



Grant Thornton
致同

招商局漳州开发区有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	
合并资产负债表	1 - 2
母公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
母公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 104



审计报告

致同审字(2018)第 350ZC0130 号

招商局漳州开发区有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了招商局漳州开发区有限公司（以下简称漳州开发区有限公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漳州开发区有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估漳州开发区有限公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算漳州开发区有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漳州开发区有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就漳州开发区有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

关东霖



中国注册会计师

陈涌根



二〇一八年三月六日

合并资产负债表

2017年12月31日

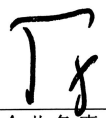
编制单位：招商局漳州开发区有限公司

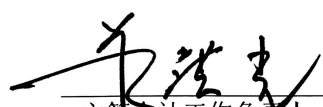
单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	九、1	764,516,082.03	978,121,912.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、2	118,514,563.18	98,232,926.38
预付款项	九、3	76,628,028.54	11,536,723.52
应收利息	九、4	13,896,166.21	395,262.67
应收股利	九、5	6,650,393.68	6,650,393.68
其他应收款	九、6	276,581,431.49	354,174,073.99
存货	九、7	3,694,437,272.19	3,363,753,761.59
其中：原材料	九、7	2,553,456.63	1,321,742.92
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九、8	71,190,900.17	22,961,315.01
流动资产合计		5,022,414,837.49	4,835,826,369.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	九、9	12,000,000.00	1,383,985,091.35
长期股权投资	九、10	1,517,945,446.51	1,389,636,770.34
投资性房地产	九、11	386,492,293.61	214,633,983.52
固定资产原价	九、12	330,965,697.04	321,314,992.78
减：累计折旧	九、12	158,624,453.46	144,562,020.41
固定资产净值	九、12	172,341,243.58	176,752,972.37
减：固定资产减值准备	九、12		
固定资产净额	九、12	172,341,243.58	176,752,972.37
在建工程	九、13	210,435,815.32	64,751,605.30
固定资产清理			
无形资产	九、14	34,084,818.63	31,010,423.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九、15	1,961,085.96	2,056,154.17
递延所得税资产	九、16	300,852,532.01	24,627,352.62
其他非流动资产	九、17	3,920,000.00	
非流动资产合计		2,640,033,235.62	3,287,454,353.08
资产总计		7,662,448,073.11	8,123,280,722.32

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：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

2017年12月31日

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	九、20	100,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	九、21	380,517,127.77	408,860,974.61
预收款项	九、22	73,265,212.34	163,045,197.07
应付职工薪酬	九、23	73,472,531.39	69,128,665.70
其中：应付工资	九、23	73,078,572.46	68,565,730.95
应付福利费			
应交税费	九、24	9,204,420.36	7,387,353.97
其中：应交税金	九、24	9,203,136.39	6,669,488.74
应付利息	九、25	32,515,860.12	54,507,139.97
应付股利	九、26	150,000,000.00	
其他应付款	九、27	125,551,668.66	139,831,597.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、28	100,000,000.00	200,000,000.00
应付短期融资款			
其他流动负债			
流动负债合计		1,044,526,820.64	1,242,760,928.62
非流动负债：			
长期借款	九、29	2,537,219,015.15	3,110,791,372.82
应付债券			
长期应付款	九、30	16,690,408.91	24,582,836.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	九、31	83,782,711.04	72,484,819.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,637,692,135.10	3,207,859,028.10
负债合计		3,682,218,955.74	4,450,619,956.72
所有者权益：			
实收资本	九、32	2,600,000,000.00	960,000,000.00
其中：国有资本	九、32	2,600,000,000.00	960,000,000.00
其他权益工具			
其中：永续债			
资本公积	九、33	34,549,750.36	34,549,750.36
减：库存股			
其他综合收益	九、51	396,906.99	1,406,576.36
其中：外币报表折算差额	九、51	396,906.99	1,406,576.36
专项储备			
盈余公积	九、34	547,922,353.27	496,399,689.67
其中：法定公积金	九、34	547,922,353.27	496,399,689.67
任意公积金			
未分配利润	九、35	708,082,557.67	2,099,432,329.41
归属于母公司所有者权益合计		3,890,951,568.29	3,591,788,345.80
少数股东权益		89,277,549.08	80,872,419.80
所有者权益合计		3,980,229,117.37	3,672,660,765.60
负债和所有者权益总计		7,662,448,073.11	8,123,280,722.32

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	十四、1	366,073,848.25	464,399,460.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、2	112,730,936.86	94,579,133.27
预付款项			
应收利息		13,874,166.21	278,541.67
应收股利		6,650,393.68	6,650,393.68
其他应收款	十四、3	98,358,364.01	195,686,171.84
存货		3,149,059,418.61	3,080,667,065.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,801,916.09	19,815,970.41
流动资产合计		3,788,549,043.71	3,862,076,737.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	十四、4	91,050,084.32	1,463,035,175.67
长期股权投资	十四、5	2,273,350,645.54	2,043,935,330.86
投资性房地产		291,941,521.27	115,967,979.64
固定资产原价		108,375,118.42	105,185,233.29
减：累计折旧		40,336,504.47	37,646,460.52
固定资产净值		68,038,613.95	67,538,772.77
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		68,038,613.95	67,538,772.77
在建工程		87,865,064.57	50,170,451.90
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		54,529.92	
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		299,208,431.87	18,194,369.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,111,508,891.44	3,758,842,080.79
资产总计		6,900,057,935.15	7,620,918,818.53

母公司资产负债表 - 续

2017年12月31日

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	十四、6	100,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		314,112,260.16	403,309,013.07
预收款项		14,933,599.90	86,455,852.03
应付职工薪酬		51,606,414.54	51,428,440.70
应交税费		5,105,745.28	2,958,788.89
其中：应交税金		5,105,745.28	2,335,392.52
应付利息		32,291,276.80	54,507,139.97
应付股利		150,000,000.00	
其他应付款		50,429,239.48	74,541,535.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	200,000,000.00
应付短期融资款			
其他流动负债			
流动负债合计		818,478,536.16	1,073,200,769.72
非流动负债：			
长期借款	十四、7	2,387,219,015.15	3,110,791,372.82
应付债券			
长期应付款		16,690,408.91	16,690,408.91
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		72,424,819.04	72,424,819.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,476,334,243.10	3,199,906,600.77
负债合计		3,294,812,779.26	4,273,107,370.49
所有者权益：			
实收资本		2,600,000,000.00	960,000,000.00
其中：国有资本		2,600,000,000.00	960,000,000.00
其他权益工具			
其中：永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		547,922,353.27	496,399,689.67
其中：法定公积金		547,922,353.27	496,399,689.67
任意公积金			
未分配利润	十四、8	457,322,802.62	1,891,411,758.37
所有者权益合计		3,605,245,155.89	3,347,811,448.04
负债和所有者权益总计		6,900,057,935.15	7,620,918,818.53

合并利润表
2017年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		483,256,679.66	768,797,775.60
其中：营业收入	九、36	483,256,679.66	768,797,775.60
二、营业总成本		318,447,246.12	453,366,004.45
其中：营业成本	九、36	200,671,630.59	348,417,626.28
税金及附加	九、37	-2,059,905.72	25,508,233.30
销售费用	九、38	19,162,818.27	18,223,615.57
管理费用	九、39	63,079,417.90	57,687,763.61
财务费用	九、40	36,464,341.05	3,326,487.06
其中：利息支出	九、40	176,514,478.90	158,948,215.03
利息收入	九、40	143,846,755.68	160,797,489.94
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	九、40	-615,889.18	704,960.82
资产减值损失	九、41	1,128,944.03	202,278.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	九、42	138,360,310.16	169,508,380.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、42	137,665,760.79	160,252,284.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、43	-124,302.09	1,637,581.07
其他收益	九、44	10,014,416.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		313,059,857.66	486,577,732.89
加：营业外收入	九、45	522,429.47	11,378,435.75
其中：政府补助	九、45	60,000.00	11,011,441.80
债务重组利得			
减：营业外支出	九、46	7,290,380.29	10,196,143.84
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		306,291,906.84	487,760,024.80
减：所得税费用	九、47	-263,579,042.41	94,385,108.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		569,870,949.25	393,374,916.29
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		569,870,949.25	393,374,916.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		557,965,819.97	383,139,458.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,905,129.28	10,235,457.88
六、其他综合收益的税后净额		-1,009,669.37	1,406,576.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、51	-1,009,669.37	1,406,576.36
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	九、51	-1,009,669.37	1,406,576.36
其中：外币财务报表折算差额	九、51	-1,009,669.37	1,406,576.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		568,861,279.88	394,781,492.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		556,956,150.60	384,546,034.77
*归属于少数股东的综合收益总额		11,905,129.28	10,235,457.88

母公司利润表
2017 年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		200,191,688.57	341,089,651.40
其中：营业收入	十四、9	200,191,688.57	341,089,651.40
二、营业总成本		102,486,265.44	225,109,847.30
其中：营业成本	十四、9	13,156,848.34	149,656,440.13
税金及附加		-7,831,356.80	16,886,312.79
销售费用		17,458,331.05	17,017,910.81
管理费用		39,063,048.03	34,450,972.82
财务费用	十四、10	40,932,072.06	6,798,210.75
其中：利息支出	十四、10	176,453,228.90	159,598,912.59
利息收入	十四、10	139,179,271.35	157,786,961.40
汇兑净损失（净收益以“一”号填列）	十四、10	-615,889.20	704,960.86
资产减值损失		-292,677.24	300,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	十四、11	139,953,623.05	171,163,121.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、11	137,759,073.68	161,169,139.90
资产处置收益（损失以“一”号填列）		-87,146.50	-81,134.69
其他收益		343,685.14	
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		237,915,584.82	287,061,791.31
加：营业外收入		69,400.00	885,017.80
其中：政府补助		60,000.00	863,097.80
债务重组利得			
减：营业外支出		6,388,521.11	9,018,901.02
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		231,596,463.71	278,927,908.09
减：所得税费用		-283,630,172.25	40,630,927.84
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		515,226,635.96	238,296,980.25
持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		515,226,635.96	238,296,980.25
终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		515,226,635.96	238,296,980.25

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,397,518.97	675,827,103.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	九、52	770,443,376.27	668,166,911.51
其中：收到利息收入	九、52	137,606,561.61	169,971,332.46
经营活动现金流入小计		1,139,840,895.24	1,343,994,015.41
购买商品、接受劳务支付的现金		648,445,794.75	500,561,060.10
支付给职工以及为职工支付的现金		146,624,663.41	80,135,466.90
支付的各项税费		86,327,217.14	146,974,637.18
支付其他与经营活动有关的现金	九、52	607,558,736.56	619,706,050.07
经营活动现金流出小计		1,488,956,411.86	1,347,377,214.25
经营活动产生的现金流量净额		-349,115,516.62	-3,383,198.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,038,308.37	
取得投资收益收到的现金			20,920,000.00
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		796,616.92	11,705,218.93
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			22,577,405.87
收到其他与投资活动有关的现金	九、52	1,914,985,091.35	855,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,924,820,016.64	910,202,624.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		307,271,017.32	119,915,083.11
投资支付的现金			75,438,283.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	九、52	406,320,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		713,591,017.32	695,353,366.27
投资活动产生的现金流量净额		1,211,228,999.32	214,849,258.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,050,000,000.00	1,350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	九、52	9,110,809.29	
筹资活动现金流入小计		1,059,110,809.29	1,350,000,000.00
赎回权益性投资所支付的现金			
偿还债务所支付的现金		1,822,956,467.87	840,645,386.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	九、52	311,837,125.72	235,804,419.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,500,000.00	3,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	九、52		23,468,760.79
筹资活动现金流出小计		2,134,793,593.59	1,099,918,566.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,075,682,784.30	250,081,433.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,528.77	560,717.47
五、现金及现金等价物净增加额		-213,605,830.37	462,108,210.27
加：年初现金及现金等价物余额		978,121,912.40	516,013,702.13
六、年末现金及现金等价物余额	九、53	764,516,082.03	978,121,912.40

