | 58,151,929.86 | 6.89 |
| 2至3年(含3年) | 9,263,026.05 | 1.30 | 8,515,047.38 | 1.01 |
| 3年以上 | 25,507,382.08 | 3.59 | 26,058,108.96 | 3.09 |
| 合计 | 711,116,965.55 | 100.00 | 843,820,438.51 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|---------------|------|-------------------|
| 深圳市国土局 | 21,642,795.50 | 3年以上 | 政府规划项目未结, 产权证尚未办理 |

29. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 预收租金 | 16,549,365.00 | 6,724,007.73 |
| 预收管理费 | 3,216,243.41 | 2,163,886.70 |
| 其他 | 7,340,148.48 | 425,271.58 |
| 合计 | 27,105,756.89 | 9,313,166.01 |

(1) 预收款项账龄

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 27,090,006.89 | 99.94 | 9,283,472.35 | 99.68 |
| 1至2年(含2年) | - | - | 13,943.66 | 0.15 |
| 2至3年(含3年) | - | - | - | - |
| 3年以上 | 15,750.00 | 0.06 | 15,750.00 | 0.17 |
| 合计 | 27,105,756.89 | 100.00 | 9,313,166.01 | 100.00 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

29. 预收款项 - 续

(2) 于2022年6月30日, 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

30. 合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 预收劳务款 | 124,781,626.22 | 47,772,567.97 |
| 预收港口费 | 67,974,723.73 | 122,718,356.71 |
| 预收仓储费 | 13,536,530.43 | 15,698,102.34 |
| 其他 | 19,058,094.47 | 10,595,498.24 |
| 合计 | 225,350,974.85 | 196,784,525.26 |
| 减: 计入其他非流动负债的合同负债 | - | - |
| 净额 | 225,350,974.85 | 196,784,525.26 |

(2) 本年内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因:

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-------|----------------|---------|
| 预收劳务款 | 77,009,058.25 | 预收劳务服务费 |
| 预收港口费 | -54,743,632.98 | 履行履约义务 |
| 合计 | 22,265,425.27 | |

(3) 于2022年6月30日, 本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(4) 有关合同负债的定性和定量分析

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

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

期初合同负债账面价值中金额为140,975,657.34元已于本年确认为收入, 包括预收港口费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债119,807,526.78元, 预收劳务款合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债12,165,227.34元, 预收仓储费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债6,693,697.67元, 以及预收其他合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为2,309,205.55元。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1. 短期薪酬 | 808,913,314.49 | 1,646,317,477.64 | 1,710,267,801.10 | 744,962,991.03 |
| 2. 离职后福利 - 设定提存计划 | 6,125,899.58 | 175,269,255.93 | 172,598,125.01 | 8,797,030.50 |
| 3. 辞退福利 | 5,900,000.00 | 4,367,856.76 | 6,963,585.38 | 3,304,271.38 |
| 4. 一年内到期的其他福利 | - | 1,610,139.31 | 1,610,139.31 | - |
| 5. 其他 | -522,798.60 | 2,097,499.84 | 2,049,426.48 | -474,725.24 |
| 合计 | 820,416,415.47 | 1,829,662,229.48 | 1,893,489,077.28 | 756,589,567.67 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 783,600,775.04 | 1,361,312,365.51 | 1,429,114,909.30 | 715,798,231.25 |
| 2. 职工福利费 | - | 65,824,626.77 | 61,768,820.07 | 4,055,806.70 |
| 3. 社会保险费 | 9,058,171.24 | 89,872,103.65 | 89,200,780.73 | 9,729,494.16 |
| 其中: 医疗保险费 | 7,678,856.08 | 76,377,973.19 | 75,913,162.66 | 8,143,666.61 |
| 工伤保险费 | 47,248.95 | 7,926,243.98 | 7,925,902.68 | 47,590.25 |
| 其他 | 1,332,066.21 | 5,567,886.48 | 5,361,715.39 | 1,538,237.30 |
| 4. 住房公积金 | -74,747.24 | 93,795,256.89 | 93,563,731.80 | 156,777.85 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 16,412,863.40 | 22,029,732.67 | 23,705,082.98 | 14,737,513.09 |
| 6. 其他短期薪酬 | -83,747.95 | 13,483,392.15 | 12,914,476.22 | 485,167.98 |
| 合计 | 808,913,314.49 | 1,646,317,477.64 | 1,710,267,801.10 | 744,962,991.03 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1. 基本养老保险 | 5,795,491.40 | 134,348,034.87 | 133,040,828.75 | 7,102,697.52 |
| 2. 失业保险费 | 43,200.24 | 1,998,546.14 | 2,002,209.76 | 39,536.62 |
| 3. 企业年金缴费 | 287,207.94 | 38,922,674.92 | 37,555,086.50 | 1,654,796.36 |
| 合计 | 6,125,899.58 | 175,269,255.93 | 172,598,125.01 | 8,797,030.50 |

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

32. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 1,022,922,220.91 | 2,098,884,089.24 |
| 增值税 | 28,553,676.79 | 19,025,631.30 |
| 其他税费 | 92,015,700.53 | 44,809,531.14 |
| 合计 | 1,143,491,598.23 | 2,162,719,251.68 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

33. 其他应付款

(1) 其他应付款汇总

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 1,842,431,566.85 | 48,803,019.31 |
| 其他应付款 | 1,642,654,215.34 | 2,091,305,321.77 |
| 合计 | 3,485,085,782.19 | 2,140,108,341.08 |

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------------|------------------|---------------|
| 普通股股利 | 1,842,431,566.85 | 48,803,019.31 |
| 其中: 外部单位(注) | 829,505,285.46 | 28,803,019.31 |
| CHINA MERCHANTS UNION (BVI) LIMITED | 510,276,268.24 | - |
| 经贸冠德发展有限公司 | 147,480,014.09 | - |
| 宁波舟山 | 100,465,755.99 | - |
| 湛江市基础设施投资建设集团有限公司 | 99,560,234.06 | - |
| 香港国际企业有限公司 | 77,735,005.59 | - |
| 中信港口投资有限公司 | 57,409,003.42 | - |
| 招商局漳州开发区有限公司(注) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注: 于2022年6月30日, 超过1年的应付股利余额为应付招商局漳州开发区有限公司分红款20,000,000.00元, 应付大连港集装箱发展有限公司(以下简称“大港集箱”)分红款12,160,517.31元, 应付大连港集发物流有限责任公司分红款3,972,477.39元, 系投资方尚未领取的股利。

(3) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 工程款及质保金 | 588,429,555.63 | 821,093,777.44 |
| 押金保证金 | 194,712,014.30 | 446,198,541.16 |
| 客户折扣款(注) | 216,471,669.77 | 102,393,978.35 |
| 预提费用 | 99,371,673.74 | 198,863,463.79 |
| 港建费安保费 | 58,680,124.37 | 59,026,576.51 |
| 土地使用权转让余款 | 11,295,700.00 | 11,295,700.00 |
| 其他 | 473,693,477.53 | 452,433,284.52 |
| 合计 | 1,642,654,215.34 | 2,091,305,321.77 |

注: 详见附注八、50(3)。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

33. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款 - 续

(b) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 中交四航局第二工程有限公司 | 85,015,164.93 | 1-2年 | 待双方确认后支付 |
| 深圳市交通运输委员会 | 79,639,296.08 | 2-3年及3年以上 | 待双方确认后支付 |
| 上海振华重工(集团)股份有限公司 | 34,239,544.52 | 3年以上 | 待双方确认后支付 |
| 汕头市交通运输局 | 31,358,355.47 | 3年以上 | 待双方确认后支付 |
| 湛江市交通运输局 | 30,958,309.85 | 1-2年及2-3年 | 待双方确认后支付 |
| 广东嘉业储备物流有限公司 | 25,000,000.00 | 2-3年 | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| 青岛海事局 | 20,713,982.12 | 3年以上 | 待双方确认后支付 |
| 中国一冶集团有限公司 | 16,798,178.60 | 1-2年、2-3年及3年以上 | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| 合计 | 323,722,831.57 | | |

34. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注八、36) | 1,323,805,705.97 | 1,187,781,073.61 |
| 其中：信用借款 | 460,874,553.85 | 399,437,084.19 |
| 保证借款 | 187,292,141.51 | 158,812,554.95 |
| 抵押、质押借款 | 675,639,010.61 | 629,531,434.47 |
| 一年内到期的应付债券(附注八、37) | 883,327,840.24 | 6,554,177,357.66 |
| 一年内到期的租赁负债(附注八、38) | 374,351,389.39 | 298,117,295.41 |
| 一年内到期的长期应付款(附注八、39) | 144,065,314.37 | 139,696,643.49 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬(附注八、40) | 64,306,914.00 | 64,306,914.00 |
| 一年内到期的其他非流动负债(附注八、43) | 24,130,000.00 | 24,130,000.00 |
| 合计 | 2,813,987,163.97 | 8,268,209,284.17 |

35. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 短期应付债券 | 5,019,617,260.31 | 2,002,416,438.36 |
| 预提专业机构费用 | 125,096,529.17 | 128,664,439.94 |
| 其他 | 18,861,958.58 | 27,416,897.55 |
| 合计 | 5,163,575,748.06 | 2,158,497,775.85 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

35. 其他流动负债 - 续

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|-------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|------------------|
| 2.45%20亿人民币超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2021-12-13 | 90天 | 2,000,000,000.00 | 2,002,416,438.36 | - | 9,665,753.42 | - | 2,012,082,191.78 | - |
| 2.32%20亿人民币超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2022-1-17 | 90天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 11,383,890.41 | - | 2,011,383,890.41 | - |
| 2.15%10亿人民币超短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 2022-3-2 | 180天 | 1,000,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 | 7,009,589.05 | - | - | 1,007,009,589.05 |
| 2.13%20亿人民币超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2022-3-28 | 180天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 10,854,246.59 | - | - | 2,010,854,246.59 |
| 2.00%20亿人民币超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2022-6-14 | 180天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 1,753,424.67 | - | - | 2,001,753,424.67 |
| 合计 | 9,000,000,000.00 | | | 9,000,000,000.00 | 2,002,416,438.36 | 7,000,000,000.00 | 40,666,904.14 | - | 4,023,466,082.19 | 5,019,617,260.31 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

36. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间(%) |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 信用借款 | 6,263,701,606.06 | 5,366,543,524.76 | 1.20%-4.80% |
| 保证借款(注 1) | 982,862,131.51 | 1,076,679,935.08 | 1.20%-14.40% |
| 抵押、质押借款(注 2) | 1,654,283,225.04 | 1,889,397,484.66 | 3.41%-4.65% |
| 合计 | 8,900,846,962.61 | 8,332,620,944.50 | 1.20%-14.40% |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 1,323,805,705.97 | 1,187,781,073.61 | — — |
| 其中: 信用借款 | 460,874,553.85 | 399,437,084.19 | — — |
| 保证借款 | 187,292,141.51 | 158,812,554.95 | — — |
| 抵押、质押借款 | 675,639,010.61 | 629,531,434.47 | — — |
| 一年后到期的长期借款 | 7,577,041,256.64 | 7,144,839,870.89 | — — |

注1: 该借款由深圳妈港仓码有限公司、招商港务(深圳)有限公司、招商局港口控股和广东湛江物流有限公司提供保证。

注2: 于2022年6月30日, 本集团以持有的Colombo International Container Terminals Limited(以下简称“CICT”)的全部权益和Thesar Maritime Limited(以下简称“TML”)的全部权益、广东颐德港口有限公司(以下简称“颐德港”)持有的土地使用权、固定资产及在建工程、深圳海星港口发展有限公司(以下简称“海星港口”)的土地使用权以及招商局港口(舟山)滚装码头有限公司(以下简称“(舟山)滚装码头”)持有产权的土地及固定资产抵押取得长期借款为人民币1,654,283,225.04元(2021年12月31日: 1,889,397,484.66元)。

抵押、质押借款明细如下:

| 借款单位 | 期末余额 | 期初余额 | 抵押物、质押物 |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|
| China Development Bank Corporation | 632,008,053.04 | 747,186,761.93 | 本集团持有的 CICT 的全部权益 |
| International Finance Corporation | 171,866,042.04 | 230,966,536.60 | |
| African Development Bank | 78,914,741.50 | 106,074,913.93 | |
| Nederlandse Financierings-Maatschappij voor Ontwikkelingslanden N.V. | 65,027,311.28 | 87,410,830.23 | |
| The Opec Fund For International Development | 55,704,747.06 | 74,876,376.58 | 本集团所持有的 TML 的全部权益 |
| Societe de Promotion et de Participation pour la Cooperation Economique S.A. | 55,743,903.11 | 74,932,105.74 | |
| Deutsche Investitions-und Entwicklungsgesellschaft MBH | 46,420,373.79 | 62,397,008.21 | |
| 中国银行前海蛇口分行 | 284,443,029.75 | 241,370,822.03 | 海星港口土地使用权(参见附注八、62) |
| 中国建设银行顺德分行 | 254,144,329.03 | 264,182,129.41 | 颐德港的土地使用权、固定资产及在建工程(参见附注八、62) |
| 中国民生银行舟山分行 | 10,010,694.44 | - | (舟山)滚装码头的土地使用权、固定资产(参见附注八、62) |
| 合计 | 1,654,283,225.04 | 1,889,397,484.66 | |

注: 上述抵押、质押物情况参见附注八、62。

八、合并财务报表项目附注 - 续

37. 应付债券

(1) 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4.375% 9 亿美元公司债 | 6,109,537,705.29 | 5,814,296,318.30 |
| 5.000% 6 亿美元公司债 | 4,054,499,710.36 | 3,859,622,116.07 |
| 4.750% 5 亿美元公司债 | 3,398,249,302.86 | 3,236,350,690.37 |
| 4.000% 5 亿美元公司债 | 3,340,477,474.45 | - |
| 3.360% 20 亿人民币公司债 | 2,065,911,232.87 | 2,032,587,397.26 |
| 3.520% 20 亿人民币公司债 | 2,014,658,630.13 | 2,050,147,945.19 |
| IPCA + 7.8164% 3.00 亿巴西雷亚尔公司债 | 542,021,815.00 | 438,789,671.67 |
| 5.000% 5 亿美元公司债 | - | 3,207,848,098.69 |
| 4.890% 25 亿人民币公司债 | - | 2,585,407,534.25 |
| 合计 | 21,525,355,870.96 | 23,225,049,771.80 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 883,327,840.24 | 6,554,177,357.66 |
| 一年后到期的应付债券 | 20,642,028,030.72 | 16,670,872,414.14 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

37. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 外币报表折算影响数 | 期末余额 |
|-------------------------------|------------------------|------------|------|------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|
| 4.375% 9亿美元公司债 | 美元 900,000,000.00 元 | 2018-08-06 | 五年 | 美元 900,000,000.00 元 | 5,814,296,318.30 | - | 126,955,531.54 | 5,246,925.41 | 126,877,175.97 | 289,916,106.01 | 6,109,537,705.29 |
| 5.000% 6亿美元公司债 | 美元 600,000,000.00 元 | 2018-08-06 | 十年 | 美元 600,000,000.00 元 | 3,859,622,116.07 | - | 96,728,024.18 | 2,450,902.72 | 96,668,324.55 | 192,366,991.94 | 4,054,499,710.36 |
| 4.750% 5亿美元公司债 | 美元 500,000,000.00 元 | 2015-08-03 | 十年 | 美元 500,000,000.00 元 | 3,236,350,690.37 | - | 76,102,335.31 | 1,151,511.22 | 76,924,213.56 | 161,568,979.52 | 3,398,249,302.86 |
| 4.000% 5亿美元公司债 | 美元 500,000,000.00 元 | 2022-06-01 | 五年 | 美元 500,000,000.00 元 | - | 3,351,484,939.46 | 10,679,778.85 | 187,869.09 | - | -21,875,112.95 | 3,340,477,474.45 |
| 3.360% 20亿人民币公司债 | 2,000,000,000.00 | 2020-07-07 | 三年 | 2,000,000,000.00 | 2,032,587,397.26 | - | 65,911,232.87 | - | 32,587,397.26 | - | 2,065,911,232.87 |
| 3.520% 20亿人民币公司债 | 2,000,000,000.00 | 2021-04-14 | 三年 | 2,000,000,000.00 | 2,050,147,945.19 | - | 14,658,630.13 | - | 50,147,945.19 | - | 2,014,658,630.13 |
| IPCA + 7.8164% 3.00 亿巴西雷亚尔公司债 | 巴西雷亚尔 299,632,900.00 元 | 2016-11-07 | 六年 | 巴西雷亚尔 299,632,900.00 元 | 438,789,671.67 | - | 45,618,109.23 | 4,025,800.12 | - | 53,588,233.98 | 542,021,815.00 |
| 5.000% 5亿美元公司债 | 美元 500,000,000.00 元 | 2012-05-04 | 十年 | 美元 500,000,000.00 元 | 3,207,848,098.69 | - | 53,981,908.57 | 2,287,423.20 | 3,328,702,116.38 | 64,584,685.92 | - |
| 4.890% 25亿人民币公司债 | 2,500,000,000.00 | 2017-04-21 | 五年 | 2,500,000,000.00 | 2,585,407,534.25 | - | 36,842,465.75 | - | 2,622,250,000.00 | - | - |
| 合计 | | | | | 23,225,049,771.80 | 3,351,484,939.46 | 527,478,016.43 | 15,350,431.76 | 6,334,157,172.91 | 740,149,884.42 | 21,525,355,870.96 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 6,554,177,357.66 | - | - | - | - | - | 883,327,840.24 |
| 一年后到期的应付债券 | | | | | 16,670,872,414.14 | - | - | - | - | - | 20,642,028,030.72 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