母公司现金流量表
2017 年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,458,491.59	201,987,352.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		302,118,661.52	224,185,752.20
其中：收到利息收入		132,844,356.28	165,697,755.97
经营活动现金流入小计		396,577,153.11	426,173,104.45
购买商品、接受劳务支付的现金		237,943,027.98	241,363,063.05
支付给职工以及为职工支付的现金		86,225,743.61	25,177,810.08
支付的各项税费		54,682,180.06	72,320,968.81
支付其他与经营活动有关的现金		114,515,289.47	83,877,232.70
经营活动现金流出小计		493,366,241.12	422,739,074.64
经营活动产生的现金流量净额		-96,789,088.01	3,434,029.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,038,308.37	27,493,982.00
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	22,420,000.00
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		522,639.50	6,761,274.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,914,985,091.35	855,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,926,046,039.22	911,675,256.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		199,950,890.68	71,829,392.30
投资支付的现金		100,000,000.00	308,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		406,320,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		706,270,890.68	880,229,392.30
投资活动产生的现金流量净额		1,219,775,148.54	31,445,864.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		900,000,000.00	1,350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,110,809.29	-89,685,754.04
筹资活动现金流入小计		909,110,809.29	1,260,314,245.96
赎回权益性投资所支付的现金			
偿还债务所支付的现金		1,822,956,467.87	840,645,386.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		307,466,014.61	232,643,922.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			348,788.70
筹资活动现金流出小计		2,130,422,482.48	1,073,638,097.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,221,311,673.19	186,676,148.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.33
五、现金及现金等价物净增加额		-98,325,612.66	221,556,041.83
加：年初现金及现金等价物余额		464,399,460.91	242,843,419.08
六、年末现金及现金等价物余额	十四、12	366,073,848.25	464,399,460.91

合并权益变动表 2017 年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	960,000,000.00	34,549,750.36	1,406,576.36	1,406,576.36		496,399,689.67	2,099,432,329.41	3,591,788,345.80	80,872,419.80	3,672,660,765.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	960,000,000.00	34,549,750.36	1,406,576.36	1,406,576.36		496,399,689.67	2,099,432,329.41	3,591,788,345.80	80,872,419.80	3,672,660,765.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,640,000,000.00		-1,009,669.37	-1,009,669.37		51,522,663.60	-1,391,349,771.74	299,163,222.49	8,405,129.28	307,568,351.77
（一）综合收益总额			-1,009,669.37	-1,009,669.37			557,965,819.97	556,956,150.60	11,905,129.28	568,861,279.88
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积						51,522,663.60	-309,315,591.71	-257,792,928.11	-3,500,000.00	-261,292,928.11
其中：法定公积金						51,522,663.60	-51,522,663.60			
任意公积金						51,522,663.60	-51,522,663.60			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配							-257,792,928.11	-257,792,928.11	-3,500,000.00	-261,292,928.11
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	1,640,000,000.00						-1,640,000,000.00			
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他	1,640,000,000.00						-1,640,000,000.00			
四、本年年末余额	2,600,000,000.00	34,549,750.36	396,906.99	396,906.99	396,906.99	547,922,353.27	708,082,557.67	3,890,951,568.29	89,277,549.08	3,980,229,117.37

合并权益变动表 - 续 2017 年度

单位：人民币元

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	960,000,000.00	32,489,756.88			243,867.49	472,507,908.48	3,040,627,035.98	4,505,888,568.83	107,808,148.46	4,613,676,717.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	960,000,000.00	32,489,756.88			243,867.49	472,507,908.48	-1,226,614,908.65	-1,226,614,908.65		-1,226,614,908.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,059,993.48	1,406,576.36	1,406,576.36	-243,867.49	23,891,781.19	285,420,202.08	312,534,685.62	-26,935,728.66	285,598,956.96
（一）综合收益总额			1,406,576.36	1,406,576.36			383,139,458.41	384,546,034.77	10,235,457.88	394,781,492.65
（二）所有者投入和减少资本		2,059,993.48					-2,060,000.01	-6.53	-33,671,186.54	-33,671,193.07
1.所有者投入的资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		2,059,993.48								
（三）专项储备提取和使用					-243,867.49		-2,060,000.01	-6.53	-33,671,186.54	-33,671,193.07
1.提取专项储备					-243,867.49			-243,867.49		-243,867.49
2.使用专项储备										
（四）利润分配						23,891,781.19	-95,659,256.32	-71,767,475.13	-3,500,000.00	-75,267,475.13
1.提取盈余公积						23,891,781.19	-23,891,781.19			
其中：法定公积金						23,891,781.19	-23,891,781.19			
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配							-71,767,475.13	-71,767,475.13	-3,500,000.00	-75,267,475.13
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本年年末余额	960,000,000.00	34,549,750.36	1,406,576.36	1,406,576.36		496,399,689.67	2,099,432,329.41	3,591,788,345.80	80,872,419.80	3,672,660,765.60

母公司权益变动表

2017 年度

单位：人民币元

编制单位：招商局漳州开发区有限公司

项目	本年金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	960,000,000.00					496,399,689.67	1,891,411,758.37
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	960,000,000.00					496,399,689.67	1,891,411,758.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,640,000,000.00					51,522,663.60	-1,434,088,955.75
(一)综合收益总额							515,226,635.96
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积						51,522,663.60	-309,315,591.71
其中：法定公积金						51,522,663.60	-51,522,663.60
任意公积金						51,522,663.60	-51,522,663.60
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							-257,792,928.11
4.其他							
(五)所有者权益内部结转	1,640,000,000.00						-1,640,000,000.00
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所,产生的变动							
5.其他	1,640,000,000.00						-1,640,000,000.00
四、本年年末余额	2,600,000,000.00					547,922,353.27	457,322,802.62
							3,605,245,155.89

母公司权益变动表 - 续

2017 年度

编制单位：招商局漳州开发区有限公司单位：人民币元

项目	上年金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其中：外币 报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	960,000,000.00					472,507,908.48	2,974,768,111.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	960,000,000.00					472,507,908.48	1,748,153,202.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						23,891,781.19	143,258,555.50
(一)综合收益总额							238,296,980.25
(二)所有者投入和减少资本						62,083.16	558,748.41
1.所有者投入的资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他						62,083.16	558,748.41
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积						23,829,698.03	-95,597,173.16
其中：法定公积金						23,829,698.03	-23,829,698.03
任意公积金						23,829,698.03	-23,829,698.03
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本年年末余额	960,000,000.00					496,399,698.67	1,891,411,758.37
							3,347,811,448.04

一、 公司基本情况

招商局漳州开发区有限公司(以下简称“本公司”), 原名为“招商局中银漳州经济开发区有限公司”, 系招商局集团有限公司下属公司, 为有限责任公司。本公司1992年10月30日在漳州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为350600400002283的《企业法人营业执照》。2000年8月18日, 经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸[2000]资字296号文批准, 本公司更名为“招商局漳州开发区有限公司”。2016年2月26日, 本公司取得“三证合一”工商营业执照, 统一社会信用代码为91350600611451062C。经营期限50年。

本公司成立时的注册资本为人民币150,000,000.00元, 之后经历次增资和股权转让, 截至2017年12月31日的注册资本为人民币2,600,000,000.00元。各股东出资比例如下:

投资者类别及名称	注册资本		
	币种	金额	投资比例
招商局集团有限公司	人民币	1,248,000,000.00	48.00%
招商局集团(香港)有限公司	人民币	780,000,000.00	30.00%
福建省交通运输集团有限责任公司	人民币	260,000,000.00	10.00%
漳州投资集团有限公司	人民币	130,000,000.00	5.00%
龙海市国有资产投资经营有限公司	人民币	130,000,000.00	5.00%
福建省港航建设发展有限公司	人民币	52,000,000.00	2.00%
合计		2,600,000,000.00	100.00%

公司法人代表: 丁勇

注册地址: 漳州招商局经济技术开发区内

企业住所: 漳州招商局经济技术开发区内

本公司属于房地产行业, 经营范围主要包括: 兴办经营工业制造、金融保险、对外贸易、房地产、商贸、酒店和其他各类企业; 保税市场、保税仓库; 港口建设、码头及相关业务; 建筑安装管理、工程承包、施工及后勤服务; 地盘管理、物业管理; 企业设备、原材料、零配件的供应和产品的销售(其中属于国家有专项专营规定的按规定办理); 举办商品展览、展销、体育比赛、文艺演出; 提供与上述业务有关的技术、经济、法律咨询和技术、信息服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司之主要子公司的经营范围详见“八、企业合并及合并财务报表”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定（以下简称“企业会计准则”）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、完整地反映了本公司于2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 公司重要会计政策、会计估计

1. 会计年度

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 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。

(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，调整资本公积中的资本溢价，资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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

4.企业合并 - 续

(2)非同一控制下的企业合并

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。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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

5.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，是指本公司或本公司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。

上述相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。某项安排的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。本公司合并范围内某一主体是投资性主体的，则仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入该主体合并范围并编制合并财务报表；该主体的其他子公司不应当予以合并，该主体对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。该投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

对于本公司处置的子公司，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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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期初所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

本公司对子公司持有母公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

对于因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

6.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。本公司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。

7.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。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8.金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1)公允价值的确定方法

公允价值是指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。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(1)公允价值的确定方法 - 续

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

(2)实际利率法

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

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

(3)金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 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包括交易性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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(3)金融资产的分类、确认和计量 - 续

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

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

4)可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(3)金融资产的分类、确认和计量 - 续

4)可供出售金融资产 - 续

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4)金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

1)以摊余成本计量的金融资产减值

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(4)金融资产减值 - 续

1)以摊余成本计量的金融资产减值 - 续

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

2)可供出售金融资产减值

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

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

3)以成本计量的金融资产减值

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

(5)金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(5)金融资产的转移 - 续

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

(6)金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(6)金融负债的分类、确认和计量 - 续

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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和利息支出计入当期损益。

2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(7)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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(8)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换合同等。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

8.金融工具 - 续

(8)衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(9)金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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)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剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(11)附回购条件的金融资产转让

1)买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按约定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：本公司将金额为人民币 5,000,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本公司对单项金额不重大但有证据表明可能无法收回合同现金流量的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 确定组合的依据：

组合一：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按债务单位的信用风险特征划分为组合一，进行减值测试。

组合二：本组合为除组合一之外的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合一：回收风险较低组合：管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项，如备用金、押金、应收招商局集团有限公司内关联方款项等。

组合二：账龄分析法组合（账龄分为 180 天以内（含）、180 天至 1 年（含）、1 至 2 年（含）、2 至 3 年（含）、3 年以上）。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
180 天以内（含）	0%	0%
180 天至 1 年（含）	3%	3%
1 至 2 年（含）	20%	20%
2 至 3 年（含）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

10. 存货

本公司的存货主要包括房地产开发成本、房地产开发产品、土地开发成本、原材料、周转材料及出租开发商品等。存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货的成本包括采购成本、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。

除房地产开发产品外，其他存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。房地产开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

长期股权投资，是指本公司或本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(1) 对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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、公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司的投资 - 续

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司对联营企业的投资和对合营企业的投资采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。

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，如本公司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，本公司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。

(3) 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，在处置时将原计入其他综合收益的部分按相应的比例转入当期损益。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 投资性房地产

投资性房地产是指本公司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、持有并准备增值后转让的土地使用权、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。

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

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

13. 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-50 年	5.00%-10.00%	1.90%-19.00%
港口及码头设施	5-30 年	10.00%	3.00%-18.00%
机器设备、家具、器具及其他设备	3-20 年	5.00%-10.00%	4.75%-31.67%
汽车及船舶	5-12 年	5.00%-10.00%	7.50%-20.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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。

当固定资产处于处置状态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。

本公司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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

14. 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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本公司无形资产主要为土地使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。收费公路特许经营权按交通流量法在特许经营期内摊销，即特定年度实际交通流量与经营期间的预估总交通流量的比例计算年度摊销总额。当实际交通流量与预估总交通流量产生重大差异时，将重新预估总交通流量并计提摊销。

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

(1) 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。

16. 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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

17.除商誉以外的非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18.职工薪酬

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

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

18.职工薪酬 - 续

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。在职工为本公司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。

本公司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公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本公司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。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

19.收入确认

(1)商品销售收入

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

(2)提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

19.收入确认 - 续

(3)让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20.建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

21.政府补助

政府补助是指本公司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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 政府补助 - 续

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

22. 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；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。

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(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。

(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。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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，本公司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。

本公司确认与子公司、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，除非本公司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，本公司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所有者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所有者权益，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。

(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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

(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”项目外的所有者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交易发生日的即期汇率折算；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所有者权益类项目合计数的差额，作为其他综合收益在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因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

四、公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 外币业务和外币报表折算 - 续

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。

25. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

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

本公司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，本公司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公司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公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、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。

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 - 续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

(1) 长期应收款减值

本公司对长期应收款运用个别认定法评估减值损失，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。在计算应收款项的预计未来现金流量时，本公司所运用的折现模型中的主要条件及参数需要管理层作出重大估计和假设，并且管理层的估计和假设具有一定不确定性。

(2) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

截至2017年12月31日，本公司确认了与可抵扣亏损相关的递延所得税资产281,100,396.42元。在确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，本公司管理层根据未来期间的盈利预测，判断可抵扣亏损在到期之前本公司很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要本公司管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有一定不确定性。

(3) 长期股权投资减值

2017年12月31日，本公司对联营企业投资的账面价值计人民币1,502,254,008.89元（2016年12月31日：人民币1,370,420,580.21元）；本公司对合营企业投资的账面价值计人民币15,691,437.62元（2016年12月31日：人民币19,216,190.13元）。对于存在减值迹象的长期股权投资，本公司管理层通过估计长期股权投资的可收回金额，并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值，如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。

2. 公允价值计量

公允价值是指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。本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

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 - 续

2.公允价值计量 - 续

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更及其影响

2017 年 4 月 28 日财政部发布了“关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会[2017]13 号，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司已于 2017 年 5 月 28 日起执行新准则。

2017 年 5 月 10 日财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知”（财会[2017]15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司已于 2017 年 1 月 1 日起执行新政府补助准则，比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会[2017]30 号）。根据通知本公司针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，对财务报表格式进行了修订。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”，将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

2.会计估计变更及影响

本报告期本公司的主要会计估计未发生变更。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明 - 续

3. 前期差错更正及影响

本报告期本公司未发生重大前期会计差错更正。

4. 同一控制下企业合并对期初数的调整

本报告期本公司未发生同一控制下企业合并。

5. 其他事项调整

本报告期本公司未发生其他事项调整。

七、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、11%、17%
土地增值税	转让土地及房地产的增值额	按增值额乘以累进税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占地面积	1、2、3、4、5元/平方米
房产税	房产余值	1.2%
房产税	租金收入	4%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有表决权	本公司合计实际投资额	取得方式
1	漳州华商酒店有限公司	2	1	福建漳州	福建漳州	客房经营管理及配套服务设施	33,330,000.00	100.00%	100.00%	12,000,001.00	2
2	招商局漳州开发区供电有限公司(说明)	2	1	福建漳州	福建漳州	供用电管理电力开发及建设	30,000,000.00	30.00%	30.00%	9,000,000.00	1
3	漳州开发区招商置业有限公司	2	1	福建漳州	福建漳州	投资、房地产开发、工程代建	340,000,000.00	100.00%	100.00%	340,000,000.00	1
4	招商局漳州开发区南太武产业园物业服务有限公司	2	1	福建漳州	福建漳州	物业服务及相关配套服务	5,000,000.00	51.00%	51.00%	2,550,000.00	1
5	福建省海滔冷链仓储有限公司	2	1	福建漳州	福建漳州	水产品冷冻、冷藏、加工	150,000,000.00	100.00%	100.00%	150,000,000.00	1
6	福建招商云谷开发有限公司	2	1	福建漳州	福建漳州	房地产开发与经营, 物业服务及相关咨询服务	253,200,000.00	100.00%	100.00%	253,200,000.00	1
7	中国太武投资有限公司	2	3	中国香港	中国香港	投资	17,000,000.00	100.00%	100.00%	17,000,000.00	1

注：①企业类型：1境内非金融子企业；2境内金融子企业；3境外子企业；4事业单位；5基建单位。

②取得方式：1投资设立；2同一控制下的企业合并；3非同一控制下的企业合并；4其他。

③级次：站在本合并报表层次披露级次；母公司为1级，以此类推。

说明：根据本公司于2017年12月与招商局投资有限公司签订的《股权转让协议》，招商局投资有限公司拟将其持有招商局漳州开发区供电公司25%股权全部转让给本公司，转让价款2,984.5925万元。截至本报告日，本公司尚未支付上述股权转让款，亦尚未办理工商变更登记手续。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的变更及理由

本报告期合并范围较上年未发生变更。

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

本报告期未发生同一控制下企业合并。

4. 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

5. 逐项说明表决权在半数以下纳入合并范围，或表决权超过半数但未纳入合并范围的原因

(1) 拥有半数以下表决权纳入合并范围内的子公司

序号	企业名称	持股比例	表决权比例	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	招商局漳州开发区供电有限公司	30.00%	30.00%	30,000,000.00	9,000,000.00	2	说明

说明：根据招商局漳州开发区供电有限公司合营合同的有关规定，本公司接受招商局漳州开发区供电有限公司董事会委托，负责招商局漳州开发区供电有限公司的经营管理，实际控制了招商局漳州开发区供电有限公司的经营决策和财务决策，故本公司将招商局漳州开发区供电有限公司的会计报表纳入本公司合并会计报表范围。

(2) 拥有表决权超过半数但未纳入合并范围的被投资单位

本公司本年无表决权超过半数但未纳入合并范围的子公司。

招商局漳州开发区有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

6.重要非全资子公司情况

1)少数股东

2017年

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
企业 1	招商局漳州开发区供电有限公司	70.00%	9,119,196.10	3,500,000.00	81,399,176.11
企业 2	招商局漳州开发区南太武产业园物业服务服务有限公司	49.00%	2,785,933.18		7,878,372.97

2016年

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
企业 1	招商局漳州开发区供电有限公司	70.00%	7,793,759.27	3,500,000.00	75,779,980.01
企业 2	招商局漳州开发区南太武产业园物业服务服务有限公司	49.00%	2,632,471.80		5,092,439.79

2)主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	企业 1	企业 2	企业 1	企业 2
流动资产	115,505,568.37	20,155,731.63	86,583,279.49	14,335,348.76
非流动资产	72,494,672.57	540,996.51	77,365,061.31	460,483.67
资产合计	188,000,240.94	20,696,728.14	163,948,340.80	14,795,832.43
流动负债	71,715,703.64	4,618,415.96	47,798,799.17	4,403,098.17
非流动负债			7,892,427.33	
负债合计	71,715,703.64	4,618,415.96	55,691,226.50	4,403,098.17
营业收入	160,996,228.50	26,835,669.46	140,060,820.67	22,350,851.54
净利润	13,027,423.00	5,685,577.92	11,133,941.81	5,372,391.43
综合收益总额	13,027,423.00	5,685,577.92	11,133,941.81	5,372,391.43
经营活动现金流量	42,415,757.95	5,818,558.63	31,455,471.37	6,767,015.52

九、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			4,426.21			7,320.25
其中：人民币	4,426.21	1.0000	4,426.21	7,320.25	1.0000	7,320.25
银行存款			764,511,655.82			978,114,592.15
其中：人民币	764,305,073.43	1.0000	764,305,073.43	977,806,298.55	1.0000	977,806,298.55
美元	31,615.56	6.5342	206,582.39	44,441.92	6.9370	308,293.60
合计			764,516,082.03			978,121,912.40
其中：存放境外的款项总额			206,572.39			308,282.99

说明：货币资金年末无使用受限制的情况。

2. 应收账款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	118,529,838.26	100.00%	15,275.08	0.01%	98,564,976.85	99.97%	332,050.47	0.34%
组合 1	93,362,268.32	78.77%			93,477,153.36	94.81%		
组合 2	25,167,569.94	21.23%	15,275.08	0.06%	5,087,823.49	5.16%	332,050.47	6.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					31,093.00	0.03%	31,093.00	100.00%
合计	118,529,838.26	100.00%	15,275.08	0.01%	98,596,069.85	100.00%	363,143.47	0.37%

九、合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1：回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
漳州招商局厦门湾港务有限公司	93,258,350.90	99.89%		93,258,350.90	99.76%	
招商局物流集团福建有限公司	103,917.42	0.11%				
雅特佳家俱工业（福建）有限公司				27,949.10	0.03%	
漳州永鸿文化广场投资有限公司				33,403.80	0.04%	
漳州招商局经济技术开发区信息中心				20,540.40	0.02%	
漳州市公安局漳州开发区分局				27,522.70	0.03%	
漳州开发区招商水务有限公司				85,274.30	0.09%	
其他				24,112.16	0.03%	
合计	93,362,268.32	100.00%		93,477,153.36	100.00%	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

2) 组合 2：账龄分析法组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180天以内（含）	24,915,525.62	99.00%		3,555,773.02	69.89%	
180天至1年（含）	244,092.00	0.97%	7,322.76			
1至2年（含）				1,500,000.00	29.48%	300,000.00
3年以上	7,952.32	0.03%	7,952.32	32,050.47	0.63%	32,050.47
合计	25,167,569.94	100.00%	15,275.08	5,087,823.49	100.00%	332,050.47

招商局漳州开发区有限公司
 财务报表附注
 2017 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 收回或转回的坏账准备情况：

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或 收回原因
和联胜（福建）食品有限公司		31,093.00	欠款方已停产	31,093.00	经法院判决后拍卖资产收回欠款

(3) 应收账款整体账龄：

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180 天以内（含）	25,019,443.04	21.11%		3,774,575.48	3.83%	
180 天-1 年（含）	244,092.00	0.21%	7,322.76			
1-2 年（含 2 年）				1,500,000.00	1.52%	300,000.00
2-3 年（含 3 年）				31,093.00	0.03%	31,093.00
3 年以上	93,266,303.22	78.69%	7,952.32	93,290,401.37	94.62%	32,050.47
合计	118,529,838.26	100.00%	15,275.08	98,596,069.85	100.00%	363,143.47