38. 租赁负债

(1) 租赁负债

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 2,169,995,959.09 | 2,060,643,997.13 |
| 未确认的融资费用 | -735,464,192.26 | -707,331,795.63 |
| 合计 | 1,434,531,766.83 | 1,353,312,201.50 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 374,351,389.39 | 298,117,295.41 |
| 一年以后到期的租赁负债 | 1,060,180,377.44 | 1,055,194,906.09 |

(2) 租赁负债到期期限

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|
| 不可撤销租赁的最低租赁付款额： | |
| 资产负债表日后第1年 | 439,406,737.60 |
| 资产负债表日后第2年 | 325,037,704.15 |
| 资产负债表日后第3年 | 78,604,527.55 |
| 以后年度 | 1,326,946,989.79 |
| 合计 | 2,169,995,959.09 |

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

39. 长期应付款

(1) 长期应付款汇总

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 3,795,229,899.97 | 3,540,616,228.99 |
| 专项应付款 | 18,004,727.43 | 21,259,780.90 |
| 合计 | 3,813,234,627.40 | 3,561,876,009.89 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 144,065,314.37 | 139,696,643.49 |
| 一年后到期的长期应付款 | 3,669,169,313.03 | 3,422,179,366.40 |

(2) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 码头经营权购买款(注1) | 3,530,551,003.02 | 3,125,647,576.58 |
| 应付子公司之少数股东款(注2) | 213,540,487.14 | 411,858,969.58 |
| 其他 | 51,138,409.81 | 3,109,682.83 |
| 合计 | 3,795,229,899.97 | 3,540,616,228.99 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 144,065,314.37 | 139,696,643.49 |
| 一年后到期的长期应付款 | 3,651,164,585.60 | 3,400,919,585.50 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

39. 长期应付款 - 续

(2) 长期应付款 - 续

注1: 2011年8月12日, 本集团通过子公司 CICT 与斯里兰卡港务局就建设、运营、管理和发展科伦坡港南集装箱码头达成了一项为期 35 年的建设、运营、转让协议(以下简称“BOT”)。上述码头经营权购买款系根据 BOT 协议规定按当时市场利率对未来每年需支付的金额进行折现后确定。截至 2022 年 6 月 30 日, 应付码头经营权购买款金额为 822,335,311.18 元。

本公司之子公司 TCP 与巴西巴拉那瓜港和安东尼纳港港口管理机关(Administration Of The Ports Of Paranaguá And Antonina- APPA, 以下简称“APPA 港务局”)签署关于巴拉那瓜港的特许经营协议, 协议约定特许经营权初始期限为 25 年。2016 年 4 月, TCP 与 APPA 港务局签署补充协议, 续期至 50 年, 至 2048 年 10 月到期。

2021 年 9 月 9 日, 本公司之子公司 TCP 与 APPA 港务局签订针对巴拉那瓜港和安东尼纳港港口特许经营的《租赁协议》的补充协议, 该补充协议规定巴拉那瓜港和安东尼纳港港口特许经营权使用费的计算基数由巴西通货膨胀指数(IGP-M 指数)调整为巴西地理和统计研究所(IBGE)的全国消费价格广泛指数(IPCA 指数)。于 2021 年 11 月, TCP 采用 IPCA 指数重新调整特许经营权使用费。截至 2022 年 6 月 30 日, 应付特许经营权使用费金额为 2,708,215,691.84 元。

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

(3) 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 港建费返还款 | 12,675,502.52 | - | 3,411,635.36 | 9,263,867.16 | 注 1 |
| 职工住房基金 | 4,686,678.97 | 244,274.89 | 50.00 | 4,930,903.86 | 注 2 |
| 劳模创新工作室 | 3,897,599.41 | - | 87,643.00 | 3,809,956.41 | |
| 合计 | 21,259,780.90 | 244,274.89 | 3,499,328.36 | 18,004,727.43 | |

注1: 系本集团从交通运输部、深圳市交通局取得的代征港口建设费返还, 根据财政部颁布的《港口建设费管理办法》, 该款项为专户管理, 专用于水运基础设施及码头建设。

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

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

40. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 459,842,939.67 | 463,858,274.44 |
| 辞退福利 | 67,348,606.72 | 71,467,335.47 |
| 其他(注) | 98,901,244.28 | 117,662,796.72 |
| 合计 | 626,092,790.67 | 652,988,406.63 |
| 减: 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 64,306,914.00 | 64,306,914.00 |
| 一年后到期的长期应付职工薪酬 | 561,785,876.67 | 588,681,492.63 |

注: 系本公司之子公司汕头港与土地收储相关的员工安置成本。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额 | 463,858,274.44 | 429,830,989.42 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 10,819,999.96 | 12,698,930.72 |
| 1. 当期服务成本 | 3,684,999.98 | 4,933,930.72 |
| 2. 过去服务成本 | - | - |
| 3. 利息调整 | 7,134,999.98 | 7,765,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | -4,486.41 | -200,890.65 |
| 1. 精算利得(损失) | - | - |
| 2. 汇率变动的影响 | -4,486.41 | -200,890.65 |
| 四、其他变动 | -14,830,848.32 | -14,847,531.25 |
| 1. 已支付的福利 | -14,830,848.32 | -14,847,531.25 |
| 五、期末余额 | 459,842,939.67 | 427,481,498.24 |

本公司之子公司为在册的离退休人员及在职人员提供补充离职后福利计划。

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

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

41. 预计负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算影响数 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------|---------|---------|-----------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 224,738 | 588,216 | | 253,82 | 31,464,238.16 | 注 |
| 其他 | 108,821 | | 108,821 | | - | |
| 合计 | 224,738 | 588,216 | 108,821 | 253,82 | 31,464,238.16 | |

注：系本公司之子公司TCP因未决诉讼而预计的可能赔偿金额。

42. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|------------|---------------|------------------|
| 政府补助 | 1,075,566,122.15 | 418,200.00 | 22,802,653.80 | 1,053,181,668.35 |
| 未实现售后租回收益 | 391,762.76 | - | 259,468.68 | 132,294.08 |
| 合计 | 1,075,957,884.91 | 418,200.00 | 23,062,122.48 | 1,053,313,962.43 |

涉及政府补助的项目如下：

| 政府补助种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------------------|------------|---------------|------------------|-------------|
| 填海造地还款 | 336,471,484.55 | - | 9,674,583.96 | 326,796,900.59 | 与资产相关 |
| 铜鼓航道拓宽工程补助(注) | 262,314,289.68 | - | 3,599,086.76 | 258,715,202.92 | 与资产相关 |
| 设施设备专项补助 | 233,339,756.18 | - | 4,730,463.54 | 228,609,292.64 | 与资产相关 |
| 西部港区西部公共航道拓宽工程补助(注) | 208,661,435.58 | - | 2,719,858.14 | 205,941,577.44 | 与资产相关 |
| 智能系统补助 | 13,471,673.46 | 418,200.00 | 1,293,489.54 | 12,596,383.92 | 与资产相关 |
| 土地出让金返还款 | 6,301,466.61 | - | 133,600.02 | 6,167,866.59 | 与资产相关 |
| 环保项目补助 | 140,390.02 | - | 140,390.02 | - | 与资产相关 |
| 其他 | 14,865,626.07 | - | 511,181.82 | 14,354,444.25 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,075,566,122.15 | 418,200.00 | 22,802,653.80 | 1,053,181,668.35 | |

注：详见附注八、23。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

43. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 公安局人员养老待遇差精算费用(注 1) | 179,619,999.98 | 176,939,999.96 |
| 泊位优先靠泊权(注 2) | 7,037,835.97 | 9,595,454.89 |
| 其他 | 1,121,355.99 | 660,123.68 |
| 合计 | 187,779,191.94 | 187,195,578.53 |
| 减: 一年内到期的其他非流动负债 | 24,130,000.00 | 24,130,000.00 |
| 其中: 公安局人员养老待遇差精算费用(注 1) | 24,130,000.00 | 24,130,000.00 |
| 一年后到期的其他非流动负债 | 163,649,191.94 | 163,065,578.53 |

注 1: 系本公司之子公司湛江港于 2020 年度根据《关于印发<关于深化港航公安机关管理体制改革方案>的通知》(中央编办发〔2017〕327号)和《关于印发<广东省深化港航公安机关管理体制改革的实施方案>的通知》(粤机编办发〔2018〕221号), 将湛江港公安局移交给湛江市人民政府。原湛江港公安局的在编在职民警按照国家规定过渡为公务员, 已退休民警纳入湛江市机关事业单位养老保险的管辖范围, 养老待遇原有标准与湛江市民警退休待遇的差额部分(以下简称“养老待遇差”), 由湛江港承担。湛江港计提相关负债人民币 179,619,999.98 元。

注 2: 系按照 2003 年与客户签订的合同约定的泊位优先靠泊权, 总额为美元 14,000,000.00 元, 本集团在合同期内必须优先满足合同客户的靠泊要求。本集团在 20 年内平均摊销该泊位优先靠泊权。于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 计入营业收入的金额计人民币 2,557,618.92 元。

44. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|---------------------------|------------------|--------|----|-------|-----------|-----------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | | | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1.国家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他内资持股 | 9,821.00 | - | - | - | -2,455.00 | -2,455.00 | 7,366.00 |
| 4.外资持股 | 1,148,648,648.00 | - | - | - | - | - | 1,148,648,648.00 |
| 有限售条件股份合计 | 1,148,658,469.00 | - | - | - | -2,455.00 | -2,455.00 | 1,148,656,014.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 593,820,070.00 | - | - | - | 325.00 | 325.00 | 593,820,395.00 |
| 2.境内上市外资股 | 179,886,585.00 | - | - | - | 2,130.00 | 2,130.00 | 179,888,715.00 |
| 3.境外上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 773,706,655.00 | - | - | - | 2,455.00 | 2,455.00 | 773,709,110.00 |
| 三、股份总数 | 1,922,365,124.00 | - | - | - | - | - | 1,922,365,124.00 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

44. 股本 - 续

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|---------------|------------------|--------|----|-------|---------|---------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 2021年度 | | | | | | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1.国家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他内资持股 | 9,496.00 | - | - | - | 325.00 | 325.00 | 9,821.00 |
| 4.外资持股 | 1,148,648,648.00 | - | - | - | - | - | 1,148,648,648.00 |
| 有限售条件股份合计 | 1,148,658,144.00 | - | - | - | 325.00 | 325.00 | 1,148,658,469.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 593,820,070.00 | - | - | - | - | - | 593,820,070.00 |
| 2.境内上市外资股 | 179,886,910.00 | - | - | - | -325.00 | -325.00 | 179,886,585.00 |
| 3.境外上市外资股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 773,706,980.00 | - | - | - | -325.00 | -325.00 | 773,706,655.00 |
| 三、股份总数 | 1,922,365,124.00 | - | - | - | - | - | 1,922,365,124.00 |

45. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|-------------------|----------------|--------------|-------------------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 资本溢价 | 23,189,922,809.62 | 239,845,666.58 | - | 23,429,768,476.20 |
| 其中：投资者投入的资本 | 7,012,992,483.94 | - | - | 7,012,992,483.94 |
| 同一控制下合并形成的差额 | 13,302,937,205.73 | - | - | 13,302,937,205.73 |
| 收购少数股东权益形成的差额(注1) | 1,215,209,939.74 | 239,845,666.58 | - | 1,455,055,606.32 |
| 其他 | 1,658,783,180.21 | - | - | 1,658,783,180.21 |
| 其他资本公积 | 402,779,949.08 | 15,431,560.46 | 1,245,688.61 | 416,965,820.93 |
| 其中：原制度资本公积转入 | -2,781,133.00 | - | - | -2,781,133.00 |
| 未行权的股份支付(注2) | 9,956,938.60 | 3,448,276.71 | - | 13,405,215.31 |
| 权益法下被投资单位除净损益、利润分配、其他综合收益变动以外的所有者权益的其他变动 | 395,604,143.48 | 11,983,283.75 | - | 407,587,427.23 |
| 其他 | - | - | 1,245,688.61 | -1,245,688.61 |
| 合计 | 23,592,702,758.70 | 255,277,227.04 | 1,245,688.61 | 23,846,734,297.13 |

注1：主要系本公司及本公司之子公司港口发展(香港)有限公司(以下简称“港口发展(香港)”)增持招商局港口控股普通股股份，本期增加资本公积 239,845,666.58 元，详见附注十、2。

注2：详见附注十四、2。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

46. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 减: 其他变动 | 期末余额 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 | | |
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | | | | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 81,233,996.26 | -177,468,679.49 | - | 471,760.58 | -76,728,084.39 | -101,212,355.68 | 7,513,669.91 | -3,007,758.04 |
| 其中: 重新计量设定受益计划变动额 | 2,603,415.85 | - | - | - | - | - | - | 2,603,415.85 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 2,643,088.68 | -179,833,765.49 | - | - | -78,616,754.21 | -101,217,011.28 | - | -75,973,665.53 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 75,987,491.73 | 2,365,086.00 | - | 471,760.58 | 1,888,669.82 | 4,655.60 | 7,513,669.91 | 70,362,491.64 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -971,359,314.44 | 619,669,556.34 | - | - | 58,032,022.74 | 561,637,533.60 | - | -913,327,291.70 |
| 其中: 权益法下可转损益的其他综合收益 | 49,431,519.10 | -266,312,840.26 | - | - | -117,324,901.44 | -148,987,938.82 | - | -67,893,382.34 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,020,790,833.54 | 885,982,396.60 | - | - | 175,356,924.18 | 710,625,472.42 | - | -845,433,909.36 |
| 其他综合收益合计 | -890,125,318.18 | 442,200,876.85 | - | 471,760.58 | -18,696,061.65 | 460,425,177.92 | 7,513,669.91 | -916,335,049.74 |
| 2021年度 | | | | | | | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 81,416,891.26 | -11,657,252.55 | - | -398,211.33 | -316,112.17 | -10,942,929.05 | -133,217.17 | 81,233,996.26 |
| 其中: 重新计量设定受益计划变动额 | 11,318,269.18 | -32,665,927.62 | - | - | -8,714,853.33 | -23,951,074.29 | - | 2,603,415.85 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | -6,986,086.44 | 22,223,934.38 | - | - | 9,495,957.95 | 12,727,976.43 | -133,217.17 | 2,643,088.68 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 77,084,708.52 | -1,215,259.31 | - | -398,211.33 | -1,097,216.79 | 280,168.81 | - | 75,987,491.73 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -908,114,194.32 | -700,532,642.69 | - | - | -60,790,651.33 | -639,741,991.36 | 2,454,468.79 | -971,359,314.44 |
| 其中: 权益法下可转损益的其他综合收益 | 31,725,280.52 | 42,635,389.45 | - | - | 20,160,707.37 | 22,474,682.08 | 2,454,468.79 | 49,431,519.10 |
| 外币财务报表折算差额 | -939,839,474.84 | -743,168,032.14 | - | - | -80,951,358.70 | -662,216,673.44 | - | -1,020,790,833.54 |
| 其他综合收益合计 | -826,697,303.06 | -712,189,895.24 | - | -398,211.33 | -61,106,763.50 | -650,684,920.41 | 2,321,251.62 | -890,125,318.18 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

47. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 安全生产费 | 9,184,429.12 | 32,027,158.31 | 8,895,751.51 | 32,315,835.92 |

48. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 法定盈余公积金 | 961,182,562.00 | - | - | 961,182,562.00 |

49. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|---------------------------|-------------------|---------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | |
| 调整前上期末未分配利润 | 14,205,879,106.49 | |
| 加: 期初未分配利润调整数 | - | |
| 调整后期初未分配利润 | 14,205,879,106.49 | |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 1,981,861,324.62 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备 | - | |
| 应付普通股股利 | 826,617,003.32 | 注 |
| 养老待遇差 | - | |
| 其他 | -7,513,669.91 | |
| 期末未分配利润 | 15,368,637,097.70 | |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|-------------------|---------|
| 2021年度 | | |
| 调整前上年末未分配利润 | 12,316,177,395.17 | |
| 加: 年初未分配利润调整数 | 12,942,703.53 | |
| 其中: 同一控制下企业合并影响 | 12,942,703.53 | |
| 调整后年初未分配利润(已重述) | 12,329,120,098.70 | |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 2,685,829,204.07 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 70,492,239.72 | |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备 | - | |
| 应付普通股股利 | 730,498,747.12 | |
| 养老待遇差 | 3,525,104.12 | |
| 其他 | 4,554,105.32 | |
| 年末未分配利润 | 14,205,879,106.49 | |

注: 根据2022年4月21日召开的2021年度股东大会决议, 本公司以截至2021年末总股份1,922,365,124股为基数, 每10股派送现金股利4.30元(含税), 共计派送现金股利826,617,003.32元。

八、合并财务报表项目附注 - 续

50. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,082,386,860.84 | 4,522,454,260.85 | 7,253,456,936.53 | 4,084,989,279.30 |
| 其他业务 | 68,075,506.35 | 114,914,620.80 | 86,485,925.73 | 113,461,884.97 |
| 合计 | 8,150,462,367.19 | 4,637,368,881.65 | 7,339,942,862.26 | 4,198,451,164.27 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 港口业务 | 保税物流业务 | 其他业务 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 中国大陆、香港及台湾地区 | 5,943,495,002.29 | 188,618,709.21 | 68,075,506.35 | 6,200,189,217.85 |
| - 珠三角 | 3,437,254,973.24 | 117,533,542.53 | 68,075,506.35 | 3,622,864,022.12 |
| - 长三角 | 649,729,096.28 | - | - | 649,729,096.28 |
| - 环渤海 | 33,866,877.90 | 71,085,166.68 | - | 104,952,044.58 |
| - 其他地区 | 1,822,644,054.87 | - | - | 1,822,644,054.87 |
| 其他国家 | 1,929,566,724.83 | 20,706,424.51 | - | 1,950,273,149.34 |
| 合计 | 7,873,061,727.12 | 209,325,133.72 | 68,075,506.35 | 8,150,462,367.19 |

(3) 履约义务的说明

本集团提供码头装卸服务、保税物流服务和其他服务。这些服务为一段时间内履行的履约义务。对于码头装卸服务，由于集装箱和散杂货的装卸时间较短，管理层认为，在服务完成时确认履约义务已完成并确认收入是恰当的计量方法。对于保税物流服务和和其他服务，客户均匀地取得并消耗企业履约所带来的经济利益，同时合同条款约定的计费规则一般按天/月/年，本集团在提供服务过程中，按照直线法确认收入。

本集团部分装卸合同存在折扣条款，即客户业务量到达合同约定水平，予以优惠费率或折扣返还。期末，由于在合同期内最终实现的业务量具有不确定性，合同对价存在可变因素，管理层将该部分折扣计入其他应付款，未包括在交易价格中。本年末，由销售折扣产生的可变对价余额，详见附注八、33(3)。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

51. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 房产税 | 36,445,186.60 | 34,695,044.14 |
| 土地使用税 | 18,256,154.56 | 18,759,104.16 |
| 城市维护建设税 | 4,410,503.24 | 4,645,878.43 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 3,271,326.62 | 3,499,847.04 |
| 印花税 | 2,171,053.36 | 1,588,858.62 |
| 其他(注) | 70,960,315.69 | 24,482,902.09 |
| 合计 | 135,514,540.07 | 87,671,634.48 |

注：其他主要系：(1)本公司之子公司TCP本期承担Program of Social Integration and Contribution for the Financing of Social Security、Tax on Services两项税金合计金额为巴西雷亚尔53,143,988.38元(折合人民币67,784,031.58元)。(2)本公司之子公司湛江港本期承担环保税税金2,565,799.05元。

52. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 602,477,006.88 | 571,878,311.76 |
| 折旧费 | 39,373,984.62 | 36,293,887.29 |
| 无形资产摊销 | 28,961,337.07 | 31,103,215.97 |
| 中介机构费用 | 35,451,603.67 | 21,580,976.43 |
| 其他 | 106,238,728.31 | 105,513,581.92 |
| 合计 | 812,502,660.55 | 766,369,973.37 |

53. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 利息费用 | 1,117,272,966.05 | 894,059,966.10 |
| 减：已资本化的利息费用 | 14,559,885.48 | 43,265,921.33 |
| 减：利息收入 | 212,820,789.37 | 183,191,011.93 |
| 租赁负债的利息费用 | 38,284,349.10 | 41,716,504.99 |
| 手续费 | 12,011,540.57 | 8,429,111.68 |
| 汇兑差额 | 409,143,801.31 | 8,584,164.43 |
| 其他 | 2,613,065.49 | 3,776,199.94 |
| 合计 | 1,351,945,047.67 | 730,109,013.88 |

八、合并财务报表项目附注 - 续

54. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 业务发展补助 | 31,566,099.04 | 251,275,221.00 |
| 递延收益分摊转入(附注八、42) | 22,802,653.80 | 21,019,719.24 |
| 增值税加计抵扣 | 14,149,044.01 | 12,256,071.53 |
| 业务运营补助 | 8,918,543.30 | 2,158,465.47 |
| 稳岗补贴 | 4,738,985.48 | 13,934,992.63 |
| 创新专项资金 | 1,911,900.00 | 1,674,200.00 |
| 代扣代缴税费返还 | 1,418,500.68 | 1,751,374.91 |
| 其他 | 1,975,098.34 | 1,912,213.84 |
| 合计 | 87,480,824.65 | 305,982,258.62 |

55. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,211,173,480.05 | 3,557,359,417.25 |
| 其中：权益法核算的联营企业长期股权投资收益 | 4,013,474,427.71 | 3,462,322,244.32 |
| 其中：权益法核算的合营企业长期股权投资收益 | 197,699,052.34 | 95,037,172.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -43,817.42 | - |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 143,904,101.39 | 7,908,358.90 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | - | 40,188,401.29 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 240,001.47 | 460,000.00 |
| 债权投资在持有期间的利息收入 | - | 3,827,414.15 |
| 合计 | 4,355,273,765.49 | 3,609,743,591.59 |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 上港集团 | 2,960,021,044.89 | 2,327,928,232.22 | 被投资单位净利润变动 |
| Port De Djibouti S.A. | 511,374,203.72 | 1,166,486.11 | 被投资单位净利润变动 |
| Terminal Link SAS | 198,772,626.71 | 182,473,114.97 | 被投资单位净利润变动 |
| 宁波舟山 | 125,568,457.33 | 107,573,645.07 | 被投资单位净利润变动 |
| 南山集团 | 50,936,344.06 | 560,718,761.21 | 被投资单位净利润变动 |
| 辽港股份 | 83,953,806.32 | 91,600,129.01 | 被投资单位净利润变动 |
| 现代货箱码头有限公司 | 67,145,545.55 | 41,893,785.31 | 被投资单位净利润变动 |
| 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 56,430,615.96 | 30,849,525.86 | 被投资单位净利润变动 |
| Euro-Asia Oceangate S. à r.l. | 48,659,755.96 | 35,657,835.28 | 被投资单位净利润变动 |
| 深圳市招商前海实业发展有限公司 | 13,281,800.00 | 108,224,200.00 | 被投资单位净利润变动 |
| 其他 | 95,029,279.55 | 69,273,702.21 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 4,211,173,480.05 | 3,557,359,417.25 | |

八、合并财务报表项目附注 - 续

56. 公允价值变动收益(损失)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 8,456,691.77 | 7,839.21 |
| 其他非流动金融资产 | -46,482,804.35 | -45,536,366.63 |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -46,482,804.35 | -45,536,366.63 |
| 其他非流动负债 | - | -443,004,339.03 |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | -443,004,339.03 |
| 合计 | -38,026,112.58 | -488,532,866.45 |

57. 信用减值利得(损失)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 一、应收账款信用减值利得(损失) | 2,604,456.88 | -1,176,139.34 |
| 二、其他应收款信用减值利得(损失) | 449,134.32 | -1,724,448.07 |
| 三、长期应收款信用减值利得(损失) | -171,178.59 | 314,255.21 |
| 合计 | 2,882,412.61 | -2,586,332.20 |

58. 资产处置收益(损失)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | -207,276.37 | 9,432,717.92 | -207,276.37 |
| 其中：固定资产处置收益(损失) | -723,828.56 | 12,639,946.67 | -723,828.56 |
| 无形资产处置收益(损失) | - | -3,516,976.79 | - |
| 其他收益(损失) | 516,552.19 | 309,748.04 | 516,552.19 |

59. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 1,261,712.56 | 358,210.35 | 1,261,712.56 |
| 保险理赔款 | 375,097.87 | 325,396.51 | 375,097.87 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,440,232.40 | 2,379,435.54 | 1,440,232.40 |
| 违约赔偿收入 | 3,789,301.53 | 924,253.93 | 3,789,301.53 |
| 豁免往来款 | 4,634,628.05 | 1,365,449.42 | 4,634,628.05 |
| 其他 | 8,691,953.98 | 23,634,923.98 | 8,691,953.98 |
| 合计 | 20,192,926.39 | 28,987,669.73 | 20,192,926.39 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

60. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 231,477.20 | 526,437.28 | 231,477.20 |
| 非流动资产报废损失 | 2,984,083.67 | 7,080,879.70 | 2,984,083.67 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | - | 553,684.53 | - |
| 诉讼损失 | 16,732,991.55 | 4,265,352.56 | 16,732,991.55 |
| 其他 | 318,905.87 | 1,897,510.20 | 318,905.87 |
| 合计 | 20,267,458.29 | 14,323,864.27 | 20,267,458.29 |

61. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 553,914,215.26 | 596,520,712.86 |
| 递延所得税费用 | 71,729,502.16 | 46,917,882.26 |
| 合计 | 625,643,717.42 | 643,438,595.12 |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 5,505,627,140.65 |
| 按 25% 的税率计算的所得税 | 1,376,406,785.16 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 118,798,305.95 |
| 预提所得税 | 217,881,366.51 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 70,318,343.37 |
| 非应税收入的纳税影响(注) | -381,667,668.52 |
| 税收优惠及税率变动的的影响 | -214,945,935.09 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -515,800,679.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -45,782,521.71 |
| 调整以前年度所得税的影响 | -2,650,876.87 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 其他 | 3,086,598.35 |
| 所得税费用 | 625,643,717.42 |

注： 主要系对联营企业及合营企业的投资收益的纳税影响等。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

62. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| CICT 权益(注 1) | 2,396,373,362.14 | 2,026,382,103.10 |
| 固定资产(注 2) | 272,372,129.67 | 278,015,952.68 |
| TML 权益(注 1) | 213,575,808.71 | 411,893,452.06 |
| 无形资产(注 2) | 209,640,890.21 | 212,232,642.30 |
| 货币资金(注 3) | 13,071,525.94 | 12,830,212.33 |
| 在建工程(注 2) | 11,748,467.79 | 12,388,924.87 |
| 合计 | 3,116,782,184.46 | 2,953,743,287.34 |

注1: 股权及权益抵押信息详见附注八、36。

注2: 颐德港以其拥有产权的土地、固定资产及在建工程抵押获取银行借款, 海星港口以其拥有产权的土地抵押获取银行借款, 以及(舟山)滚装码头以其拥有产权的土地、固定资产抵押获取银行借款。抵押借款信息详见附注八、36。

注3: 受限制的货币资金信息详见附注八、1。

63. 其他综合收益的税后净额

详见附注八、46。

64. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 收到政府补助 | 42,016,594.20 | 271,313,303.29 |
| 收到利息收入 | 92,837,488.11 | 75,974,603.30 |
| 收到保证金、押金 | 26,742,477.96 | 20,852,450.76 |
| 收到租金 | 2,869,149.16 | 4,157,219.40 |
| 收到保险赔款 | 1,210,988.68 | 1,932,522.06 |
| 收到港口建设费及手续费返还 | - | 124,986.79 |
| 其他 | 282,982,833.45 | 229,171,279.38 |
| 合计 | 448,659,531.56 | 603,526,364.98 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

64. 现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 支付往来代垫款 | 188,969,753.65 | 127,724,052.53 |
| 支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出 | 110,138,728.88 | 76,583,283.18 |
| 支付保证金及押金 | 15,253,990.79 | 17,586,204.25 |
| 支付货物港务费 | 6,923,999.90 | 6,404,202.74 |
| 支付的租金 | 13,157,361.39 | 5,187,155.54 |
| 支付口岸费 | 3,234,003.82 | 4,837,252.74 |
| 支付港建费 | - | 252,673.92 |
| 其他 | 73,444,972.12 | 169,468,219.41 |
| 合计 | 411,122,810.55 | 408,043,044.31 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 收到项目垫资利息 | 81,787,395.95 | 81,714,623.32 |
| 收回项目垫资本金 | - | 179,352,864.40 |
| 收回借出款项 | - | 9,462,511.39 |
| 其他 | 12,778,782.74 | 85,123,172.47 |
| 合计 | 94,566,178.69 | 355,653,171.58 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------------|---------------|
| 支付安通捷码头仓储服务(深圳)有限公司(以下简称"安通捷")与土地收储相关的税费 | 947,523,385.44 | - |
| 支付汕头港与土地收储相关的员工安置成本 | 18,761,552.44 | 11,284,795.93 |
| 其他 | 1,427,796.54 | 104.00 |
| 合计 | 967,712,734.42 | 11,284,899.93 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 收到售后回租款 | 50,000,000.00 | - |
| 其他 | 2,897,609.21 | - |
| 合计 | 52,897,609.21 | - |

八、合并财务报表项目附注 - 续

64. 现金流量表项目 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------------|----------------|
| 支付的租赁费 | 129,259,179.22 | 161,265,078.92 |
| 本公司收购少数股东股权款项 | 74,787,051.66 | - |
| 支付筹资费用 | 16,628,834.22 | 982,254.76 |
| 国开行贷款中信保保费 | 2,352,053.94 | 1,748,638.84 |
| 大连口岸物流网股份有限公司(以下简称“口岸物流网”)收购子公司少数股东股权款项 | - | 8,748,637.26 |
| 其他 | 1,950,000.00 | 169,770.8 |
| 合计 | 224,977,119.04 | 172,761,586.81 |