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国漳州外轮代理有限公司招银分公司	应收租金	18,682.34	欠款方失联，预计无法收回	否
华商储备商品管理中心	应收租金	5,415.81	欠款方失联，预计无法收回	否
合计		24,098.15		

九、合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
漳州招商局厦门湾港务有限公司	本公司之联营企业	93,258,350.90	3 年以上	78.68%	
漳州招商局经济技术开发区土地整备中心	外部单位	16,790,750.00	180 天以内	14.17%	
漳州招商局经济技术开发区房地产管理局	外部单位	1,952,753.30	180 天以内	1.65%	
漳州招商局经济技术开发区开发区公用事业管理局	外部单位	1,115,136.34	180 天以内	0.94%	
招商局漳州开发区公用事业有限公司	外部单位	940,551.75	180 天以内	0.79%	
合计		114,057,542.29		96.23%	

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

项目	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	76,628,028.54	11,536,723.52

(2) 年末无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例	未结算原因
北京建谊建筑工程有限公司	供应商	74,682,570.00	1 年以内	97.46%	地产项目备料预付款
国网福建省电力有限公司漳州供电公司	供应商	1,931,458.54	1 年以内	2.52%	预划拨 2018 年 1 月份购电款
上海东洲资产评估有限公司	供应商	14,000.00	1 年以内	0.02%	尚未达到结算条件
合计		76,628,028.54		100.00%	

九、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
定期存款	22,000.00	
其他	13,874,166.21	395,262.67
合计	13,896,166.21	395,262.67

说明：本年末其他项目主要系应收漳州招商局经济技术开发区财政局长期借款利息。

5. 应收股利

被投资单位	年初数	因合并范围变更而增加	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末数	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以上的应收股利	6,650,393.68					6,650,393.68		
其中：招商局物流集团福建有限公司	6,650,393.68					6,650,393.68	对方尚未排款支付	否，被投资单位系招商局集团内关联方，承诺将于 2018 年支付

6. 其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	278,125,653.57	99.99%	1,544,222.08	0.56%	354,311,871.78	99.99%	137,797.79	0.04%
组合 1	80,936,345.46	29.10%			217,402,775.09	61.35%		
组合 2	197,189,308.11	70.89%	1,544,222.08	0.78%	136,909,096.69	38.64%	137,797.79	0.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,150.03	0.01%	38,150.03	100.00%	44,520.80	0.01%	44,520.80	100.00%
合计	278,163,803.60	100.00%	1,582,372.11	0.57%	354,356,392.58	100.00%	182,318.59	0.05%

九、合并财务报表项目注释 - 续

6.其他应收款 - 续

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1：回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
漳州招商局经济技术开发区财政局	17,105,300.00	21.13%		17,122,048.18	7.88%	
招商局嘉荣实业有限公司	13,320,000.00	16.46%				
漳州海达航运有限公司	9,865,125.00	12.19%				
漳州招商局经济技术开发区土地收购储备中心	9,786,000.00	12.09%				
招商局投资有限公司	7,500,000.00	9.27%		7,500,000.00	3.45%	
国网福建龙海市供电有限公司	6,188,403.82	7.65%		7,131,109.21	3.28%	
漳州鸿创商业房地产有限公司	5,790,000.00	7.15%		5,801,239.75	2.67%	
漳州招商局经济技术开发区社会发展局	5,000,000.00	6.18%		5,000,000.00	2.30%	
漳州招商局经济技术开发区土地整备中心	4,633,218.00	5.72%				
招商局集团（香港）有限公司	1,032,844.46	1.28%				
其他	715,454.18	0.88%		177,037.91	0.08%	
漳州招商房地产有限公司				150,000,000.00	69.00%	
漳州招商局经济技术开发区土地收储中心				14,419,218.00	6.63%	
招商局集团有限公司				9,110,809.29	4.19%	
厦门大学				1,021,900.81	0.47%	
公司员工				119,411.94	0.05%	
合计	80,936,345.46	100.00%		217,402,775.09	100.00%	

九、合并财务报表项目注释 - 续

6.其他应收款 - 续

2) 组合 2: 账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180天以内(含)	166,074,338.94	84.22%		135,436,011.15	98.92%	
180天至1年(含)	27,849,299.71	14.12%	835,478.99	1,171,834.79	0.86%	35,155.04
1-2年(含2年)	3,080,855.46	1.56%	616,171.09	248,260.00	0.18%	49,652.00
2-3年(含3年)	184,484.00	0.09%	92,242.00			
3年以上	330.00	0.0002%	330.00	52,990.75	0.04%	52,990.75
合计	197,189,308.11	100.00%	1,544,222.08	136,909,096.69	100.00%	137,797.79

(2) 收回或转回的坏账准备情况:

债务人名称	应收账款账面余额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
个人		办理离职手续时现金收回	已离职, 预计无法收回	6,370.77	6,370.77

(3) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180天以内(含)	190,908,862.05	68.63%		154,566,170.47	43.62%	
180天至1年(含)	27,882,899.71	10.02%	835,478.99	1,189,213.14	0.34%	48,033.39
1-2年(含2年)	12,887,369.57	4.63%	622,678.67	161,115,343.75	45.47%	49,652.00
2-3年(含3年)	11,025,778.00	3.96%	92,242.00	9,948,546.45	2.81%	31,642.45
3年以上	35,458,894.27	12.75%	31,972.45	27,537,118.77	7.77%	52,990.75
合计	278,163,803.60	100.00%	1,582,372.11	354,356,392.58	100.00%	182,318.59

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
漳州开发区巨寅皮具有限公司	借款利息	52,660.75	公司营业执照被吊销, 预计无法收回该款项	否

九、合并财务报表项目注释 - 续

6.其他应收款 - 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备	性质或内容
漳州招商局经济技术开发区管委会	外部单位	188,416,437.92	157,303,668.75 元为 180 天以内；27,849,299.71 元为 180 天-1 年；3,079,655.46 元为 1-2 年；183,484.00 元为 2-3 年；330.00 元为 3 年以上	67.74%	1,543,482.08	代建工程款及代垫款
漳州招商局经济技术开发区财政局	外部单位	17,105,300.00	3 年以上	6.15%		保证金
招商局嘉荣实业有限公司	本公司之合营企业	13,320,000.00	180 天以内	4.79%		借款
漳州海达航运有限公司	孙公司之联营企业	9,865,125.00	180 天以内	3.55%		代垫款
招商局投资有限公司	控股公司之子公司	7,500,000.00	3 年以上	2.70%		代垫款
合计		236,206,862.92		84.92%	1,543,482.08	

7.存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,553,456.63		2,553,456.63	1,321,742.92		1,321,742.92
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,462,285.79		4,462,285.79	1,872,156.90		1,872,156.90
房地产开发成本	265,094,554.74		265,094,554.74	34,784,955.41		34,784,955.41
房地产开发产品	24,930,470.28		24,930,470.28	25,874,808.52		25,874,808.52
土地开发成本（说明）	3,397,396,504.75		3,397,396,504.75	3,299,900,097.84		3,299,900,097.84
合计	3,694,437,272.19		3,694,437,272.19	3,363,753,761.59		3,363,753,761.59

说明 1：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司土地储备面积为 8,257,577.74 平方米，土地储备期末余额为 3,397,396,504.75 元。

说明 2：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司土地储备面积中土地使用权受限情况详见本附注九、18 说明。

(2) 存货年末金额中借款费用资本化金额 33,876,649.98 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

8. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
预交税金	71,161,391.34	22,902,903.08
其他	29,508.83	58,411.93
合计	71,190,900.17	22,961,315.01

9. 长期应收款

项目	年末数			年初数			期末折 现率区 间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
应收联营、合 营企业款	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	
其他长期应收 款（说明）				2,598,600,000.00	1,226,614,908.65	1,371,985,091.35	
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	2,610,600,000.00	1,226,614,908.65	1,383,985,091.35	

说明：根据本公司与深圳市招商蛇口资产管理有限公司（以下简称“受让方”）于 2017 年 12 月签订的《债权转让协议》，本公司于本年将持有的对漳州招商局经济技术开发区财政局的债权以 1,371,985,091.35 元为对价转让给受让方。本公司终止确认长期应收款账面金额 2,598,600,000.00 元，与终止确认该长期应收款相关的减值准备金额为 1,226,614,908.65 元。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他 增加 (减少)	合并范 围变更 之影响	外币报表折 算影响数	年末数
对合营企业 投资	19,216,190.13		3,524,752.51				15,691,437.62
对联营企业 投资	1,370,420,580.21	141,190,513.30	8,343,759.00			-1,013,325.62	1,502,254,008.89
小计	1,389,636,770.34	141,190,513.30	11,868,511.51			-1,013,325.62	1,517,945,446.51
减：长期股 权投资减值 准备							
合计	1,389,636,770.34	141,190,513.30	11,868,511.51			-1,013,325.62	1,517,945,446.51

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								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	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数		其他
合营企业	20,160,000.00	19,216,190.13			-3,524,752.51							15,691,437.62
招商局嘉荣实业有限公司	20,160,000.00	19,216,190.13			-3,524,752.51							15,691,437.62
联营公司	812,929,726.05	1,370,420,580.21		-8,343,759.00	141,190,513.30					-1,013,325.62		1,502,254,008.89
漳州招商局房地产有限公司	220,500,000.00	663,519,608.38			132,352,697.15							796,872,305.53
漳州招商局码头有限公司	400,000,000.00	513,407,822.56			7,201,617.76							520,609,440.32
招商局物流集团福建有限公司	32,000,000.00	34,080,455.83			2,474,829.58							36,555,285.41
漳州鸿创商业地产有限公司	3,000,000.00	3,385,849.93			-1,009,494.33							2,376,355.60
福建格绿能照明科技有限公司	9,000,000.00	8,343,759.00		-8,343,759.00								
漳州招商局厦门湾港务有限公司	91,350,000.00	88,327,874.98			-75,269.27							88,252,605.71
漳州开发区长海汽车运输有限公司	3,090,600.00	3,729,797.45			13,417.90							3,743,215.35
漳州海达航运有限公司	18,989,126.05	17,451,439.48			-93,312.89					-1,013,325.62		16,344,800.97
招商局漳州开发区丝路新能源有限公司（说明）	35,000,000.00	38,173,972.60			326,027.40							38,500,000.00
合计	833,089,726.05	1,389,636,770.34		-8,343,759.00	137,665,760.79					-1,013,325.62		1,517,945,446.51

说明：招商局漳州开发区丝路新能源有限公司本年确认的投资收益详见本附注九、42 说明。

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(3) 对合营企业投资

被投资单位 名称	注册 地	业务 性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	年末资产 总额	年末负债总额	年末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年净利润	被投资单位本 年归属于母公 司净利润
合营企业											
招商局嘉荣实 业有限公司	漳州	食品业	56,000,000.00	36.00%	36.00%	196,053,039.01	152,465,712.29	43,587,326.72	18,211,218.48	-9,790,979.19	-9,790,979.19

招商局漳州开发区有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(4) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	招商局嘉荣实业有限公司	招商局嘉荣实业有限公司
流动资产	55,489,066.56	18,586,902.02
非流动资产	140,563,972.45	89,272,606.18
资产合计	196,053,039.01	107,859,508.20
流动负债	73,759,212.29	852,702.29
非流动负债	78,706,500.00	53,628,500.00
负债合计	152,465,712.29	54,481,202.29
净资产	43,587,326.72	53,378,305.91
按持股比例计算的净资产份额	15,691,437.62	19,216,190.13
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	15,691,437.62	19,216,190.13
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	18,211,218.48	
财务费用	3,130,868.51	-135,226.04
所得税费用		
净利润	-9,790,979.19	-2,068,338.91
其他综合收益		
综合收益总额	-9,790,979.19	-2,068,338.91
本年收到来自合营企业的股利		

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
联营公司											
漳州招商房地产有限公司	漳州	房地产开发、销售	450,000,000.00	49%	49%	4,520,966,868.34	2,934,618,041.41	1,586,348,826.93	855,808,978.34	260,699,796.28	270,107,545.20
漳州招商局码头有限公司	漳州	港口、码头	1,000,000,000.00	40%	40%	1,849,059,714.57	537,898,316.60	1,311,161,397.97	306,874,696.42	21,222,151.21	19,566,092.03
招商局物流集团福建有限公司	漳州	道路货物运输	80,000,000.00	40%	40%	151,898,986.00	59,957,384.57	91,941,601.43	114,300,374.78	6,187,073.95	6,187,073.95
漳州鸿创商业房地产有限公司	漳州	房地产开发、销售	10,000,000.00	30%	30%	25,272,974.83	26,655,518.18	-1,382,543.35	1,510,172.12	-3,364,981.09	-3,364,981.09
漳州招商局厦门湾港务有限公司	漳州	港口、码头	444,500,000.00	29%	29%	913,974,381.97	562,323,902.43	351,650,479.54		-735,604.11	-735,604.11
漳州开发区区长海汽车运输有限公司	漳州	公路客运输	3,030,000.00	34%	34%	13,957,477.29	2,948,470.16	11,009,007.13	3,938,970.32	39,464.41	39,464.41
漳州海达航运有限公司	漳州	旅客、车辆、货物的轮渡运输	50,000,000.00	25%	25%	60,140,280.25	18,329,020.54	41,811,259.71	26,779,781.41	286,635.30	286,635.30
招商局漳州开发区丝路新能源有限公司	漳州	太阳能产品生产与销售	66,337,520.00	27.09%	27.09%	1,054,537,924.16	797,156,418.68	257,381,505.48	599,665,021.46	35,460,596.63	35,460,596.63
合计			2,103,867,520.00			8,589,808,607.41	4,939,887,072.57	3,649,921,534.84	1,908,877,994.85	319,795,132.58	327,546,822.32

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(6) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	漳州招商房地产有限公司	漳州招商局码头有限公司	漳州招商房地产有限公司	漳州招商局码头有限公司
流动资产	4,223,064,446.79	64,451,053.51	3,377,357,450.26	126,999,495.79
非流动资产	297,902,421.55	1,784,608,661.06	292,736,598.54	1,816,346,965.43
资产合计	4,520,966,868.34	1,849,059,714.57	3,670,094,048.80	1,943,346,461.22
流动负债	2,934,618,041.41	223,281,273.04	2,324,794,018.16	190,465,600.05
非流动负债		314,617,043.56	19,651,000.00	460,757,900.58
负债合计	2,934,618,041.41	537,898,316.60	2,344,445,018.16	651,223,500.63
净资产	1,586,348,826.93	1,311,161,397.97	1,325,649,030.64	1,292,122,960.59
按持股比例计算的净资产份额	795,872,305.53	520,609,440.32	663,519,608.38	513,407,822.56
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	795,872,305.53	520,609,440.32	663,519,608.38	513,407,822.56
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	855,808,978.34	306,874,696.42	2,553,127,624.84	309,829,704.16
财务费用	4,300,283.65	20,560,316.47	64,011,076.15	29,027,632.81
所得税费用	93,960,278.70	10,363,483.70	109,896,034.70	11,286,231.99
净利润	260,699,796.28	21,222,151.21	280,562,411.94	34,365,338.36
其他综合收益				
综合收益总额	260,699,796.28	21,222,151.21	280,562,411.94	34,365,338.36
本年收到来自合营企业的股利				

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(7) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	185,772,263.04	193,493,149.27
下列各项按持股比例的合计数		
净利润（说明）	1,636,198.39	1,111,536.52
其他综合收益		
综合收益总额	1,636,198.39	1,111,536.52

说明：招商局漳州开发区丝路新能源有限公司按本公司持股比例计算的净利润与本公司本年实际确认的投资收益的差异详见本附注九、42 说明。

11. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、原值			
年初数	225,228,175.72	31,167,636.05	256,395,811.77
合并范围变更之影响			
本年购置（说明 1）	183,142,479.98		183,142,479.98
存货转换为投资性房地产			
固定资产转为投资性房地产			
在建工程转为投资性房地产			
本年处置			
自投资性房地产转入固定资产			
其他转出（说明 2）	1,123,918.00		1,123,918.00
外币报表折算影响数			
年末数	407,246,737.70	31,167,636.05	438,414,373.75

九、合并财务报表项目注释 - 续

11. 投资性房地产 - 续

(1) 按成本计量的投资性房地产 - 续

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧及累计摊销			
年初数	41,623,520.03	138,308.22	41,761,828.25
合并范围变更之影响			
本年计提额	9,796,408.01	363,843.88	10,160,251.89
存货转换为投资性房地产			
固定资产转为投资性房地产			
在建工程转为投资性房地产			
本年处置			
自投资性房地产转入固定资产			
转入其他科目			
外币报表折算影响数			
年末数	51,419,928.04	502,152.10	51,922,080.14
三、减值准备			
年初数			
年末数			
四、净额			
年初数	183,604,655.69	31,029,327.83	214,633,983.52
年末数	355,826,809.66	30,665,483.95	386,492,293.61

说明 1：房屋建筑物本年购置主要系本公司竞拍取得福建泰华交通设备有限公司厂房、招商局（漳州）创业广场共计 16,098.81 万元。

说明 2：房屋建筑物其他转出主要系四区单身公寓本年办理竣工结算，按实际成本调整上年暂估价值。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四区单身公寓	60,066,690.55	办理中，预计 2018 年办妥
四区单身公寓土地	3,456,576.79	尚未从土地使用权证（大证）中进行分割，预计 2018 年办妥
光影艺术馆	23,755,661.03	办理中，预计 2018 年办妥
玉兰苑建筑物	6,996,916.91	办理中，预计 2018 年办妥
玉兰苑土地	521,447.04	尚未从土地使用权证（大证）中进行分割，预计 2018 年办妥
汤洋 6# 厂房	11,294,841.95	办理中，预计 2018 年办妥
汤洋 8# 厂房	11,299,360.69	办理中，预计 2018 年办妥
汤洋社区服务中心	17,881,230.21	办理中，预计 2018 年办妥

招商局漳州开发区有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值				
年初数	166,017,632.19	12,422,470.92	142,874,889.67	321,314,992.78
合并范围变更之影响				
本年购置	368,944.00	1,907,042.73	6,222,213.08	8,498,199.81
重估增值				
本年在建工程转入	635,950.46		6,414,566.91	7,050,517.37
本年存货转入				
本年投资性房地产转入				
本年其他增加				
本年处置额	223,966.00	3,230,178.86	2,443,868.06	5,898,012.92
重分类				
本年转为投资性房地产				
外币报表折算影响数				
年末数	166,798,560.65	11,099,334.79	153,067,801.60	330,965,697.04
二、累计折旧				
年初数	53,419,094.09	7,196,869.99	83,946,056.33	144,562,020.41
合并范围变更之影响				
本年计提额	7,418,133.13	1,401,544.29	9,733,998.83	18,553,676.25
本年在建工程转入				
本年存货转入				
本年投资性房地产转入				
其他转出				
本年处置额	57,919.96	2,200,537.95	2,232,785.29	4,491,243.20
本年其他增加				
重分类				
本年转为投资性房地产				
外币报表折算影响数				
年末数	60,779,307.26	6,397,876.33	91,447,269.87	158,624,453.46
三、减值准备				
年初数				
年末数				
四、净额				
年初数	112,598,538.10	5,225,600.93	58,928,833.34	176,752,972.37
年末数	106,019,253.39	4,701,458.46	61,620,531.73	172,341,243.58
年末已抵押之资产净额				

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 固定资产 - 续

(1) 期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
1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	53,648,652.29	
2. 期末暂时闲置的固定资产原值		
3. 本年处置、报废固定资产情况		
(1) 本年处置、报废固定资产原值	5,898,012.92	
(2) 本年处置、报废固定资产净值	1,406,769.72	
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	-124,302.09	

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华商酒店二期住宿楼及综合楼	28,420,255.70	该商业用地尚未从本公司的土地使用权证（大证）中办理分割

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口及码头设施	1,394,475.27		1,394,475.27	854,888.00		854,888.00
其他工程	209,041,340.05		209,041,340.05	63,896,717.30		63,896,717.30
合计	210,435,815.32		210,435,815.32	64,751,605.30		64,751,605.30

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 在建工程 - 续

(2) 在建工程年末账面余额最大的前 10 项:

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	年末数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
招银冷链物流园	319,000,000.00	12,502,322.53	108,336,814.05				120,839,136.58	37.88%	37.88%	176,944.44	176,944.44	4.90%	自有资金/贷款
双鱼岛碧海银滩	250,000,000.00	47,517,961.86	22,513,891.67				70,031,853.53	28.01%	28.01%	1,645,894.74	1,256,540.11	3.82%	自有资金/贷款
职工之家	11,000,000.00		10,228,178.86				10,228,178.86	92.98%	92.98%				自有资金
双鱼岛主题乐园	3,000,000,000.00	1,691,334.84	705,418.39				2,396,753.23	0.08%	0.08%				自有资金
海滨大厦	900,000,000.00	933,566.20	1,098,982.44				2,032,548.64	0.23%	0.23%				自有资金
码头工程	135,000,000.00	854,888.00	539,587.27				1,394,475.27	1.03%	1.03%				自有资金
食品科技园	1,073,000,000.00		961,619.67				961,619.67	0.09%	0.09%				自有资金/贷款
双鱼岛西港区游艇项目	400,000,000.00		737,772.81				737,772.81	0.18%	0.18%				自有资金
双鱼岛客运码头	250,000,000.00		590,399.16				590,399.16	0.24%	0.24%				自有资金
双鱼岛内湾滨水商业项目	1,800,000,000.00		501,143.40				501,143.40	0.03%	0.03%				自有资金
合计	8,138,000,000.00	63,500,073.43	146,213,807.72				209,713,881.15			1,822,839.18	1,433,484.55		

九、合并财务报表项目注释 - 续

14. 无形资产

项目	摊销年限	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	重分类	外币报表折算影响数	年末数
一、原价合计		34,467,296.57		3,815,505.87	90,812.38			38,191,990.06
其中：土地使用权	50	33,887,300.50		3,218,050.05	60,675.59			37,044,674.96
其他	5	579,996.07		597,455.82	30,136.79			1,147,315.10
二、累计摊销额合计		3,456,873.16		650,298.27				4,107,171.43
其中：土地使用权		3,018,866.56		544,200.45				3,563,067.01
其他		438,006.60		106,097.82				544,104.42
三、减值准备金额合计								
其中：土地使用权								
其他								
四、账面价值合计		31,010,423.41						34,084,818.63
其中：土地使用权		30,868,433.94						33,481,607.95
其他		141,989.47						603,210.68

15. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

项目	年初数	合并范围变更之影响	固定资产转入	本年增加	本年摊销	外币报表折算影响数	其他减少	年末数	其他减少原因
装修改造费用	1,786,668.37			572,351.49	584,733.69			1,774,286.17	
其他	269,485.8				82,686.0			186,799.8	
合计	2,056,154.17			572,351.49	667,419.70			1,961,085.96	

九、合并财务报表项目注释 - 续

16. 递延所得税

(1) 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
集团内部购销未实现利润	1,246,519.03	4,986,076.12	931,822.15	3,727,288.60
资产减值准备	399,411.80	1,597,647.20	136,365.52	545,462.08
政府补助纳税调整	18,106,204.76	72,424,819.04	18,106,204.76	72,424,819.04
可抵扣亏损	281,100,396.42	1,124,401,585.68		
房地产企业预售收入计算的预计利润			5,452,960.19	21,811,840.76
合计	300,852,532.01	1,203,410,128.04	24,627,352.62	98,509,410.48

说明：如本附注九、9所述，年末可抵扣亏损主要系本年债权转让损失所致，该项资产损失所得税税前扣除备案手续正在办理中。

1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

①本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异年初数为 1,226,614,908.65 元，年末数为 0 元，变动原因详见本附注九、9 说明。

②本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损年初数 21,318,706.30 元，年末数 24,624,678.24 元，均系本公司之子公司漳州华商酒店有限公司、福建省海韵冷链仓储有限公司根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限确认的递延所得税资产，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。

2) 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	年末数	年初数
2018	6,640,132.23	7,371,068.52
2019	6,907,672.98	6,907,672.98
2020	3,779,525.58	3,779,525.58
2021	3,260,439.22	3,260,439.22
2022	4,036,908.23	
合计	24,624,678.24	21,318,706.30

九、合并财务报表项目注释 - 续

17.其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付设备款	3,920,000.00	

18.所有权和使用权受到限制的资产

项目	受限面积(亩)	年末账面余额	使用权受限原因
存货		55,572,161.86	
- 启动区块项目用地	95.50	4,011,535.76	说明 1
- 15、16号泊位用地	250.80	10,535,006.99	
- S地块	128.27	5,388,059.59	
- 全通项目取土点土地	262.00	11,005,469.82	说明 2
- 凯西地块	586.40	24,632,089.70	
合计	1,322.97	55,572,161.86	

说明 1：1999 年本公司在招商引资中引进福建全通资源再生工业园有限公司（以下简称“全通公司”），截至 2017 年 12 月 31 日，本公司有以下纠纷地块被全通公司占用，导致使用权受限。

①启动区块项目用地

根据 2000 年 5 月本公司与全通公司签订的《漳州开发区与全通项目有关入区条件与政策的协议》及 136 亩启动区块项目用地的《土地使用权转让合同书》（合同编号：ZTZH[2000]第 001 号），本公司需提供全通公司启动区用地 136 亩。在实际履行过程中，双方协商同意，在原启动区边另外选取了 120.10 亩作为启动区，并约定预留地块 95.50 亩土地在交地条件成熟后转让。但在此期间，全通公司因经营不善发生了财务困难，本公司从管控经营风险出发停止了该地块的供应。

②15、16 号泊位用地

2001 年 5 月，本公司与全通公司签订了 15#、16#泊位 250.80 亩码头项目用地的《土地使用权转让合同书》（合同编号：ZTZH[2001]第 003 号）及其补充合同，双方约定合同项下土地填方工程委托全通公司承担，填方所需石料由有限公司就近提供山体供全通公司免费填取，工程费用由有限公司支付，经有关部门核定，填方工程总费用为 10,032 万元，双方同意以工程款冲抵土地使用权转让金，两不相欠，本公司负责在填方场平工程动工之日起 1 个月内办理《国有土地使用权证》。截至 2017 年 12 月 31 日，全通公司已填部分土地，但由于具体土石方量双方尚未确认，故本公司未予办理该土地使用权转让手续。

③S 地块

2001 年 5 月，本公司与全通公司签订了 S 地块 303.5 亩（后在补充合同中调整为 330.90 亩）工业项目和仓储用地《土地使用权转让合同书》（合同编号：ZTZH[2001]第 004 号），双方约定将 S 地块的土地填方工程委托全通公司承担，工程费用由本公司支付，经有关部门核定，填方工程总费用为 5,956.20 万元，双方同意以工程款冲抵土地使用权转让金，两不相欠，本公司负责在填方场平工程动工之日起 1 个月内办理《国有土地使用权证》。2001 年下半年，全通公司以 S 地块的造地工程支出 2,821.22 万元与本公司进行结算，冲抵了该地块使用权的部分转让款，本公司在 2001 年据此相应确认了 156.73 亩的土地转让收入和成本。但由于造地工程进行不善，全通公司只完成其中包括上述已结算的一部分造地工程，后由本公司完成余下工程，双方各自完成多少工程量未经双方确认，故上述土地使用权转让合同无法履行。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

18.所有权和使用权受到限制的资产 - 续

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未予以办理该地块的土地使用权证；扣除其中已结算的 156.73 亩和已被收储的 45.90 亩，S 地块剩余 128.27 亩仍被全通公司占用。

④全通项目取土点土地

该地块以全通项目用地名义进行土地征用，自 2001 年起，曾作为全通公司的填海造地取土点，双方未签订土地使用权转让合同。在往来函件中，全通公司主张其按照本公司通知已从 2001 年开始动工，目前已完成该地块场平工程。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司土地储备中被全通公司占用的面积共计 736.57 亩，本公司尚未将这些土地的使用权证办理至全通公司名下；由于双方尚未达成有效的解决方案，故本公司也尚未将上述地块予以收回使用。

说明 2：本公司于 2009 年 3 月与福建凯西钢铁集团有限公司（以下简称“凯西钢铁”）签订了《福建凯西钢铁集团有限公司年产 70 万吨复合板材项目投资合同书》，合同约定本公司为凯西钢铁提供位于开发区观音山西北、招商大道以南约 586.40 亩的建设用地，使用年限 50 年；凯西钢铁投资建设新型高耐蚀节能复合板材项目，投资规模 167,394.00 万元。由于凯西钢铁复合板材项目用地红线与福建全通资源再生工业园有限公司的项目用地存在部分重叠，而本公司与全通公司的土地纠纷尚未解决，导致凯西钢铁与本公司无法签署土地转让合同，上述复合板材项目因市场低迷及凯西钢铁重组困难等原因推进缓慢，各方至今尚未达成有效的解决方案。截至 2017 年 12 月 31 日，上述 586.40 亩土地使用权因此受到限制。

九、合并财务报表项目注释 - 续

19. 资产减值准备

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	本年转回	本年核销	本年其他增加	本年其他减少	外币报表折算影响数	年末数
坏账准备	545,462.06		1,166,407.80	37,463.77	76,758.90				1,597,647.19
其中：应收账款	363,143.47		-292,677.24	31,093.00	24,098.15				15,275.08
其他应收款	182,318.59		1,459,085.04	6,370.77	52,660.75				1,582,372.11
长期应收款减值准备（说明）	1,226,614,908.65						1,226,614,908.65		
合计	1,227,160,370.71		1,166,407.80	37,463.77	76,758.90		1,226,614,908.65		1,597,647.19

说明：长期应收款减值准备本年减少 1,226,614,908.65 元，详见本附注九、9 说明。

九、合并财务报表项目注释 - 续

20.短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	100,000,000.00	200,000,000.00

说明：年末无已到期未偿还的短期借款。

21.应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	98,554,200.28	25.91%	404,495,878.79	98.94%
1至2年（含2年）	277,942,391.33	73.04%	2,575,844.01	0.63%
2至3年（含3年）	2,255,284.35	0.59%	223,434.64	0.05%
3年以上	1,765,251.81	0.46%	1,565,817.17	0.38%
合计	380,517,127.77	100.00%	408,860,974.61	100.00%

(1) 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中交第三航务工程局有限公司	186,646,706.00	1-2年	根据合同约定尚未结算
中交第四航务工程局有限公司	73,930,393.00	1-2年	根据合同约定尚未结算
合计	260,577,099.00		

22.预收款项

(1) 预收款项账龄明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	25,182,723.29	34.37%	49,235,142.39	30.20%
1至2年（含2年）	38,720,699.90	52.85%	5,599,149.65	3.43%
2至3年（含3年）	2,434,334.12	3.32%		
3年以上	6,927,455.03	9.46%	108,210,905.03	66.37%
合计	73,265,212.34	100.00%	163,045,197.07	100.00%

说明：年末数较年初数大幅减少主要系上年预收土地款余额于本年确认收入转出 101,28.35 万元所致。

九、合并财务报表项目注释 - 续

22. 预收款项 - 续

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
漳州招商局经济技术开发区社会发展局	34,830,254.72	1-2年	未达到收入确认条件

(3) 预收款项中的预收售楼款列示如下：

项目名称	年末数	年初数	预售比例	预计竣工时间
店地安置房项目	34,830,254.72	34,830,254.72	20%	2018年8月

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	69,128,665.70	142,516,656.96	138,172,791.27	73,472,531.39
二、离职后福利-设定提存计划		9,620,187.80	9,620,187.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		111,358.25	111,358.25	
合计	69,128,665.70	152,248,203.01	147,904,337.32	73,472,531.39

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,565,730.95	123,215,149.51	118,702,308.00	73,078,572.46
二、职工福利费		5,134,390.44	5,134,390.44	
三、社会保险费	96,682.16	3,954,261.34	3,944,054.32	106,889.18
其中：医疗保险费	90,234.83	3,547,852.84	3,538,324.44	99,763.23
工伤保险费		214,314.28	214,314.28	
生育保险费	6,447.33	192,094.22	191,415.60	7,125.95
其他				
四、住房公积金		6,630,895.79	6,630,895.79	
五、工会经费和职工教育经费	466,252.59	2,974,363.79	3,153,546.63	287,069.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		607,596.09	607,596.09	
合计	69,128,665.70	142,516,656.96	138,172,791.27	73,472,531.39

招商局漳州开发区有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

23.应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险		5,889,615.35	5,889,615.35	
二、失业保险费		170,559.45	170,559.45	
三、企业年金缴费		3,560,013.00	3,560,013.00	
合计		9,620,187.80	9,620,187.80	

24.应交税费

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	本年已交	外币报表折算影响数	年末数
增值税	537,970.13		13,477,127.85	13,662,559.49		352,538.49
企业所得税	3,169,771.40		39,282,104.44	39,264,184.75		3,187,691.09
房产税	989,724.34		7,243,232.63	6,825,524.79		1,407,432.18
土地使用税	135,384.87		15,154,867.01	12,792,244.35		2,498,007.53
个人所得税	580,908.33		15,002,968.73	14,745,088.77		838,788.29
契税			12,015,880.17	12,015,880.17		
其他税费	1,973,594.90		2,427,342.08	3,480,974.20		919,962.78
合计	7,387,353.97		104,603,522.91	102,786,456.52		9,204,420.36

25.应付利息

单位名称	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	32,515,860.12	54,327,702.47
短期借款利息		179,437.50
合计	32,515,860.12	54,507,139.97