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 4,879,983,423.23 | 4,264,261,244.83 |
| 加: 资产减值准备 | - | - |
| 信用减值准备 | -2,882,412.61 | 2,586,332.20 |
| 固定资产折旧 | 993,740,407.62 | 914,300,614.45 |
| 投资性房地产折旧 | 92,083,960.88 | 94,835,428.40 |
| 使用权资产折旧 | 174,019,155.17 | 166,527,483.26 |
| 无形资产摊销 | 319,604,700.15 | 303,613,191.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 37,291,473.18 | 23,468,890.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | 207,276.37 | -9,432,717.92 |
| 报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 1,543,851.27 | 4,701,444.16 |
| 公允价值变动损失 | 38,026,112.58 | 488,532,866.45 |
| 财务费用 | 1,456,795,942.93 | 799,077,760.88 |
| 投资收益 | -4,355,273,765.49 | -3,609,743,591.59 |
| 递延所得税资产的减少(增加) | 5,009,887.03 | -69,535,313.14 |
| 递延所得税负债的增加 | 5,429,041.83 | 116,453,195.40 |
| 存货的(增加)减少 | -24,682,369.59 | 4,815,029.15 |
| 经营性应收项目的增加 | -487,958,209.89 | -1,125,312,552.90 |
| 经营性应付项目的增加 | 88,312,702.43 | 565,811,102.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,221,251,177.09 | 2,934,960,407.96 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 14,123,520,754.66 | 9,347,523,070.31 |
| 减: 现金的期初余额 | 12,727,355,238.36 | 11,898,618,327.29 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | 1,396,165,516.30 | -2,551,095,256.98 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

65. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 14,123,520,754.66 | 12,727,355,238.36 |
| 其中：库存现金 | 317,164.88 | 501,446.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,797,566,826.58 | 12,353,104,402.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 325,636,763.20 | 373,749,389.05 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 14,123,520,754.66 | 12,727,355,238.36 |

66. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|------------------|--------|-------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：港币 | 46,141,253.16 | 0.8517 | 39,298,505.32 |
| 美元 | 131,054,751.49 | 6.6850 | 876,101,013.71 |
| 欧元 | 116,507,279.06 | 7.0643 | 823,042,371.46 |
| 人民币 | 90,541,744.00 | 1.0000 | 90,541,744.00 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：港币 | 1,125,943.66 | 0.8517 | 958,966.22 |
| 美元 | 6,597,534.73 | 6.6850 | 44,104,519.67 |
| 欧元 | 20,928,240.21 | 7.0643 | 147,843,367.32 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | 97,795,500.00 | 0.8517 | 83,292,427.35 |
| 美元 | 106,814,871.25 | 6.6850 | 714,057,414.31 |
| 欧元 | 3,579,814.27 | 7.0643 | 25,288,881.95 |
| 人民币 | 668,251,139.23 | 1.0000 | 668,251,139.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 其中：欧元 | 3,891,433.75 | 7.0643 | 27,490,255.44 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：港币 | 800,000,000.00 | 0.8517 | 681,360,000.00 |
| 美元 | 45,000,000.00 | 6.6850 | 300,825,000.00 |
| 人民币 | 2,922,260,000.00 | 1.0000 | 2,922,260,000.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：港币 | 1,366,414.90 | 0.8517 | 1,163,775.57 |
| 欧元 | 4,342,355.57 | 7.0643 | 30,675,702.45 |
| 人民币 | 300,000.00 | 1.0000 | 300,000.00 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：港币 | 39,816,067.41 | 0.8517 | 33,911,344.61 |
| 美元 | 68,594,172.22 | 6.6850 | 458,552,041.29 |
| 欧元 | 130,927,404.23 | 7.0643 | 924,910,461.70 |
| 人民币 | 9,636,097.68 | 1.0000 | 9,636,097.68 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 9,571,030.80 | 6.6850 | 63,982,340.88 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 209,200,000.00 | 6.6850 | 1,398,502,000.00 |
| 欧元 | 66,937,500.00 | 7.0643 | 472,866,581.25 |
| 人民币 | 670,000,000.00 | 1.0000 | 670,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：美元 | 2,489,458,194.57 | 6.6850 | 16,642,028,030.72 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：港币 | 4,204,746,793.15 | 0.8517 | 3,581,182,843.73 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

67. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助

| 种类 | 金额 | 项目 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|---------------|--------|-------|---------------|
| 与收益相关 | 31,566,099.04 | 业务发展补助 | 其他收益 | 31,566,099.04 |
| 与收益相关 | 8,918,543.30 | 业务运营补助 | 其他收益 | 8,918,543.30 |
| 与收益相关 | 4,738,985.48 | 稳岗补贴 | 其他收益 | 4,738,985.48 |
| 与收益相关 | 1,911,900.00 | 创新专项资金 | 其他收益 | 1,911,900.00 |
| 与收益相关 | 1,975,098.34 | 其他 | 其他收益 | 1,975,098.34 |
| 与收益相关 | 1,261,712.56 | 其他 | 营业外收入 | 1,261,712.56 |
| 与资产相关 | 418,200.00 | 智能系统补助 | 递延收益 | - |
| 合计 | 50,790,538.72 | | | 50,372,338.72 |

68. 租赁

(1) 经营租赁出租人

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|----------------|
| 一、收入情况 | |
| 租赁收入 | 205,040,580.07 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | - |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 | |
| 第1年 | 304,563,408.38 |
| 第2年 | 161,760,881.59 |
| 第3年 | 124,886,289.84 |
| 第4年 | 110,117,020.83 |
| 第5年 | 104,050,301.27 |
| 5年以上 | 254,322,257.57 |

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

八、合并财务报表项目附注 - 续

68. 租赁 - 续

(2) 租赁承租人

| 项目 | 金额 |
|--|----------------|
| 租赁负债的利息费用 | 38,284,349.10 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 29,143,920.78 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外) | 1,491,716.96 |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| 其中：售后租回交易产生部分 | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | 6,965,841.44 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 135,717,792.79 |
| 售后租回交易产生的相关收益(损失) | 667,508.53 |
| 售后租回交易现金流入 | 50,000,000.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 110,818,330.25 |
| 其他 | - |

九、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本集团本期未发生反向购买的情况。

4. 处置子公司

本集团本期未发生处置子公司投资丧失控制权的情形。

5. 其他原因的合并范围变动

本集团本期除新设子公司外未发生其他原因的合并范围变动。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (人民币万元, 除特别注明外) | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---------|---------|----------|----------------------------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳赤湾国际货运代理有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 550.00 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 赤湾港航(香港)有限公司(以下简称“港航香港”) | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 港币 100.00 万元 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 深赤湾港务 | 中国东莞 | 中国东莞 | 物流辅助服务 | 45,000.00 | 85.00 | - | 投资设立 |
| 东莞深赤湾码头有限公司 | 中国东莞 | 中国东莞 | 物流辅助服务 | 40,000.00 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 深圳赤湾港集装箱有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 28,820.00 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 深圳赤湾港口发展有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 10,000.00 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 美元 9,530.00 万元 | 55.00 | 20.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳赤湾拖轮有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 2,400.00 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 赤湾海运(香港)有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 物流辅助服务 | 港币 80.00 万元 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 招商局港口(舟山)滚装物流有限公司 | 中国舟山 | 中国舟山 | 物流辅助服务 | 17,307.86 | 51.00 | - | 资产购买 |
| 招商局港口控股(注 1) | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 港币 4,401,658.66 万元 | 43.85 | - | 同一控制下企业合并 |
| 招商局货柜服务有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 物流辅助服务 | 港币 50.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 招商局国际(中国)投资有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 投资控股 | 美元 6,740.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 青岛港招商局国际集装箱码头有限公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 物流辅助服务 | 美元 20,630.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 招商局国际码头(青岛)有限公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 物流辅助服务 | 美元 4,400.00 万元 | - | 90.10 | 同一控制下企业合并 |
| 招商局保税物流有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 70,000.00 | 40.00 | 60.00 | 同一控制下企业合并 |
| 招商港务(深圳)有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 55,000.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 蛇口集装箱码头有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 港币 61,820.12 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳联运捷集装箱码头有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 60,854.90 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 127,600.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳海勤工程管理有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 工程监理服务 | 300.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 海星港口 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 53,072.92 | - | 67.00 | 同一控制下企业合并 |
| 妈港仓码 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 33,500.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳妈湾港航有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 20,000.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 聚众智投资(深圳)有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 投资咨询 | 4,000.00 | - | 75.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳海星物流发展有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 7,066.79 | - | 67.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳联用通码头有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 美元 700.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳联达拖轮有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物流辅助服务 | 200.00 | - | 60.29 | 同一控制下企业合并 |
| 漳州中理外轮理货有限公司 | 中国漳州 | 中国漳州 | 物流辅助服务 | 200.00 | - | 84.00 | 同一控制下企业合并 |
| 漳州招商局厦门湾港务有限公司 (以下简称“厦门湾港务”)(注 2) | 中国漳州 | 中国漳州 | 物流辅助服务 | 44,450.00 | - | 31.00 | 同一控制下企业合并 |
| 漳州招商局码头有限公司 | 中国漳州 | 中国漳州 | 物流辅助服务 | 116,700.00 | - | 60.00 | 同一控制下企业合并 |
| 漳州招商局拖轮有限公司 | 中国漳州 | 中国漳州 | 物流辅助服务 | 1,500.00 | - | 70.00 | 同一控制下企业合并 |
| 招商局国际科技有限公司(以下简称“招商国科”) | 中国深圳 | 中国深圳 | 信息技术服务 | 8,784.82 | 13.18 | 43.74 | 同一控制下企业合并 |
| 口岸物流网 | 中国辽宁 | 中国辽宁 | 信息技术服务 | 3,200.00 | - | 79.03 | 同一控制下企业合并 |
| 港信科技 | 中国辽宁 | 中国辽宁 | 信息技术服务 | 800.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 安通捷 | 中国深圳 | 中国深圳 | 筹办仓储项目 | 港币 10,000.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 安通捷 | 中国深圳 | 中国深圳 | 筹办仓储项目 | 港币 10,000.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 安运捷码头仓储服务(深圳)有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 筹办仓储项目 | 6,060.00 | - | 80.00 | 同一控制下企业合并 |
| 颐德港 | 中国佛山 | 中国佛山 | 物流辅助服务 | 21,600.00 | - | 51.00 | 同一控制下企业合并 |
| Mega Shekou Container Terminals Limited | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 美元 120.00 元 | - | 80.00 | 同一控制下企业合并 |
| TML | 塞浦路斯 | 塞浦路斯 | 投资控股 | 欧元 5,000.00 元 | - | 50.00 | 同一控制下企业合并 |
| CICT | 斯里兰卡 | 斯里兰卡 | 物流辅助服务 | 美元 15,000.01 万元 | - | 85.00 | 同一控制下企业合并 |
| Lome Container Terminal S.A. | 多哥共和国 | 多哥共和国 | 物流辅助服务 | 西非法郎 20,000.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Gainpro Resources Limited | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 美元 1.00 元 | - | 76.50 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳金城融泰投资发展有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物业租赁服务等 | 80,000.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市招商前海湾置业代理有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 物业租赁服务等 | 20,000.00 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 汕头港 | 中国汕头 | 中国汕头 | 物流辅助服务 | 12,500.00 | - | 60.00 | 同一控制下企业合并 |
| Hambantota International Port Group (Private) Limited | 斯里兰卡 | 斯里兰卡 | 物流辅助服务 | 美元 79,400.00 万元 | - | 85.00 | 同一控制下企业合并 |
| China Merchants Holdings (Djibouti) FZE | 吉布提 | 吉布提 | 物流辅助服务 | 美元 3,814.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Xinda Resources Limited(以下简称“Xinda”) | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 美元 10,762.00 万元 | - | 77.45 | 同一控制下企业合并 |
| Kong Rise Development Limited | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 美元 10,762.00 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| TCP | 巴西 | 巴西 | 物流辅助服务 | 巴西雷亚尔 6,885.16 万元 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江港 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 587,420.91 | 30.78 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江港国际集装箱码头有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 60,000.00 | - | 80.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江港石化码头有限责任公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 18,000.00 | - | 50.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江中理外轮理货有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 300.00 | - | 84.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江港东海岛散货码头有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 5,000.00 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广东湛江港物流有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 10,000.00 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湛江港海川贸易有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 200.00 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宁波大树(注 3) | 中国宁波 | 中国宁波 | 物流辅助服务 | 1,209,009.00 | - | 45.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 汕头市海港拖轮服务有限公司 | 中国汕头 | 中国汕头 | 物流辅助服务 | 1,000.00 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 中国湛江 | 中国湛江 | 物流辅助服务 | 9,000.00 | - | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Direct Achieve Investments Limited | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 美元 81,478.13 万元 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 三亚招商港口发展有限公司 | 中国三亚 | 中国三亚 | 物流辅助服务 | 1,000.00 | 51.00 | - | 投资设立 |
| 港口发展(香港)(注 4) | 中国香港 | 中国香港 | 投资控股 | 2,768,291.56 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 码来仓储(深圳)有限公司 | 中国深圳 | 中国深圳 | 持有中国前海物业 | 139,914.10 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |

十、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 1: 于 2018 年 6 月 19 日, 本公司与招商局集团(香港)有限公司(以下简称“CMHK”)签署《关于招商局港口控股有限公司之一致行动协议》, 根据协议约定, CMHK 对于其受托行使的招商局港口控股的表决权, 在招商局港口股东大会就审议事项进行表决时与本公司无条件保持一致, 并以本公司的意见为准进行表决。

2022 年 3 月, 本公司将持有的招商局港口控股 43.00% 的股权出资过户至香港全资子公司港口发展(香港)。2022 年上半年, 本公司以及港口发展(香港)通过二级市场购买招商局港口控股普通股股份 25,334,000 股, 交易完成后, 本集团持有招商局港口控股普通股股份由 1,634,643,473 股变更为 1,659,977,473 股, 占招商局港口控股已发行普通股总数的比例由 43.18% 变更为 43.85%, CMHK 占招商局港口控股已发行普通股总数的比例为 21.98%。因此本集团共计持有招商局港口控股 65.83% 表决权, 能够对其实施控制。

注 2: 本集团与招商局漳州开发区有限公司签订《股权托管协议》, 协议约定, 招商局漳州开发区有限公司将其持有厦门湾港务 29.00% 的股权委托给本集团经营管理。因此本集团对厦门湾港务的表决权比例为 60.00%, 将其纳入本集团合并财务报表范围。

注 3: 本公司之子公司 Cyber Chic Company Limited 与宁波舟山签订合作协议。根据合作协议, Cyber Chic Company Limited 与宁波舟山将在行使股东权利前进行协商和沟通以达成一致行动。若协议双方未能在宁波大树经营管理等事项达成共识, 将根据 Cyber Chic Company Limited 的意见决定。合作协议签署后, Cyber Chic Company Limited 与宁波舟山合计拥有宁波大树 50% 以上股权。因此, 本集团能够对其实施控制, 并将其纳入本集团合并财务报表的合并范围。

注 4: 港口发展(香港)系一家由本公司于 2022 年 2 月 16 日在中国香港登记成立的有限责任公司, 注册资本折合人民币为 27,682,915,553.41 元。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
| 招商局港口控股 | 56.15 | 2,799,753,661.34 | 274,671,990.28 | 66,495,400,621.76 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 招商局港口控股 | 11,799,213,351.30 | 134,510,303,382.62 | 146,309,516,733.92 | 15,050,468,055.36 | 30,238,727,766.98 | 45,289,195,822.34 | 12,688,479,912.82 | 129,676,976,538.08 | 142,365,456,450.90 | 17,301,652,593.00 | 26,291,693,462.84 | 43,593,346,055.84 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 招商局港口控股 | 5,454,127,408.32 | 4,517,046,368.18 | 5,248,402,438.99 | 2,560,440,425.29 | 4,722,661,879.99 | 3,924,079,558.91 | 3,595,625,905.94 | 2,188,410,312.61 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

详见附注十、1(1)。

十、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 招商局港口控股 |
|-----------------------|-----------------|
| 购买成本 | |
| - 现金 | 287,664,615.60 |
| - 非现金资产 | - |
| 购买成本合计 | 287,664,615.60 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 527,510,282.18 |
| 差额 | -239,845,666.58 |
| 其中：调整资本公积 | 239,845,666.58 |
| 调整盈余公积 | - |
| 调整未分配利润 | - |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 本集团持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------|-------|------|-----------|------------|-------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上港集团 | 中国上海 | 中国上海 | 港口及货柜码头业务 | - | 28.05 | 权益法 |

4. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 上港集团 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 流动资产 | 52,002,818,110.05 | 50,550,358,636.59 |
| 其中：现金和现金等价物 | 28,899,093,341.46 | 28,494,577,716.81 |
| 非流动资产 | 123,954,416,521.09 | 120,237,119,876.27 |
| 资产合计 | 175,957,234,631.14 | 170,787,478,512.86 |
| 流动负债 | 20,422,902,896.63 | 29,281,912,321.67 |
| 非流动负债 | 41,557,400,163.30 | 33,699,936,944.88 |
| 负债合计 | 61,980,303,059.93 | 62,981,849,266.55 |
| 少数股东权益 | 8,077,848,782.92 | 8,014,833,731.08 |
| 归属于母公司股东权益 | 105,899,082,788.29 | 99,790,795,515.23 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 29,715,282,630.39 | 26,584,267,925.26 |
| 调整事项 | | |
| -商誉 | 2,491,068,908.80 | 2,066,192,806.75 |
| -其他 | -84,268,034.28 | 193,346,651.68 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 32,122,083,504.91 | 28,843,807,383.69 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 38,077,553,886.35 | 33,990,040,779.28 |
| 营业收入 | 20,094,438,005.89 | 17,362,678,537.04 |
| 净利润 | 11,182,647,136.56 | 9,168,282,128.06 |
| 其他综合收益 | -375,283,422.31 | -8,803,490.60 |
| 综合收益总额 | 10,807,363,714.25 | 9,159,478,637.46 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | 1,240,949,440.54 | 793,927,959.22 |

十、 在其他主体中的权益 - 续

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 9,490,794,161.58 | 8,540,003,758.64 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净利润 | 197,699,052.34 | 95,037,172.93 |
| - 其他综合收益 | - | - |
| - 综合收益总额 | 197,699,052.34 | 95,037,172.93 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 32,928,324,041.67 | 32,969,640,682.19 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净利润 | 1,053,453,382.82 | 1,134,394,012.10 |
| - 其他综合收益 | -96,067,083.31 | -53,669,400.39 |
| - 综合收益总额 | 957,386,299.51 | 1,080,724,611.71 |

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

十一、与金融工具相关的风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受的外汇风险主要与港币、美元及欧元相关，除部分采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产或负债为非记账本位币或非与记账本位币存在联系汇率制的货币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币或与记账本位币存在联系汇率制的货币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 180,901,231.02 | 304,226,402.75 |
| 应收账款 | 45,066,576.46 | 37,640,821.94 |
| 其他应收款 | 741,492,337.28 | 292,001,737.01 |
| 短期借款 | 3,603,620,000.00 | 653,200,000.00 |
| 应付账款 | 1,463,775.57 | 3,534,444.32 |
| 其他应付款 | 18,789,193.28 | 131,844,034.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 2,585,407,534.25 |
| 长期借款 | 670,000,000.00 | 670,000,000.00 |

十一、与金融工具相关的风险 - 续

1. 外汇风险 - 续

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

外汇风险敏感性分析

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

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | | 上期 | |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | -142,170,160.72 | -142,170,160.72 | -37,283,559.46 | -37,283,559.46 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | 142,170,160.72 | 142,170,160.72 | 37,283,559.46 | 37,283,559.46 |
| 所有外币 | 对美元升值 5% | 5,174,284.81 | 5,174,284.81 | 1,204,140.69 | 1,204,140.69 |
| 所有外币 | 对美元贬值 5% | -5,174,284.81 | -5,174,284.81 | -1,204,140.69 | -1,204,140.69 |
| 所有外币 | 对港币升值 5% | -208,703,403.25 | -208,703,403.25 | -161,772,050.17 | -161,772,050.17 |
| 所有外币 | 对港币贬值 5% | 208,703,403.25 | 208,703,403.25 | 161,772,050.17 | 161,772,050.17 |
| 所有外币 | 对欧元(含西非法郎)升值 5% | 319,495.78 | 319,495.78 | 29,661,962.11 | 29,661,962.11 |
| 所有外币 | 对欧元(含西非法郎)贬值 5% | -319,495.78 | -319,495.78 | -29,661,962.11 | -29,661,962.11 |

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(详见附注八、26和附注八、36)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响, 本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

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

十一、与金融工具相关的风险 - 续

2. 利率风险 - 现金流量变动风险 - 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股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款及长期借款 | 增加 1% | -206,916,565.57 | -206,916,565.57 | -103,396,518.44 | -103,396,518.44 |
| 短期借款及长期借款 | 减少 1% | 206,916,565.57 | 206,916,565.57 | 103,396,518.44 | 103,396,518.44 |

3. 流动性风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额 5,208,299,165.95 元。本集团 2022 年 6 月 30 日尚有可用但暂未使用的各种信贷额度合计 62,195,186,155.77 元，大于净流动负债的余额，可在需要时从可用信贷额度内获得资金支持。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 账面价值 | 总值 | 1 年以内 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 短期借款 | 15,482,279,719.62 | 15,701,949,471.86 | 15,701,949,471.86 | - | - |
| 应付票据 | 9,089,940.00 | 9,089,940.00 | 9,089,940.00 | - | - |
| 应付账款 | 711,116,965.55 | 711,116,965.55 | 711,116,965.55 | - | - |
| 其他应付款 | 3,485,085,782.19 | 3,485,085,782.19 | 3,485,085,782.19 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,725,550,249.97 | 2,931,506,934.63 | 2,931,506,934.63 | - | - |
| 其他流动负债 | 5,163,575,748.06 | 5,165,445,824.77 | 5,165,445,824.77 | - | - |
| 长期借款 | 7,577,041,256.64 | 8,501,656,958.55 | - | 6,691,876,951.47 | 1,809,780,007.08 |
| 应付债券 | 20,642,028,030.72 | 22,725,304,234.81 | - | 15,080,562,028.34 | 7,644,742,206.47 |
| 租赁负债 | 1,060,180,377.44 | 1,730,589,221.49 | - | 497,661,544.57 | 1,232,927,676.92 |
| 长期应付款 | 3,669,169,313.03 | 3,718,817,760.80 | - | 321,077,054.36 | 3,397,740,706.44 |

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | 157,609.38 | 5,272,751,702.75 | - | 5,272,909,312.13 |
| 应收款项融资 | - | - | 191,399,515.52 | 191,399,515.52 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 171,625,961.43 | 171,625,961.43 |
| 其他非流动金融资产 | 792,077,911.87 | - | 26,791,381.35 | 818,869,293.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 792,235,521.25 | 5,272,751,702.75 | 389,816,858.30 | 6,454,804,082.30 |

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产的市价系以权益工具投资于2022年6月30日在上海证券交易所及香港联交所的收盘价确定。

3. 持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 本期期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|---------|------------------|---------|-------|
| 交易性金融资产 | 5,272,751,702.75 | 现金流量折现法 | 预期收益率 |

估值时本集团需对市场波动率和相关性等方面进行估计, 选择适当的折现率并考虑折价溢价调整。

4. 持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 本期期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|-----------|----------------|---------|------|
| 应收款项融资 | 191,399,515.52 | 现金流量折现法 | 贴现率 |
| 其他权益工具投资 | 171,625,961.43 | 净资产法 | 账面价值 |
| 其他非流动金融资产 | 2,000,000.00 | 现金流量折现法 | 折现率 |
| 其他非流动金融资产 | 680,887.72 | 净资产法 | 账面价值 |
| 其他非流动金融资产 | 24,110,493.63 | 上市公司比较法 | 股票价格 |

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

十二、公允价值的披露 - 续

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

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

十三、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 已发行股本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|------|--------------|-----|------|---------------------|-----------------|------------------|
| 布罗德福国际有限公司 | 母公司 | 私人有限公司(股份有限) | 香港 | 投资控股 | 港币 21,120,986,262 元 | 2.88 | 81.92(注) |

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

本公司的最终控股股东为招商局集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十、1。

十三、关联方关系及其交易 - 续

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业和联营企业情况详见附注十、3。

本年与本集团发生关联方交易、形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|--|-----------------|
| Port of Newcastle 及其子公司 | 合营企业 |
| 贵州东部陆港运营有限责任公司 | 合营企业 |
| 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 合营企业 |
| 青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司 | 合营企业 |
| 中国湛江外轮代理有限公司 | 合营企业 |
| 烟台港集团莱州港有限公司 | 合营企业 |
| 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 合营企业 |
| 青岛五通世纪供应链有限公司 | 合营企业 |
| Great Horn Development Company FZCo | 联营企业 |
| International Djibouti Industrial Parks Operation FZCo | 联营企业 |
| Port De Djibouti S.A. | 联营企业 |
| Terminal Link SAS | 联营企业 |
| Tin-Can Island Container Terminal Ltd | 联营企业 |
| 贵州黔东南州陆港运营有限责任公司 | 联营企业 |
| 南山集团及其子公司 | 联营企业 |
| 上港集团 | 联营企业 |
| 深圳保宏科技股份有限公司 | 联营企业 |
| 天津海天保税物流有限公司 | 联营企业 |
| 招商港城 | 联营企业 |
| 湛江霞港联合开发有限公司 | 联营企业 |
| 珠江内河货运码头有限公司 | 联营企业 |
| 汕头中联理货有限公司 | 联营企业 |
| 汕头国际集装箱码头有限公司 | 联营企业 |
| 深圳市湾电实业有限公司 | 联营企业 |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 联营企业 |
| 辽港股份及其子公司 | 联营公司、同受最终控股股东控制 |
| 宁波舟山 | 联营企业 |
| 深圳市赤湾东方物流有限公司 | 联营企业 |
| 大连港通信工程有限公司 | 联营企业 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------------------------|------------|
| Djibouti International Hotel Company | 子公司之少数股东 |
| 湛江市基础设施建设投资集团有限公司 | 子公司之少数股东 |
| 舟山蓝海投资有限公司 | 子公司之少数股东 |
| 中国远洋海运集团有限公司及其下属公司(注 1) | 同一关联自然人 |
| 广东中外运船务代理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 海通(上海)贸易有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 华南中外运供应链管理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 欧亚船厂企业有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 青岛中外运供应链管理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳市前海中外运供应链管理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳西部港口保安服务有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳市招商国际船舶代理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳招商房地产有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳招商滚装运输有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳招商商置投资有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳招商物业管理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳中外运船务代理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 友联船厂(蛇口)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 友联船厂有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳中理外轮理货有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局集团财务有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局港口投资发展有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 广运船务有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招港创融(深圳)科技有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中国外运华中有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局融资租赁(天津)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局食品(中国)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局通商融资租赁有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中外运集装箱运输(香港)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局漳州开发区供电有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中国交通进出口有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 广东中外运船务有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中外运集装箱运输有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局重工(江苏)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中国外运(香港)船务有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 青岛中外运矿业科技有限公司 | 同受最终控股股东控制 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司的其他关联方情况 - 续

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|------------------------------------|----------------|
| 大连集装箱码头有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商证券股份有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商港融大数据股份有限公司(曾用名: 营口港融大数据股份有限公司) | 同受最终控股股东控制 |
| 盘锦港集团有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局漳州开发区有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中国深圳外轮代理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 宁波船务代理有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 辽港控股(营口)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 辽宁电子口岸有限责任公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 营口新港矿石码头有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 营口港集团及其子公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 辽宁港口集团有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 中国扬子江轮船股份有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局蛇口工业区控股股份有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 营口港务集团有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 丹东港口集团有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 大港集箱 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳市南油(集团)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 深圳市招商公寓发展有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 集发物流 | 同受最终控股股东控制 |
| Orienture Holdings Company Limited | 同受最终控股股东控制 |
| 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| 大连港集团有限公司 | 同受最终控股股东控制 |
| Khor Ambado FZCo | 最终控股股东对其具有重大影响 |
| 招商银行股份有限公司 | 最终控股股东对其具有重大影响 |
| 安通控股股份有限公司及其下属公司(注2) | 其他关联方 |

注1: 本公司原董事长付刚峰于2020年1月31日辞任本公司之董事长, 离任未满12个月内任中国远洋海运集团有限公司董事、总经理。因此本集团与中国远洋海运集团有限公司的关联关系持续时间为2020年1月31日至2021年1月31日。

注2: 本公司合营企业福建省招航物流管理合伙企业(有限合伙)为安通控股股份有限公司的实际控制人。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------|---------------|------------------|------------------|
| 接受劳务: | | | | |
| 招商银行股份有限公司 | 购买结构性存款 | 根据双方协议定价 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 深圳市湾电实业有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 27,561,760.64 | 23,540,775.37 |
| 南山集团及其子公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 8,859,744.23 | 2,229,485.70 |
| 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 8,365,470.62 | 7,456,011.20 |
| 宁波舟山 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 7,859,747.95 | - |
| 深圳西部港口保安服务有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 5,661,635.33 | 4,195,429.30 |
| 深圳市赤湾东方物流有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 4,263,289.81 | 2,332,826.73 |
| 海通(上海)贸易有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 3,971,930.07 | 8,531,341.56 |
| 友联船厂有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 3,807,933.17 | 3,623,433.09 |
| 广东中外运船务有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 2,578,833.07 | 1,542,016.89 |
| 招商局漳州开发区供电有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 2,443,269.20 | 2,166,324.95 |
| 营口港集团及其子公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 2,043,787.06 | 1,691,743.27 |
| 深圳招商物业管理有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 1,921,021.77 | 2,679,300.52 |
| 深圳中外运船务代理有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 1,323,605.65 | 1,022,766.82 |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 1,278,998.39 | 568,369.15 |
| 深圳中理外轮理货有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 1,182,219.25 | 828,352.57 |
| 招商局食品(中国)有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 219,125.15 | 1,201,759.76 |
| 深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | - | 1,559,726.18 |
| 其他关联方 | 服务支出 | 根据双方协议定价 | 6,018,119.16 | 6,234,466.92 |
| 招商局集团财务有限公司 | 利息支出 | 根据双方协议定价 | 44,331,121.77 | 30,389,688.50 |
| 招商银行股份有限公司 | 利息支出 | 根据双方协议定价 | 4,008,117.76 | 3,268,813.97 |
| 南山集团及其子公司 | 物业水电费 | 根据双方协议定价 | 245,927.93 | 290,902.36 |
| 合计 | | | 1,137,945,657.98 | 1,105,353,534.81 |
| 提供劳务: | | | | |
| 宁波船务代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 106,096,787.01 | - |
| 湛江中远海运物流有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 93,854,144.35 | 88,294,684.14 |
| 安通控股股份有限公司及其下属公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 57,252,837.30 | 98,541,945.59 |
| 辽港股份及其子公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 50,771,513.32 | 19,864,136.94 |
| 中国湛江外轮代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 29,767,054.90 | 25,067,430.42 |
| 广东中外运船务代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 28,379,378.60 | 38,552,309.99 |
| 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 27,999,029.61 | 22,637,413.70 |
| 营口港集团及其子公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 25,735,822.73 | 16,175,416.62 |
| 深圳市招商国际船舶代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 14,952,848.57 | 9,322,068.75 |
| 友联船厂(蛇口)有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 7,624,158.50 | 7,465,890.54 |
| 广运船务有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 6,695,198.11 | 51,910.38 |
| 辽宁港口集团有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 4,971,803.76 | 6,851,108.81 |
| 招港创融(深圳)科技有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 4,622,170.92 | - |
| 中国外运华中有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 4,226,183.28 | - |
| 中外运集装箱运输有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 4,203,154.01 | 137,305.63 |
| 青岛保税物流园区内中外运仓储物流有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 3,183,820.61 | 1,166,773.53 |
| 中国深圳外轮代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 2,841,490.56 | 2,099,723.96 |
| 中国扬子江轮船股份有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 2,750,508.20 | 2,133,440.00 |
| 深圳中外运船务代理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 2,397,694.66 | 2,818,483.03 |
| 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 2,053,124.00 | 3,453,502.00 |
| 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 2,006,982.68 | 1,724,078.14 |
| 中外运集装箱运输(香港)有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,694,057.81 | 1,277,956.30 |
| 青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,538,691.31 | 1,446,408.10 |
| 贵州黔东南州陆港运营有限责任公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,447,018.87 | 651,707.54 |
| 招商局港口投资发展有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,327,585.66 | 280,430.34 |
| 汕头中联理货有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,177,326.80 | 2,033,121.99 |
| 深圳市前海中外供应链管理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,055,634.00 | 3,679,093.79 |
| 深圳保宏科技股份有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,051,551.12 | 5,643,062.05 |
| 烟台港集团莱州港有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 1,037,735.84 | 1,006,226.41 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| 提供劳务: - 续 | | | | |
| 华南中外运供应链管理有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 886,573.85 | 1,277,958.26 |
| 汕头国际集装箱码头有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 481,962.75 | 2,257,929.61 |
| 贵州东部陆港运营有限责任公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 423,517.06 | 2,046,879.50 |
| 招商港融大数据股份有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 313,073.74 | 2,332,986.53 |
| 招商局重工(江苏)有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 299,871.32 | 1,494,112.80 |
| 广东中外运船务有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 263,547.18 | 1,066,579.80 |
| 中国外运(香港)船务有限公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 66,202.55 | 1,391,042.72 |
| 中国远洋海运集团有限公司及其下属公司 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | - | 67,594,546.16 |
| 宁波舟山 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | - | 6,777,410.02 |
| 其他关联方 | 服务收入 | 根据双方协议定价 | 5,978,857.08 | 8,010,716.33 |
| 招商银行股份有限公司 | 利息收入 | 根据双方协议定价 | 23,990,575.31 | 27,709,063.52 |
| 招商局集团财务有限公司 | 利息收入 | 根据双方协议定价 | 10,308,105.49 | 16,044,336.39 |
| Terminal Link SAS | 利息收入 | 根据双方协议定价 | 81,787,132.97 | 83,985,071.35 |
| Port of Newcastle 及其子公司 | 利息收入 | 根据双方协议定价 | 30,137,869.75 | 32,103,266.39 |
| 招商港城 | 利息收入 | 根据双方协议定价 | - | 1,957,067.27 |
| 其他关联方 | 利息收入 | 根据双方协议定价 | 777,053.20 | 823,676.39 |
| 合计 | | | 648,429,649.34 | 619,248,271.73 |

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 港口及码头设施 | 根据双方协议定价 | 5,069,188.08 | 4,815,722.20 |
| 招商局食品(中国)有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 2,773,119.96 | 2,641,029.00 |
| 中国交通进出口有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 2,736,536.28 | 2,606,198.16 |
| 青岛中外运矿业科技有限公司 | 港口及码头设施 | 根据双方协议定价 | 2,375,278.56 | - |
| 青岛保税物流园中外运仓储物流有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 1,914,400.91 | 2,825,722.88 |
| 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 1,453,403.34 | 1,504,168.98 |
| 招商证券股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 1,270,897.29 | 1,239,270.84 |
| 南山集团及其子公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 1,135,355.02 | 1,205,711.40 |
| 友联船厂(蛇口)有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 1,091,340.94 | 1,180,174.54 |
| 青岛中外运供应链管理有限公司 | 房屋及建筑物 | 根据双方协议定价 | 561,911.99 | 1,947,099.43 |
| 其他关联方 | 房屋及建筑物、土地使用权 | 根据双方协议定价 | 3,151,714.13 | 3,688,390.75 |
| 合计 | | | 23,533,146.50 | 23,653,488.18 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(1) 关联租赁情况- 续

本集团作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------------------|--------------|------------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 大连港集团有限公司 | 房屋建筑物 | 71,337.12 | 66,840.00 | 71,337.12 | 66,840.00 | 74,904.00 | 70,182.00 | - | - | - | - |
| 大连港通信工程有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - | 3,356,220.00 | 3,134,472.00 | 125,995.63 | 258,056.46 | - | 1,774,387.48 |
| 南山集团及其子公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - | - | - | 4,862.54 | 6,137.91 | - | - |
| 南山集团及其子公司 | 港口及码头设施 | - | - | - | - | - | 3,210,410.33 | 299,721.13 | 100,375.41 | 17,330,062.14 | 16,868,278.07 |
| 南山集团及其子公司 | 其他 | - | - | - | - | 32,049,532.79 | 32,049,532.79 | 2,248,991.92 | 3,577,717.89 | - | - |
| 欧亚船厂企业有限公司 | 港口及码头设施 | - | - | - | - | 18,076,245.95 | 18,973,411.00 | 2,033,491.49 | 2,938,091.59 | - | - |
| 深圳市南油(集团)有限公司 | 土地使用权 | 997,776.60 | 997,776.57 | - | - | 873,054.50 | - | - | - | - | - |
| 深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - | - | - | - | 759,302.63 | 66,214,506.44 | - |
| 深圳市招商公寓发展有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - | 29,249,729.17 | 30,666,305.55 | 4,141,464.12 | 5,561,951.70 | - | - |
| 深圳招商商置投资有限公司 | 房屋建筑物 | 188,604.84 | 416,500.00 | - | - | 199,921.13 | 441,490.00 | - | - | - | - |
| 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 房屋建筑物 | 3,262,409.54 | 2,557,225.48 | 1,729,077.06 | 1,057,349.26 | 1,729,077.06 | 1,653,309.75 | - | - | - | - |
| 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 港口及码头设施 | - | - | - | - | 29,492,822.34 | 30,956,617.95 | 3,317,801.93 | 4,793,730.40 | - | - |
| 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 港口及码头设施 | - | - | - | - | - | - | 5,682.95 | 6,391.01 | - | - |
| 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 机械设备、港口及码头设施 | - | - | - | - | 1,773,985.94 | 1,828,611.70 | 141,650.14 | 213,576.01 | 1,079,443.53 | - |
| 招商局融资租赁(天津)有限公司 | 港口及码头设施 | 11,040.00 | 1,599,423.42 | - | - | 242,028.00 | 29,611,475.78 | 3,915,561.44 | 3,203,467.47 | 81,529,585.77 | - |
| 招商局蛇口工业区控股股份有限公司 | 港口及码头设施 | - | - | - | - | - | - | 32,692.70 | - | - | - |
| 招商局蛇口工业区控股股份有限公司 | 土地使用权 | - | - | - | - | 7,943,326.82 | 4,306,269.69 | 298,580.40 | 298,580.40 | - | - |
| 招商局通商融资租赁有限公司 | 机械设备 | - | - | - | - | 1,097,438.83 | 977,789.94 | 127,512.83 | 112,028.64 | 2,377,742.19 | - |
| 合计 | | 4,531,168.10 | 5,637,765.47 | 1,800,414.18 | 1,124,189.26 | 126,158,286.53 | 157,879,878.48 | 16,694,009.22 | 21,829,407.52 | 168,531,340.07 | 18,642,665.55 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方:

| 被担保方 | 担保额度 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|----------------|----------------|------------|-------|------------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | | |
| Terminal Link SAS(注1) | 68,508,952.47 | 68,508,952.47 | 2013年6月11日 | 2033年 | 否 |
| Khor Ambado FZCo(注2) | 192,528,000.00 | 115,901,056.33 | 2019年5月24日 | 2032年 | 否 |
| 合计 | 261,036,952.47 | 184,410,008.80 | | | |
| 2021年1月1日至6月30日止期间 | | | | | |
| Terminal Link SAS(注1) | 67,144,809.51 | 67,144,809.51 | 2013年6月1日 | 2033年 | 否 |
| Khor Ambado FZCo(注2) | 186,692,802.05 | 112,388,291.40 | 2019年5月24日 | 2032年 | 否 |
| 合计 | 253,837,611.56 | 179,533,100.91 | | | |

注1: 本集团对联营公司 Terminal Link SAS 之另一股东 CMA CGM S.A. 作出承诺, 就其对 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有 Terminal Link SAS 的 49% 的股权比例为限提供担保。于 2022 年 6 月 30 日, 实际担保金额折合人民币 68,508,952.47 元, 若发生相关的担保偿付责任, 本集团对其进行补偿。

注2: Khor Ambado FZCo 为本集团同一最终控股股东的关联方公司, 本集团对其银行贷款融资及其他负债提供担保, 于 2022 年 6 月 30 日的实际担保金额折合人民币 115,901,056.33 元。

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------|----------------|------------|-------------|--------------|
| 2022年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 拆入 | | | | |
| 招商局集团财务有限公司 | 40,000,000.00 | 2022年3月11日 | 2023年3月10日 | 固定利率 3.3500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 40,000,000.00 | 2022年4月14日 | 2023年4月14日 | 固定利率 3.3500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 30,030,833.33 | 2022年2月15日 | 2023年2月14日 | 固定利率 3.7000% |
| 招商局集团财务有限公司 | 20,000,000.00 | 2022年5月12日 | 2023年5月11日 | 固定利率 3.3500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 10,070,095.89 | 2022年3月4日 | 2022年8月31日 | 固定利率 2.1500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 10,054,271.23 | 2022年3月30日 | 2022年9月26日 | 固定利率 2.1300% |
| 招商局集团财务有限公司 | 10,008,767.12 | 2022年6月15日 | 2022年12月12日 | 固定利率 2.0000% |
| 合计 | 160,163,967.57 | | | |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借 - 续

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------|----------------|------------|-------------|--------------|
| 2021年1月1日至6月30日止期间 | | | | |
| 拆入 | | | | |
| 招商局集团财务有限公司 | 197,112,248.22 | 2021年3月1日 | 2024年6月21日 | 固定年利率1.2000% |
| 招商局集团财务有限公司 | 80,661,051.60 | 2021年5月17日 | 2029年3月12日 | 固定年利率4.5100% |
| 招商局集团财务有限公司 | 58,800,000.00 | 2021年4月8日 | 2023年10月31日 | 固定年利率1.2000% |
| 招商局集团财务有限公司 | 50,044,968.20 | 2021年6月11日 | 2022年6月10日 | 固定年利率3.8500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 47,050,263.90 | 2021年4月9日 | 2022年4月8日 | 固定年利率3.8500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 33,029,679.02 | 2021年6月25日 | 2022年6月24日 | 固定年利率3.8500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 30,030,917.00 | 2021年5月10日 | 2022年5月9日 | 固定年利率3.7100% |
| 招商局集团财务有限公司 | 20,021,388.90 | 2021年4月19日 | 2022年4月18日 | 固定年利率3.8500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 10,075,542.47 | 2021年6月7日 | 2021年12月4日 | 固定年利率2.5500% |
| 招商局集团财务有限公司 | 10,016,767.12 | 2021年3月22日 | 2021年9月18日 | 固定年利率2.7300% |
| 合计 | 536,842,826.43 | | | |

(5) 关联方资产转让情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|-------|--------------|
| 海通(上海)贸易有限公司 | 受让机械设备 | 根据双方协议定价 | - | 1,371,681.42 |