26.应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利			
	漳州投资集团有限公司	7,500,000.00	
	福建省交通运输集团有限责任公司	15,000,000.00	
	福建省港航建设发展有限公司	3,000,000.00	

九、合并财务报表项目注释 - 续

26. 应付股利 - 续

项目	单位名称	年末数	年初数
	龙海市国有资产投资经营有限公司	7,500,000.00	
	招商局集团有限公司	72,000,000.00	
	招商局集团（香港）有限公司	45,000,000.00	
合计		150,000,000.00	

27. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位名称	年末数	年初数
押金、保证金	64,434,723.02	68,117,481.82
应付招商局集团内部关联方往来款	47,862,596.20	47,053,800.27
临时接电费	6,711,210.00	7,142,585.00
应付外部单位往来	5,120,046.12	8,797,765.38
可再生能源电价附征费	870,895.31	3,873,182.30
应付长期资产构建款项		4,655,104.24
应付费用挂账		81,492.88
其他	552,198.01	110,185.41
合计	125,551,668.66	139,831,597.30

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	68,981,567.12	54.94%	48,907,065.99	34.98%
1至2年（含2年）	10,692,603.52	8.52%	27,026,249.09	19.33%
2至3年（含3年）	10,809,062.11	8.61%	9,960,580.86	7.12%
3年以上	35,068,435.91	27.93%	53,937,701.36	38.57%
合计	125,551,668.66	100.00%	139,831,597.30	100.00%

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末数金额	账龄	未偿还原因
招商局集团（香港）有限公司	27,499,378.07	3年以上	待付未支付

九、合并财务报表项目注释 - 续

27.其他应付款 - 续

(4) 年末余额较大之其他应付款情况：

单位名称	年末数金额	账龄	款项性质或内容
招商局集团（香港）有限公司	27,499,378.07	3年以上	应付垫款利息

28.一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	200,000,000.00
其中：信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00

29.长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间
信用借款	2,627,500,000.00	3,299,900,000.00	4.275%-4.900%
保证借款	9,719,015.15	10,891,372.82	0.00%
合计	2,637,219,015.15	3,310,791,372.82	
减：一年内到期的长期借款	100,000,000.00	200,000,000.00	4.275%
其中：信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00	4.275%
一年后到期的长期借款	2,537,219,015.15	3,110,791,372.82	

30.长期应付款

项目	年末数	年初数
应付股东款	16,690,408.91	16,690,408.91
其他		7,892,427.33
合计	16,690,408.91	24,582,836.24
减：一年内到期的长期应付款		
一年后到期的长期应付款	16,690,408.91	24,582,836.24

九、 合并财务报表项目注释 - 续

30. 长期应付款 - 续

(1) 年末余额最大的前 5 项

项目	年末数	年初数
招商局集团（香港）有限公司	13,224,340.03	13,224,340.03
招商局集团有限公司	2,395,586.00	2,395,586.00
福建省港航管理局	466,273.50	466,273.50
漳州市人民政府	373,209.38	373,209.38
福建省交通运输集团有限责任公司	231,000.00	
漳州招商局经济技术开发区管委会		7,892,427.33
合计	16,690,408.91	24,351,836.24

31. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四区征地政府收益返还	72,424,819.04			72,424,819.04
招商局芯云谷信息技术产业园一期基础设施配套费补助		11,312,892.00		11,312,892.00
华商酒店大堂 LED 显示屏财政补贴	60,000.00		15,000.00	45,000.00
合计	72,484,819.04	11,312,892.00	15,000.00	83,782,711.04
减：一年内到期的递延收益				
一年后到期递延收益	72,484,819.04	11,312,892.00	15,000.00	83,782,711.04

(1) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
四区征地政府收益返还	72,424,819.04				
招商局芯云谷信息技术产业园一期基础设施配套费补助	11,312,892.00				
华商酒店大堂 LED 显示屏财政补贴	45,000.00		15,000.00		
合计	83,782,711.04		15,000.00		

九、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 实收资本

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
招商局集团有限公司	460,800,000.00	48.00%	787,200,000.00		1,248,000,000.00	48.00%
招商局集团（香港）有限公司	288,000,000.00	30.00%	492,000,000.00		780,000,000.00	30.00%
龙海市人民政府	48,000,000.00	5.00%		48,000,000.00		
漳州市人民政府	48,000,000.00	5.00%		48,000,000.00		
福建省港航管理局	19,200,000.00	2.00%		19,200,000.00		
福建省交通运输集团有限责任公司	96,000,000.00	10.00%	164,000,000.00		260,000,000.00	10.00%
漳州投资集团有限公司			130,000,000.00		130,000,000.00	5.00%
龙海市国有资产投资经营有限公司			130,000,000.00		130,000,000.00	5.00%
福建省港航建设发展有限公司			52,000,000.00		52,000,000.00	2.00%
合计	960,000,000.00	100.00%	1,755,200,000.00	115,200,000.00	2,600,000,000.00	100.00%

说明：实收资本本年发生额增减变动主要系：

①根据本公司 2016 年 6 月 2 日召开的第六届第三次董事会决议，漳州市人民政府将持有本公司 5%的股权全部划转至漳州投资集团有限公司，龙海市人民政府持有本公司 5%的股权全部划转至龙海市国有资产投资经营有限公司，福建省港航管理局将持有本公司 2%的股权全部划转至福建省港航建设发展有限公司。上述股权变更于 2017 年 12 月 18 日完成工商变更登记手续。

②根据本公司 2017 年 12 月 25 日召开的第八届第一次董事会决议，各股东按持股比例以未分配利润转增注册资本 16.40 亿元。

33. 资本公积

2017 年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本				
2、收购少数股东权益形成的差额				
3、其他				
二、其他资本公积	34,549,750.36			34,549,750.36
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动				
2、记账本位币变更的影响				

九、合并财务报表项目注释 - 续

33. 资本公积 - 续

2017年 - 续

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
3、子公司改制评估增值				
4、未行权的股份支付				
5、其他	34,549,750.36			34,549,750.36
合计	34,549,750.36			34,549,750.36
其中：国有独享资本公积				

2016年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价				
1、投资者投入的资本				
2、收购少数股东权益形成的差额				
3、其他				
二、其他资本公积	32,489,756.88	2,059,993.48		34,549,750.36
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动				
2、记账本位币变更的影响				
3、子公司改制评估增值				
4、未行权的股份支付				
5、其他	32,489,756.88	2,059,993.48		34,549,750.36
合计	32,489,756.88	2,059,993.48		34,549,750.36
其中：国有独享资本公积				

34. 盈余公积

2017年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	496,399,689.67	51,522,663.60		547,922,353.27

2016年：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	472,507,908.48	23,891,781.19		496,399,689.67

九、 合并财务报表项目注释 - 续

35. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	2,099,432,329.41	3,040,627,035.98
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制企业合并调整		
其他调整因素		-1,226,614,908.65
年初数	2,099,432,329.41	1,814,012,127.33
本年增加	557,965,819.97	383,139,458.41
其中：本年归属于母公司的净利润	557,965,819.97	383,139,458.41
盈余公积转入		
其他		
本年减少	1,949,315,591.71	97,719,256.33
其中：本年提取法定盈余公积数（说明 1）	51,522,663.60	23,891,781.19
本年提取任意盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年提取交易风险准备		
应付利润（说明 2）	257,792,928.11	71,767,475.13
转增资本（说明 3）	1,640,000,000.00	
划转社保基金		
其他减少		2,060,000.01
本年年末数	708,082,557.67	2,099,432,329.41

说明 1：本公司根据本年审定净利润的 10%计提法定盈余公积金。

说明 2：①本公司 2017 年 4 月 8 日召开的第七届第二次董事会审议并批准 2016 年股东分红方案为：2016 年度按归属母公司净利润总额 383,139,458.41 元扣除按本公司本部净利润 10%计提的储备基金 23,829,698.03 元后，按 30%分配，实际分红总额为 107,792,928.11 元，按 2016 年 12 月 31 日各股东持股比例计算分红金额；②本公司 2017 年 12 月 25 日召开的第八届第一次董事会审议并批准股东分红方案为：2016 年度本公司归属母公司净利润为 383,139,458.41 元，按本公司本部净利润计提的储备基金 23,829,698.03 元，扣除 2017 年已分红金额 107,792,928.11 元，从 2016 年归属母公司净利润剩余 251,516,832.27 元中再向股东分红 1.50 亿元，以股东持股比例计算分红金额。

说明 3：本公司 2017 年 12 月 25 日召开的第八届第一次董事会审议并批准本公司增加注册资本至 26 亿元，即再增资 16.40 亿元，各股东按现持股比例出资。增资方式为未分配利润转增注册资本（非货币性出资），即从 2016 年末未分配利润 20.99 亿元中转增资本 16.40 亿元。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
园区开发业务	436,635,478.03	160,865,624.67	709,843,475.50	298,902,169.16
酒店业务	22,278,898.22	25,110,383.22	21,391,597.98	23,008,993.93
房地产物业管理业务	24,342,303.41	14,695,622.70	21,626,408.44	12,342,960.88
客运业务			15,936,293.68	14,163,502.31
合计	483,256,679.66	200,671,630.59	768,797,775.60	348,417,626.28

37. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
营业税	-2,204,408.95	18,199,339.33
城市维护建设税	-249,606.23	1,623,120.44
教育费附加	101,796.12	976,753.58
地方教育费附加	-41,916.92	632,174.20
土地增值税	-9,505,769.01	-3,494,485.06
房产税	7,064,165.20	5,898,039.67
土地使用税	780,569.79	593,778.83
印花税	1,545,627.52	391,786.18
其他	449,636.76	687,726.13
合计	-2,059,905.72	25,508,233.30

说明：本年营业税、城市维护建设税、地方教育费附加、土地增值税为负数主要系母公司本年发生销售退回导致相关的税金及附加冲回。

38. 销售费用

项目	本年累计数	上年累计数
广告费	9,922,088.98	9,890,307.53
职工薪酬	5,061,359.62	4,626,315.11
聘请中介机构费用	2,259,578.47	1,479,333.16
差旅交通费	677,346.24	541,235.87
物业管理费	282,872.32	459,844.29
业务招待费	163,051.51	97,616.90
汽车费用	158,673.68	108,792.18
折旧费	52,022.40	33,326.33
其他	585,825.05	986,844.20
合计	19,162,818.27	18,223,615.57

九、 合并财务报表项目注释 - 续

39.管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	54,248,629.34	48,958,860.36
聘请中介机构费	2,100,330.90	1,483,735.82
折旧费	1,638,488.42	1,943,287.10
差旅交通费	1,019,136.56	781,762.94
物业管理费	848,735.06	599,605.39
无形资产摊销	649,358.10	813,194.12
办公费	479,988.43	484,349.95
通讯费	364,070.88	392,757.92
租金	304,001.52	189,156.47
汽车费用	274,478.16	495,400.05
业务招待费	242,358.32	409,137.22
其他	909,842.21	1,136,516.27
合计	63,079,417.90	57,687,763.61

40.财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	181,745,983.29	161,819,465.56
其中：银行及其他借款	181,745,983.29	161,819,465.56
减：已资本化的利息费用	5,231,504.39	2,871,250.53
减：利息收入	143,846,755.68	160,797,489.94
汇兑损失（减：收益）	-615,889.18	704,960.82
其他	4,412,507.01	4,470,801.15
合计	36,464,341.05	3,326,487.06