(6) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,241,617.16 | 8,523,459.60 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金 | 招商银行股份有限公司 | 3,876,849,179.07 | 2,563,011,212.30 | |
| | 招商局集团财务有限公司 | 1,553,110,447.21 | 2,178,303,655.54 | |
| | 合计 | 5,429,959,626.28 | 4,741,314,867.84 | |
| 交易性金融资产 | 招商银行股份有限公司 | 1,000,000,000.00 | 901,314,575.34 | |
| 应收账款 | 湛江中远海运物流有限公司 | 18,069,327.33 | 5,211,554.51 | |
| | 大连集装箱码头有限公司 | 14,133,025.92 | 330,000.60 | |
| | 安通控股股份有限公司及其下属公司 | 14,004,165.13 | 13,014,575.59 | |
| | 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 7,929,275.99 | 1,049,999.99 | |
| | 友联船厂(蛇口)有限公司 | 7,152,087.50 | 4,414,431.20 | |
| | 辽港股份及其子公司 | 7,111,862.00 | 1,414,964.00 | |
| | 广运船务有限公司 | 6,033,843.55 | 512,749.94 | |
| | 深圳市招商国际船舶代理有限公司 | 4,078,736.57 | 1,341,323.72 | |
| | 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 4,018,282.21 | 2,315,131.88 | |
| | 盘锦港集团有限公司 | 3,207,250.15 | 1,467,000.00 | |
| | Khor Ambado FZCo | 2,983,812.58 | 2,842,053.59 | |
| | 辽港控股(营口)有限公司 | 2,900,944.06 | 857,597.32 | |
| | 青岛中外运矿业科技有限公司 | 2,494,652.53 | - | |
| | 广东中外运船务代理有限公司 | 2,346,438.25 | 1,970,902.79 | |
| | GREAT HORN DEVELOPMENT COMPANY FZCO | 2,125,705.50 | 2,606,831.64 | |
| | 辽宁电子口岸有限责任公司 | 1,900,047.95 | - | |
| | 营口新港矿石码头有限公司 | 1,843,785.93 | 150,552.57 | |
| | Port De Djibouti S.A. | 1,699,661.25 | 1,618,911.45 | |
| | 招商局港口投资发展有限公司 | 1,533,840.00 | - | |
| | 营口港务集团有限公司 | 1,439,433.15 | 3,333,618.62 | |
| | 中外运集装箱运输有限公司 | 1,379,961.75 | 1,436,388.75 | |
| | 中国深圳外轮代理有限公司 | 1,185,087.09 | 1,418,539.82 | |
| | 宁波船务代理有限公司 | 1,130,408.10 | 6,502,287.89 | |
| | 招商局漳州开发区有限公司 | 1,000,608.00 | 642,585.00 | |
| | 中国外运(香港)船务有限公司 | 126,979.95 | 1,068,888.42 | |
| | 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 47,379.74 | 1,215,660.73 | |
| | 其他关联方 | 35,704,830.88 | 9,753,701.53 | |
| | 合计 | 147,581,433.06 | 66,490,251.55 | |
| | 应收股利 | 上港集团 | 1,240,949,440.54 | - |
| | | 南山集团及其子公司 | 314,619,000.00 | 185,070,000.00 |
| | | 辽港股份及其子公司 | 73,133,008.80 | - |
| | | 招商港城 | 41,847,044.77 | 41,847,044.77 |
| | | 湛江中远海运物流有限公司 | 18,403,959.77 | 18,403,959.77 |
| Tin-Can Island Container Terminal Ltd | | - | 19,076,909.00 | |
| 其他关联方 | | 485,820.79 | 277,072.09 | |
| 合计 | 1,689,438,274.67 | 264,674,985.63 | | |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 珠江内河货运码头有限公司 | 32,953,940.00 | 32,953,940.00 |
| | Port de Djibouti S.A. | 23,564,625.00 | 22,681,372.48 |
| | 深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司 | 6,310,000.00 | 6,000,000.00 |
| | 深圳招商滚装运输有限公司 | 2,899,163.95 | 2,899,163.95 |
| | 舟山蓝海投资有限公司 | 2,899,163.95 | 4,996,989.39 |
| | 南山集团及其子公司 | 1,789,094.72 | 129,239.70 |
| | 欧亚船厂企业有限公司 | 1,439,734.12 | 1,380,231.20 |
| | International Djibouti Industrial Parks Operation FZCO | 1,356,431.95 | 377,571.40 |
| | 深圳招商商置投资有限公司 | 1,132,846.40 | 1,132,846.40 |
| | 湛江中远海运物流有限公司 | 122,122.00 | 2,190,539.40 |
| | 湛江市基础设施建设投资集团有限公司 | - | 4,907,365.06 |
| | 招商局港口投资发展有限公司 | - | 5,000,000.00 |
| | 其他关联方 | 4,434,660.52 | 6,210,835.23 |
| 合计 | 78,901,782.61 | 90,860,094.21 | |
| 预付款项 | 其他关联方 | 759,688.13 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | Port of Newcastle 及其子公司 | 90,299,558.08 | 60,029,243.30 |
| | Terminal Link SAS | 44,546,075.28 | 42,429,677.59 |
| | 合计 | 134,845,633.36 | 102,458,920.89 |
| 长期应收款 | 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 6,200,000.00 | - |
| | 招商局融资租赁(天津)有限公司 | 4,447,962.42 | 10,000,000.00 |
| | Terminal Link SAS | 2,813,436,329.08 | 2,679,769,106.42 |
| | Port of Newcastle 及其子公司 | 754,563,615.00 | 750,086,910.62 |
| | 天津海天保税物流有限公司 | 34,300,000.00 | 34,300,000.00 |
| 合计 | 3,612,947,906.50 | 3,474,156,017.04 | |
| 其他非流动资产 | 中国交通进出口有限公司 | 20,854,077.98 | 20,854,077.98 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 招商局集团财务有限公司 | 2,291,960,833.31 | 3,393,366,381.96 |
| 其他流动负债 | 招商局集团财务有限公司 | 30,133,134.24 | 10,012,082.19 |
| 应付账款 | 安通控股股份有限公司及其下属公司 | 20,554,000.00 | - |
| | 南山集团及其子公司 | 11,149,297.83 | 3,154,427.56 |
| | 深圳市湾电实业有限公司 | 6,712,820.33 | 4,987,709.79 |
| | 青岛前湾西港联合码头有限责任公司 | 5,448,274.23 | 6,742,200.79 |
| | 欧亚船厂企业有限公司 | 2,568,871.37 | 3,142,704.91 |
| | 海通(上海)贸易有限公司 | 1,676,281.00 | 72,436.00 |
| | 宁波舟山 | 1,638,149.08 | 1,159,307.43 |
| | 友联船厂有限公司 | 1,393,066.07 | 2,651,200.00 |
| | Djibouti International Hotel Company | 1,022,577.71 | 179,738.97 |
| | 其他关联方 | 3,522,506.78 | 3,483,956.79 |
| | 合计 | 55,685,844.40 | 25,573,682.24 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 青岛五通世纪供应链有限公司 | 2,885,541.70 | - |
| | 其他关联方 | 760,032.04 | 53,057.84 |
| | 合计 | 3,645,573.74 | 53,057.84 |
| 合同负债 | 大连集装箱码头有限公司 | 6,118,133.20 | 3,573,179.78 |
| | 深圳保宏科技股份有限公司 | 3,378,575.24 | - |
| | 深圳市前海中外运供应链管理有限公司 | 3,072,517.64 | - |
| | 湛江中远海运物流有限公司 | 2,016,731.30 | 346,980.78 |
| | 丹东港口集团有限公司 | 1,461,375.20 | 568,527.60 |
| | 广东中外运船务代理有限公司 | 1,249,802.47 | - |
| | 青岛中外运供应链管理有限公司 | 411,914.60 | 1,578,302.00 |
| | 安通控股股份有限公司及其下属公司 | 132,332.60 | 1,994,209.18 |
| | 青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司 | 69,890.00 | 1,050,000.00 |
| | 其他关联方 | 2,488,115.17 | 1,981,553.30 |
| | 合计 | 20,399,387.42 | 11,092,752.64 |
| 应付股利 | 宁波舟山 | 100,465,755.99 | - |
| | 湛江市基础设施建设投资集团有限公司 | 99,560,234.06 | - |
| | 招商局漳州开发区有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| | 大港集箱 | 16,549,264.69 | 18,349,264.69 |
| | 招商局港口投资发展有限公司 | 14,474,539.30 | - |
| | 集发物流 | 4,945,967.80 | 4,945,967.80 |
| | Orienteure Holdings Company Limited | 1,839,672.00 | - |
| | 合计 | 257,835,433.84 | 43,295,232.49 |
| 其他应付款 | 深圳招商房地产有限公司 | 10,079,369.00 | 10,079,369.00 |
| | 深圳招商商置投资有限公司 | 7,255,835.12 | 7,839,816.47 |
| | 安通控股股份有限公司及其下属公司 | 4,743,266.37 | 8,077,252.00 |
| | Terminal Link SAS | 4,105,385.52 | 3,910,337.39 |
| | 招商局港口投资发展有限公司 | 3,727,609.61 | 7,417,802.54 |
| | 招商局蛇口工业区控股股份有限公司 | 3,210,410.34 | - |
| | 海通(上海)贸易有限公司 | 1,660,600.00 | 655,300.00 |
| | 深圳市前海中外运供应链管理有限公司 | 1,621,810.64 | 1,579,720.16 |
| | 湛江霞港联合开发有限公司 | 1,439,753.57 | 1,433,473.84 |
| | 招商局食品(中国)有限公司 | 1,069,017.00 | 1,069,017.00 |
| | Port de Djibouti S.A. | - | 254,894,592.46 |
| | 其他关联方 | 6,730,409.63 | 4,763,928.21 |
| 合计 | 45,643,466.80 | 301,720,609.07 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 103,754,749.25 | 104,204,701.37 |
| | 南山集团及其子公司 | 88,946,448.13 | 56,174,150.92 |
| | 招商局通商融资租赁有限公司 | 52,966,076.31 | 60,639,407.07 |
| | 招商局融资租赁(天津)有限公司 | 36,421,930.07 | 32,788,124.97 |
| | 招商局集团财务有限公司 | 15,811,016.33 | 27,106,533.22 |
| | 欧亚船厂企业有限公司 | 6,893,253.20 | 13,030,256.95 |
| | 深圳招商商置投资有限公司 | 3,140,860.68 | 6,029,278.06 |
| | 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 1,236,523.87 | 961,513.13 |
| | 招商银行股份有限公司 | 204,600.00 | 4,227,333.34 |
| | 合计 | 309,375,457.84 | 305,161,299.03 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | 南山集团及其子公司 | 5,948,975.01 | 1,020,381.51 |
| 租赁负债 | 招商局融资租赁(上海)有限公司 | 126,666,879.79 | 177,500,213.13 |
| | 南山集团及其子公司 | 100,517,065.26 | 58,651,209.31 |
| | 招商局融资租赁(天津)有限公司 | 31,666,736.63 | 47,500,069.97 |
| | 招商局通商融资租赁有限公司 | 22,603,365.11 | 44,730,575.22 |
| | 招商局蛇口工业区控股股份有限公司 | 20,496,911.80 | - |
| | 招商局国际冷链(深圳)有限公司 | 777,192.38 | 1,353,404.41 |
| | 其他关联方 | 358,612.01 | 181,987.02 |
| | 合计 | 303,086,762.98 | 329,917,459.06 |
| 长期借款 | 招商局集团财务有限公司 | 540,140,693.27 | 543,744,022.45 |
| | 招商银行股份有限公司 | 198,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| | 合计 | 738,140,693.27 | 739,744,022.45 |

十四、股份支付

1. 股份支付总体情况

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 行权价格 15.09 元至 17.34 元; 合同剩余期限 55 个月 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

2. 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 采用布莱克-舒尔茨(BLACK-SCHOLES)模型对授予的股票期权成本进行估计 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 第一批行权期行权条件未满足 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,405,215.31 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 5,964,644.61 |

十四、股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况 - 续

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分〔2019〕748号《关于招商局港口集团股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2020年2月3日经本公司2020年度第一次临时股东大会审议批准，向238名激励对象授予1,719.8万份股票期权，行权价格为17.80元/股，授予日为2020年2月3日。股票期权自授予日起24个月为锁定期，在满足行权条件的前提下，授予满24个月后可以开始行权。行权分为三批，第一批(自授予日起24个月后至授予日起36个月内)生效40%，第二批(自授予日起36个月后至授予日起48个月内)生效30%，第三批(自授予日起48个月后至授予日起84个月内)生效30%；每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

根据《股票期权激励计划》第三十二条有关规定，自股票期权授予日起，若在行权前本公司发生派息，应对行权价格进行相应的调整。基于此，本公司于2022年1月29日将股票期权激励计划(第一期)首批授予部分的行权价格统一由17.34元/股调整为16.96元/股。

2021年3月5日，本公司完成了股票期权激励计划(第一期)股票期权(预留部分)的授予工作，预留部分股票期权的激励对象共3人，授予的股票期权为53万份，授予日为2021年1月29日，行权价格为15.09元/股，本公司于2022年1月29日将预留部分的股票期权的行权价格行权价调整为14.71元/股。股票期权自授予日起24个月为锁定期，在满足行权条件的前提下，授予满24个月后可以开始行权。行权分为二批，第一批(自授予日起24个月至授予日起36个月内)生效50%；第二批(自授予日起36个月后至授予日起72个月内)生效50%。每项股票期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

2022年2月14日，因本公司股票期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第一个行权期的行权条件未满足，本公司已注销股票期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第一个行权期对应的638万份股票期权。因10名激励对象退休或已不在公司任职，已注销对应的124.8万份股票期权。

十五、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| -对被投资公司注资承诺 | 42,747,324.72 | 211,620,680.00 |
| -购建长期资产承诺 | 1,863,192,595.34 | 1,755,687,773.54 |
| -投资于港口项目 | 5,347,994.64 | 5,093,914.88 |
| -其他 | - | - |
| 合计 | 1,911,287,914.70 | 1,972,402,368.42 |

十五、承诺及或有事项 - 续

2. 或有事项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 对外诉讼形成的或有负债(注 1) | 240,631,161.74 | 207,807,928.33 |
| 关联方借款担保(注 2) | 184,410,008.80 | 175,517,115.86 |
| 合计 | 425,041,170.54 | 383,325,044.19 |

注 1: 至 2022 年 6 月 30 日, TCP 集团由于与巴西当地税务机构、雇员或者 TCP 集团前雇员之间的未决诉讼而导致的重大或有负债, 根据本集团管理层的最新估计, 可能的赔偿金额为 240,631,161.74 元, 且不大可能导致经济利益流出企业, 因此, 由于上述未决诉讼导致的或有负债并未确认预计负债。以本集团为受益人的反补偿将由出售股份的原 TCP 股东执行, 根据该反补偿协议, 原 TCP 股东需就上述或有负债向本集团作出补偿, 补偿金额不超过预先确定的金额和指定的期间。

注 2: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本集团为关联方提供的担保详见附注十三、5(3)。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团董事对关联企业上述贷款融资和其他负债的违约风险进行了评估, 认为风险并不重大, 发生担保偿付的可能性很小。

除存在上述或有事项外, 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团并无其他重大担保事项及其他需要说明的或有事项。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的核心管理队伍已被确定为主要营运决策者。主要营运决策者审阅本集团的内部报告以评估业绩、分配资源及厘定经营分部。主要营运决策者从业务及地区分部两个方面考虑本集团之业务经营。

可获得其个别财务信息的经营分部由主要营运决策者厘定, 并由其各自的管理团队经营。本集团将各经营分部进行汇总, 形成本集团的报告分部。

就业务及地区分部两个方面考虑, 管理层评估业务经营的业绩, 包括港口业务、保税物流业务及其他业务。

十六、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

港口业务

港口业务包括由本集团之联营企业及合营企业经营之集装箱码头业务及散杂货码头业务。

本集团港口业务报告如下：

(a) 中国内地、香港及台湾地区

- 珠三角
- 长三角
- 环渤海
- 其他

(b) 位于中国内地、香港及台湾地区之外的地区

保税物流业务

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

其他业务

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

港口业务下的各经营分部都包含地理位置内不同地点的多个港口。为分部报告之目的，各具有相似经济特征的经营分部依照地域归类并进行汇总，形成可报告分部，以列报更为系统、结构更为清晰的分部信息。本公司董事会认为，若详细列示经营分部，将导致报告过于冗长。

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

经营分部之间并无重大销售或其他交易。

来自港口业务的某一主要客户的收入为792,737,726.08元，占本集团2022年1月1日至6月30日止期间营业收入的9.73%(2021年1月1日至6月30日止期间：11.39%)。

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2022年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下:

| 项目 | 港口业务 | | | | | | 保税物流业务 | 其他业务 | 未分配的金额 | 合计 |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 中国内地、香港及台湾地区 | | | | 其他地区 | 小计 | | | | |
| | 珠三角 | 长三角 | 环渤海 | 其他 | | | | | | |
| 营业收入 | 3,437,254,973.24 | 649,729,096.28 | 33,866,877.90 | 1,822,644,054.87 | 1,929,566,724.83 | 7,873,061,727.12 | 209,325,133.72 | 68,075,506.35 | - | 8,150,462,367.19 |
| 营业成本 | 1,791,680,082.04 | 343,952,485.60 | 28,294,068.61 | 1,360,000,630.46 | 857,769,752.09 | 4,381,697,018.80 | 140,757,242.05 | 114,914,620.80 | - | 4,637,368,881.65 |
| 分部营业利润 (亏损“”) | 1,645,574,891.20 | 305,776,610.68 | 5,572,809.29 | 462,643,424.41 | 1,071,796,972.74 | 3,491,364,708.32 | 68,567,891.67 | -46,839,114.45 | - | 3,513,093,485.54 |
| 调节项目: | | | | | | | | | | |
| 税金及附加 | 17,161,332.92 | 1,358,396.15 | 762,863.49 | 23,747,540.44 | 67,784,031.58 | 110,814,164.58 | 12,788,139.20 | 11,850,114.01 | 62,122.28 | 135,514,540.07 |
| 管理费用 | 270,644,263.09 | 17,935,889.67 | 4,250,850.13 | 237,984,292.95 | 122,959,475.16 | 653,774,771.00 | 21,787,475.08 | 446,314.03 | 136,494,100.44 | 812,502,660.55 |
| 研发费用 | 85,639,559.26 | 20,872,358.80 | - | 8,321,260.44 | - | 114,833,178.50 | - | - | - | 114,833,178.50 |
| 财务费用 | 276,346,849.08 | 659,765.82 | 7,690,043.58 | 57,874,751.32 | 165,538,736.00 | 508,110,145.80 | 6,188,760.36 | 19,390,223.92 | 818,255,917.59 | 1,351,945,047.67 |
| 其他收益 | 35,886,617.08 | 1,815,528.87 | 4,938.74 | 32,722,306.05 | - | 70,429,390.74 | 14,863,880.13 | 2,187,553.78 | - | 87,480,824.65 |
| 投资收益(损失) | 222,407,406.65 | 3,122,887,164.02 | 154,507,069.27 | 9,989,435.08 | 767,552,861.09 | 4,277,343,936.11 | 6,389,216.81 | 60,318,392.00 | 11,222,220.57 | 4,355,273,765.49 |
| 公允价值变动收益 (损失“”) | 79,496,786.92 | -95,524,728.92 | -21,842,804.35 | 412.59 | - | -37,870,333.76 | - | -155,778.82 | - | -38,026,112.58 |
| 信用减值利得 (损失“”) | -1,942,682.66 | - | - | 4,342,920.16 | 482,175.11 | 2,882,412.61 | - | - | - | 2,882,412.61 |
| 资产减值利得 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 (损失“”) | -32,342.56 | - | - | -346,988.65 | 61,853.55 | -317,477.66 | 110,201.29 | - | - | -207,276.37 |
| 营业利润 (亏损“”) | 1,331,598,672.28 | 3,294,128,164.21 | 125,538,255.75 | 181,423,664.49 | 1,483,611,619.75 | 6,416,300,376.48 | 49,166,815.26 | -16,175,599.45 | -943,589,919.74 | 5,505,701,672.55 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2022年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下: - 续

| 项目 | 港口业务 | | | | | 保税物流业务 | 其他业务 | 未分配的金额 | 合计 | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 中国内地、香港及台湾地区 | | | | 其他地区 | | | | | 小计 |
| | 珠三角 | 长三角 | 环渤海 | 其他 | | | | | | |
| 营业外收入 | 6,425,934.28 | 2,180,354.30 | - | 4,974,803.02 | 3,493,529.85 | 17,074,621.45 | 11,941.39 | 910,887.14 | 2,195,476.41 | 20,192,926.39 |
| 营业外支出 | 250,767.85 | 476,966.36 | - | 1,129,049.42 | 18,400,674.66 | 20,257,458.29 | 10,000.00 | - | - | 20,267,458.29 |
| 利润总额 (亏损总额“”) | 1,337,773,838.71 | 3,295,831,552.15 | 125,538,255.75 | 185,269,418.09 | 1,468,704,474.94 | 6,413,117,539.64 | 49,168,756.65 | -15,264,712.31 | -941,394,443.33 | 5,505,627,140.65 |
| 所得税费用 | 305,390,922.81 | 177,758,958.64 | 10,748,969.92 | 31,804,010.22 | 73,012,182.85 | 598,715,044.44 | 8,837,765.12 | 17,616,830.97 | 474,076.89 | 625,643,717.42 |
| 净利润 (净亏损“”) | 1,032,382,915.90 | 3,118,072,593.51 | 114,789,285.83 | 153,465,407.87 | 1,395,692,292.09 | 5,814,402,495.20 | 40,330,991.53 | -32,881,543.28 | -941,868,520.22 | 4,879,983,423.23 |
| 分部资产 | 27,200,944,019.41 | 42,754,860,411.26 | 7,681,007,278.79 | 27,461,201,359.53 | 43,427,644,360.77 | 148,525,657,429.76 | 3,186,498,586.20 | 19,088,328,467.89 | 11,638,089,677.23 | 182,438,574,161.08 |
| 报表资产总额 | | | | | | | | | | 182,438,574,161.08 |
| 分部负债 | 11,511,357,979.79 | 1,812,382,983.01 | 159,992,555.78 | 7,366,101,644.17 | 8,063,092,335.40 | 28,912,927,498.15 | 559,051,005.65 | 1,163,813,908.80 | 38,601,130,095.90 | 69,236,922,508.50 |
| 报表负债总额 | | | | | | | | | | 69,236,922,508.50 |
| 补充信息: | | | | | | | | | | |
| 折旧费和摊销费 | 559,603,223.95 | 100,562,353.38 | 442,056.80 | 413,612,906.24 | 388,560,970.07 | 1,462,781,510.44 | 44,104,972.79 | 95,688,815.80 | 14,164,397.97 | 1,616,739,697.00 |
| 利息收入 | 49,017,244.18 | 1,761,808.44 | 241,384.75 | 13,886,086.48 | 136,859,829.48 | 201,766,353.33 | 616,620.57 | 734,545.62 | 9,703,269.85 | 212,820,789.37 |
| 利息费用 | 294,081,375.30 | 925,454.87 | - | 66,577,626.64 | 286,248,544.77 | 647,833,001.58 | 6,767,316.18 | 13,811,624.52 | 472,585,487.39 | 1,140,997,429.67 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资确认 的投资收益 | 137,319,816.05 | 3,085,589,502.22 | 144,254,258.27 | 9,749,433.61 | 767,552,861.09 | 4,144,465,871.24 | 6,389,216.81 | 60,318,392.00 | - | 4,211,173,480.05 |
| 采用权益法核算的 长期股权投资金额 | 4,537,827,361.63 | 35,644,874,787.82 | 6,786,848,134.06 | 521,301,077.63 | 12,364,270,383.84 | 59,855,121,744.98 | 966,678,378.30 | 13,719,401,584.88 | - | 74,541,201,708.16 |
| 长期股权投资以外的 非流动资产 | 18,589,927,373.04 | 4,126,822,152.28 | 16,269,568.95 | 21,389,451,171.39 | 24,316,735,231.09 | 68,439,205,496.75 | 1,906,626,843.14 | 4,780,752,262.04 | 476,415,762.85 | 75,603,000,364.78 |

十六、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

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

| 对外交易收入 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 中国内地、香港及台湾地区 | 6,200,189,217.85 | 5,552,294,281.37 |
| 珠三角 | 3,622,864,022.12 | 3,181,051,472.13 |
| 长三角 | 649,729,096.28 | 445,352,534.85 |
| 环渤海 | 104,952,044.58 | 90,680,819.77 |
| 其他 | 1,822,644,054.87 | 1,835,209,454.62 |
| 其他地区 | 1,950,273,149.34 | 1,787,648,580.89 |
| 合计 | 8,150,462,367.19 | 7,339,942,862.26 |

| 非流动资产总额 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 中国内地、香港及台湾地区 | 112,655,827,248.04 | 109,645,185,780.08 |
| 珠三角 | 46,892,708,473.86 | 45,414,657,732.10 |
| 长三角 | 36,473,533,205.13 | 34,860,356,989.30 |
| 环渤海 | 7,334,807,498.12 | 7,318,137,784.88 |
| 其他 | 21,954,778,070.93 | 22,052,033,273.80 |
| 其他地区 | 37,488,374,824.90 | 35,806,732,228.78 |
| 合计 | 150,144,202,072.94 | 145,451,918,008.86 |

(2) 对主要客户的依赖程度

本集团前五大客户取得的营业收入总额为 1,873,612,820.56 元，占本集团营业收入的 22.99%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利 | 241,273,334.61 | 177,295,422.67 |
| 其他应收款 | 1,289,050,051.27 | 1,079,447,548.34 |
| 合计 | 1,530,323,385.88 | 1,256,742,971.01 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(2) 应收股利

(a) 应收股利列示

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 港航香港 | 147,680,363.88 | 147,680,363.88 |
| 东莞深赤湾码头有限公司 | 51,235,537.37 | 13,691,538.79 |
| 东莞深赤湾港务有限公司 | 18,111,237.23 | - |
| 招商局保税物流有限公司 | 15,707,120.00 | 15,707,120.00 |
| 招商局港口控股 | 8,322,676.13 | - |
| 中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司 | 216,400.00 | 216,400.00 |
| 合计 | 241,273,334.61 | 177,295,422.67 |
| 减：信用损失准备 | - | - |
| 账面价值 | 241,273,334.61 | 177,295,422.67 |

(b) 账龄超过1年的重要应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 账龄 | 期初余额 | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|----------------|------|----------------|------------------|--------------|
| 港航香港 | 147,680,363.88 | 1至2年 | 147,680,363.88 | 正在办理手续，预计2022年收回 | 否 |
| 招商局保税物流有限公司 | 15,707,120.00 | 3年以上 | 15,707,120.00 | 正在办理手续，预计2022年收回 | 否 |
| 合计 | 163,387,483.88 | | 163,387,483.88 | | |

(3) 其他应收款

(a) 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 信用损失准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 286,720,001.11 | - | - |
| 1至2年 | 177,643,366.12 | - | - |
| 2至3年 | 358,965,341.32 | - | - |
| 3年以上 | 466,104,799.32 | 383,456.60 | 0.08 |
| 合计 | 1,289,433,507.87 | 383,456.60 | — |

(b) 其他应收款信用损失准备计提情况

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

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(b) 其他应收款信用损失准备计提情况 - 续

于2022年6月30日，各类客户的其他应收款的信用风险与预期信用损失的情况如下：

| 信用评级 | 预期信用 损失率(%) | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|----------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | | 未来12个月内预 期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 | 未来12个月内 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 |
| A | 0.00-0.10 | 1,289,050,051.27 | - | - | 1,289,050,051.27 | 1,079,447,548.34 | - | - | 1,079,447,548.34 |
| B | 0.10-0.30 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C | 0.30-50.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D | 50.00-100.00 | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 |
| 账面余额 | | 1,289,050,051.27 | - | 383,456.60 | 1,289,433,507.87 | 1,079,447,548.34 | - | 383,456.60 | 1,079,831,004.94 |
| 信用损失准备 | | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 |
| 账面价值 | | 1,289,050,051.27 | - | - | 1,289,050,051.27 | 1,079,447,548.34 | - | - | 1,079,447,548.34 |

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(c) 其他应收款信用损失准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月内 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 |
| 2022年1月1日其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 终止确认金融资产 (包括直接减记)而转出 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022年6月30日余额 | - | - | 383,456.60 | 383,456.60 |

(d) 其他应收款账面余额变动情况

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 1,079,447,548.34 | - | 383,456.60 | 1,079,831,004.94 |
| 2022年1月1日余额在本年: | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期新增 | 209,602,502.93 | - | - | 209,602,502.93 |
| 本期终止确认 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022年6月30日余额 | 1,289,050,051.27 | - | 383,456.60 | 1,289,433,507.87 |

(e) 本期本公司无收回或转回重要信用损失准备的情况。

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(f) 按款项性质列示其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 关联方资金拆借 | 1,277,594,227.98 | 1,072,941,653.53 |
| 往来代垫款项 | 4,810,136.67 | 4,741,428.81 |
| 其他款项 | 7,029,143.22 | 2,147,922.60 |
| 合计 | 1,289,433,507.87 | 1,079,831,004.94 |
| 减：信用损失准备 | 383,456.60 | 383,456.60 |
| 账面价值 | 1,289,050,051.27 | 1,079,447,548.34 |

(g) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(h) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计 数比例(%) | 信用损失准备 期末余额 |
|----------------|--------|---------|------------------|---------------------------------|------------------------|----------------|
| 海星港口 | 子公司 | 关联方资金拆借 | 1,277,594,227.98 | 1年以内、1 至2年、2 至3年及3 年以上 | 99.08 | - |
| 广东联合产权交易中心有限公司 | 第三方 | 其他款项 | 5,000,000.00 | 1年以内 | 0.39 | - |
| 招商国科 | 子公司 | 往来代垫款项 | 2,467,600.00 | 1年以内 | 0.19 | - |
| 代员工支付社保和企业年金 | 第三方 | 往来代垫款项 | 2,342,536.67 | 1年以内 | 0.18 | - |
| 深圳市蛇口地方税务局 | 子公司 | 其他款项 | 711,772.07 | 3年以上 | 0.06 | 383,456.60 |
| 合计 | | | 1,288,116,136.72 | | 99.90 | 383,456.60 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 长期股权投资

| 被投资单位 | 2022年 1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2022年 6月30日 | 减值准备 期末余额 | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | 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 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提 减值准备 | | | 外币报表折算 影响数 |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | |
| 深圳赤湾国际货运代理有限公司 | 5,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,500,000.00 | - |
| 深圳赤湾港集装箱有限公司 | 250,920,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 250,920,000.00 | - |
| 深圳赤湾港口发展有限公司 | 206,283,811.09 | - | - | - | - | - | - | - | - | 206,283,811.09 | - |
| 港航香港 | 1,070,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,070,000.00 | - |
| 深圳赤湾拖轮有限公司 | 24,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,000,000.00 | - |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 421,023,199.85 | - | - | - | - | - | - | - | - | 421,023,199.85 | - |
| 深赤湾港务 | 186,525,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 186,525,000.00 | - |
| 东莞深赤湾码头有限公司 | 175,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 175,000,000.00 | - |
| 赤湾海运(香港)有限公司 | 1,051,789.43 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,051,789.43 | - |
| 招商局港口控股(注1) | 29,290,281,157.45 | 77,941,666.53 | -29,203,045,325.40 | - | - | - | - | - | - | 165,177,498.58 | - |
| (舟山)滚装码头 | 149,709,800.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 149,709,800.00 | - |
| 湛江港 | 3,381,825,528.52 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,381,825,528.52 | - |
| 招商国科 | 20,561,075.02 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,561,075.02 | - |
| 三亚招商港口发展有限公司 | 2,040,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,040,000.00 | - |
| 港口发展(香港)(注2) | - | 29,203,045,326.23 | - | - | - | - | - | - | - | 29,203,045,326.23 | - |
| 小计 | 34,115,791,361.36 | 29,280,986,992.76 | -29,203,045,325.40 | - | - | - | - | - | - | 34,193,733,028.72 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 招商局保税物流有限公司 | 395,249,112.00 | - | - | 6,333,600.61 | - | - | - | - | - | 401,582,712.61 | - |
| 招商局东北亚开发投资有限公司 | 1,016,048,532.69 | - | - | 3,357,030.81 | - | - | - | - | - | 1,019,405,563.50 | - |
| 宁波舟山 | 1,792,998,234.68 | - | - | 64,801,085.35 | -1,388,999.70 | 1,337,524.70 | -39,140,468.28 | - | - | 1,818,607,376.75 | - |
| 小计 | 3,204,295,879.37 | - | - | 74,491,716.77 | -1,388,999.70 | 1,337,524.70 | -39,140,468.28 | - | - | 3,239,595,652.86 | - |
| 三、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 烟台港集团莱州港有限公司 | 791,515,741.44 | - | - | 22,069,427.08 | - | - | -29,259,207.08 | - | - | 784,325,961.44 | - |
| 招商安通物流管理有限公司 | 9,727,878.94 | - | - | 67,008.50 | - | - | - | - | - | 9,794,887.44 | - |
| 福建省招商物流管理合伙企业 (有限合伙) | 511,210,432.62 | - | - | 40,938,797.77 | - | - | - | - | - | 552,149,230.39 | - |
| 投资基金(注3) | - | 1,085,852.21 | -1,047,401.66 | -38,450.55 | - | - | - | - | - | - | - |
| 深圳港腾互联科技有限公司(注4) | - | 11,250,000.00 | - | -643,233.29 | - | - | - | - | - | 10,606,766.71 | - |
| 小计 | 1,312,454,053.00 | 12,335,852.21 | -1,047,401.66 | 62,393,549.51 | - | - | -29,259,207.08 | - | - | 1,356,876,845.98 | - |
| 合计 | 38,632,541,293.73 | 29,293,322,844.97 | -29,204,092,727.06 | 136,885,266.28 | -1,388,999.70 | 1,337,524.70 | -68,399,675.36 | - | - | 38,790,205,527.56 | - |

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 长期股权投资 - 续

注1: 详见附注十、1。

注2: 详见附注十、1。

注3: 2020年12月24日, 本公司与本公司关联方招商局创新投资管理有限责任公司(以下简称“招商创投”)及其管理的深圳市招商局创新投资基金中心(有限合伙)(以下简称“招商创新基金”)共同设立了投资基金, 于2021年10月22日完成在中国证券投资基金业协会的备案, 取得《私募投资基金备案证明》。鉴于投资基金目前尚未实际开展投资活动, 从本公司资本运作整体规划考虑, 2022年1月8日, 本公司、招商创投、招商创新基金一致同意解散投资基金并办理相应清算、注销程序。

注4: 深圳港腾互联科技有限公司是一家由本公司、深圳市腾讯产业创投有限公司、招商国科、海星港口、深圳智港比邻互联科技合伙企业(有限合伙)于2021年1月24日共同成立的合资公司, 本公司于2022年2月23日缴纳出资款11,250,000.00元。

3. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|--------------|------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | - | 1,132,979.70 | - | 1,132,979.75 |
| 其他业务 | - | - | 471,974.86 | - |
| 合计 | - | 1,132,979.70 | 471,974.86 | 1,132,979.75 |

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 546,403,227.17 | 912,418,115.63 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 136,885,266.28 | 86,382,211.38 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益 | - | 460,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -43,817.42 | - |
| 交易性金融资产持有期间收益 | 79,627,913.70 | - |
| 债权投资在持有期间取得的投资收益 | - | 6,017,068.48 |
| 合计 | 762,872,589.73 | 1,005,277,395.49 |

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 东莞深赤湾码头有限公司 | 37,543,998.58 | 48,020,128.82 | 被投资单位分配利润变动 |
| 东莞深赤湾港务有限公司 | 18,111,237.23 | - | 被投资单位分配利润变动 |
| 深圳赤湾拖轮有限公司 | 29,238,925.84 | 30,409,076.03 | 被投资单位分配利润变动 |
| 深圳赤湾国际货运代理有限公司 | 231,098.94 | 89,076.85 | 被投资单位分配利润变动 |
| 深圳赤湾港口发展有限公司 | 20,415,654.72 | 14,577,752.63 | 被投资单位分配利润变动 |
| 招商局港口控股 | 8,322,676.13 | 652,351,928.94 | 被投资单位分配利润变动 |
| 深圳赤湾港集装箱有限公司 | 173,751,858.77 | 143,574,378.69 | 被投资单位分配利润变动 |
| 湛江港 | 91,862,080.91 | 23,395,773.67 | 被投资单位分配利润变动 |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 166,925,696.05 | - | 被投资单位分配利润变动 |
| 合计 | 546,403,227.17 | 912,418,115.63 | |

招商局港口集团股份有限公司

补充资料

2022年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,794,945.06 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | |
| 计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 73,174,992.52 | |
| 计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 112,701,958.95 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动收益, 以及处置上述金融资产/金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -38,026,112.58 | |
| 单独进行减值测试的应收款项信用损失准备转回 | 3,794,522.98 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 207,606.81 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 所得税影响额 | -21,936,823.86 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -66,809,120.74 | |
| 合计 | 61,312,079.02 | |

2. 净资产收益率及每股收益

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

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.8759 | 1.0309 | 1.0309 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.7251 | 0.9991 | 0.9990 |