41.资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
坏账损失	1,128,944.03	202,278.63

42.投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	138,360,310.16	169,508,380.67
其中：权益法核算确认的投资收益（说明）	137,665,760.79	160,252,284.90
股权处置收益	694,549.37	9,256,095.77
合计	138,360,310.16	169,508,380.67

九、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 投资收益 - 续

说明：本公司于 2016 年 2 月 4 日向招商局漳州开发区丝路新能源有限公司（以下简称“丝路公司”）增资 3,500 万元，根据丝路公司之第一大股东新能源交易所有限公司出具的《承诺函》：承诺“自贵司成功入股丝路公司（即丝路公司领取贵司增资入股后的新营业执照且贵司全部实缴增资款项）之日起，若丝路公司未能在一年内完成上市，则我司将回购贵司所持有的丝路公司股权，回购价格在贵司实缴增资款项基础上增加年化收益率 10%的溢价”。依据此《承诺函》约定，本公司将根据回购触发条件的约定进行处理。2018 年 1 月，丝路公司之第一大股东新能源交易所有限公司就上述《承诺函》出具说明函，说明关于丝路公司一年内未能完成上市而需回购本公司股权的内容不变，回购股权的收益回报计算时间为一年。

本公司计划于 2018 年按上述承诺函的约定处置对丝路公司的股权投资，故本报告期以权益法核算确认的投资收益中，包含按照上述《承诺函》及说明函约定计算的对丝路公司确认的投资收益 326,027.40 元。

43. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-124,302.09	1,637,581.07	-124,302.09
其中：固定资产处置收益	-124,302.09	1,635,081.07	-124,302.09
其他		2,500.00	
合计	-124,302.09	1,637,581.07	-124,302.09

44. 其他收益

项目	本年累计额	上年累计额
财政扶持服务业发展补助资金	8,160,000.00	—
食堂管理成本补助	1,462,497.72	—
代扣代缴个人所得税费的手续费返还	376,918.33	—
从递延收益转入当期损益的政府补助	15,000.00	—
合计	10,014,416.05	

45. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,000.00	11,011,441.80	60,000.00
违约赔偿收入	125,630.70	36,417.00	125,630.70
其他利得	336,798.77	330,576.95	336,798.77
合计	522,429.47	11,378,435.75	522,429.47

九、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 营业外收入 - 续

政府补助明细表:

项目	本年累计数	上年累计数
护林建设补助资金	60,000.00	
财政扶持服务业发展补助资金		8,300,000.00
代扣代缴个人所得税费的手续费返还		138,697.80
从递延收益转入当期损益的政府补助		15,000.00
黄标车补贴收入		18,400.00
绿色通道补助费		200,000.00
纳税大户奖励金		500,000.00
双鱼岛西岗区游艇海洋评审补助		6,000.00
承办厦门互联网信息技术峰会补助		980,000.00
交通运输局春运临时搭建设备补贴		437,700.00
快艇、车客渡差价补贴		415,644.00
合计	60,000.00	11,011,441.80

46. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,300,000.00	3,670,000.00	1,300,000.00
税收滞纳金	5,098,041.09	6,526,110.85	5,098,041.09
其他支出	892,339.20	32.99	892,339.20
合计	7,290,380.29	10,196,143.84	7,290,380.29

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	12,646,136.98	94,435,678.17
递延所得税调整	-276,225,179.39	-50,569.66
合计	-263,579,042.41	94,385,108.51

九、合并财务报表项目注释 - 续

47. 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年累计数
会计利润	306,291,906.84
按 25% 的税率计算的所得税费用（上年度：25%）	76,572,976.71
不可抵扣费用的纳税影响	2,271,336.06
免税收入的纳税影响	-34,416,440.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	835,939.79
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-306,653,727.16
在其他地区的子公司税率不一致的影响	
根据于母公司注册地之外设立的子公司、合营公司及联营公司当期盈利预计的预提所得税	
子公司税收减免的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	
补缴（退还）以前年度税金	-2,189,127.61
其他	
所得税费用	-263,579,042.41

48. 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
存货		3,798,019.84
双鱼岛造地支出	4.45%	2,940,519.85
芯云谷一期项目	4.90%	857,499.99
在建工程		1,433,484.55
双鱼岛碧海银滩项目	3.82%	1,256,540.11
招银冷链物流园区工程	4.90%	176,944.44
小计		5,231,504.39
计入当期损益的财务费用		176,514,478.90
利息支出合计		181,745,983.29

说明：资本化率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 / 所占用一般借款本金的加权平均数 * 100%。

九、合并财务报表项目注释 - 续

49. 外币折算

项目	本年累计数
计入当期损益的汇兑差额	-615,889.18

50. 租赁

(1) 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	390,479,714.48	181,044,655.69

51. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年累计数			上年累计数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,009,669.37		-1,009,669.37	1,406,576.36		1,406,576.36
其中：外币财务报表折算差额	-1,009,669.37		-1,009,669.37	1,406,576.36		1,406,576.36
其他综合收益合计	-1,009,669.37		-1,009,669.37	1,406,576.36		1,406,576.36

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

2017年：

项目	年初数	加本年 增减变动（负数以“-”填列）	年末数
外币财务报表折算差额	1,406,576.36	-1,009,669.37	396,906.99

2016年：

项目	年初数	加本年 增减变动（负数以“-”填列）	年末数
外币财务报表折算差额		1,406,576.36	1,406,576.36

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
收回代垫工程款	381,551,549.33	349,991,333.83
收到利息收入	137,606,561.61	169,971,332.46
收到外部单位往来款和收回代垫费用	123,898,329.86	104,656,246.92
收回代垫征海征地费用	86,741,802.50	
收到政府补助	21,734,804.52	8,300,000.00
收到保证金	9,106,352.61	19,823,762.28
收到其他工程款	4,419,898.80	6,709,410.00
收回备用金等	2,884,756.48	6,047,075.42
收到土增税汇算清缴退回	2,376,113.55	
收回集团内关联方往来款		1,657,645.70
其他	123,207.01	1,010,104.90
合计	770,443,376.27	668,166,911.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
支付期间费用	51,673,942.40	27,435,943.35
支付保证金	7,285,898.49	12,308,148.28
支付外部单位往来款项	98,226,842.81	89,472,043.47
退回保证金等	31,575,313.13	62,797,346.97
代付工程款	411,506,359.44	417,371,345.02
支付税收滞纳金	5,098,041.09	6,526,110.85
其他	2,192,339.20	3,795,112.13
合计	607,558,736.56	619,706,050.07

九、 合并财务报表项目注释 - 续

52. 合并现金流量表项目 - 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 - 续

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
收到漳州招商局经济技术开发区管委会长期应收款转让价款	1,371,985,091.35	
收回联营企业-漳州招商房地产有限公司借款	543,000,000.00	855,000,000.00
合计	1,914,985,091.35	855,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
支付合营企业-招商局嘉荣实业有限公司借款	13,320,000.00	
支付联营企业-漳州招商房地产有限公司借款	393,000,000.00	500,000,000.00
合计	406,320,000.00	500,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
向招商局集团有限公司存款提存净额	9,110,809.29	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
支付子公司漳州海达航运有限公司及漳州开发区长海汽车运输有限公司处置日在母公司结算中心的存款		23,119,972.09
其他		348,788.70
合计		23,468,760.79

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	569,870,949.25	393,374,916.29
加: 资产减值准备	1,128,944.03	202,278.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧	28,713,928.14	27,330,961.43
无形资产摊销	650,298.27	645,455.29
长期待摊费用摊销	667,419.70	610,218.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	124,302.09	-1,637,581.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	176,514,478.90	158,948,215.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-138,360,310.16	-169,508,380.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-276,225,179.39	-50,569.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-330,683,510.60	-285,837,184.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-193,818,828.51	-104,800,150.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-187,698,008.34	-22,661,377.70
经营活动产生的现金流量净额	-349,115,516.62	-3,383,198.84
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		
以前年度工资差额结余转增国家资本金		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	764,516,082.03	978,121,912.40
减: 现金的年初余额	978,121,912.40	516,013,702.13
加: 调整年初客户结算备付金的分类		
现金及现金等价物净增加额	-213,605,830.37	462,108,210.27

(3) 收取利息、手续费及佣金的现金

项目	本年累计数	上年累计数
收取利息收到的现金	137,606,561.61	169,971,332.46

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 合并现金流量表项目 - 续

(4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本年累计数	上年累计数
子公司支付给少数股东的股利、利润	3,500,000.00	3,500,000.00
偿付利息支付的现金	200,544,197.61	160,536,944.28
上交利润	107,792,928.11	71,767,475.13
合计	311,837,125.72	235,804,419.41

53. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	764,516,082.03	978,121,912.40
其中：库存现金	4,426.21	7,320.25
可随时用于支付的银行存款	764,511,655.82	978,114,592.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：结算备付金		
三、年末现金及现金等价物余额	764,516,082.03	978,121,912.40
四、受限制货币资金		
其中：经纪客户存款		
客户结算备付金		
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
五、货币资金及结算备付金合计	764,516,082.03	978,121,912.40

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	31,615.56	6.5342	206,582.39
其中：美元	31,615.56	6.5342	206,582.39
其他应收款	1.00	6.5342	6.53
其中：美元	1.00	6.5342	6.53
长期借款	1,487,407.05	6.5342	9,719,015.15
其中：美元	1,487,407.05	6.5342	9,719,015.15

九、 合并财务报表项目注释 - 续

55. 分部报告

根据本公司的内部结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为园区开发业务、酒店业务、房地产物业管理业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

报告分部信息

项目	园区开发 业务	酒店业务	房地产物业 管理业务	分部间相互 抵减	合计
营业收入	442,661,746.57	22,704,265.10	26,835,669.46	-8,945,001.47	483,256,679.66
对外交易收入	436,635,478.03	22,278,898.22	24,342,303.41		483,256,679.66
分部间交易收入	6,026,268.54	425,366.88	2,493,366.05	-8,945,001.47	
分部营业收入合计	442,661,746.57	22,704,265.10	26,835,669.46	-8,945,001.47	483,256,679.66
营业费用	275,703,602.16	31,549,480.93	19,069,312.14	-9,004,093.14	317,318,302.09
资产减值损失	1,128,944.03				1,128,944.03
公允价值变动收益 (损失)					
投资收益	140,296,497.55			-1,936,187.39	138,360,310.16
其中：对联营和合 营企业的投资收益	138,101,948.18			-436,187.39	137,665,760.79
资产处置收益	25,400.57	-79,533.29		-70,169.37	-124,302.09
其他收益	343,685.14	1,462,497.72		8,208,233.19	10,014,416.05
营业利润	306,494,783.64	-7,462,251.40	7,766,357.32	6,260,968.10	313,059,857.66
营业外收入	554,583.22	8,175,572.95	506.49	-8,208,233.19	522,429.47
营业外支出	7,285,316.03	64.26	5,000.00		7,290,380.29
利润总额	299,764,050.83	713,257.29	7,761,863.81	-1,947,265.09	306,291,906.84
所得税	-265,340,631.42		2,076,285.89	-314,696.88	-263,579,042.41
净利润	565,104,682.25	713,257.29	5,685,577.92	-1,632,568.21	569,870,949.25
资产总额	8,468,834,547.74	61,264,208.56	20,696,728.14	-888,347,411.33	7,662,448,073.11
负债总额	3,702,850,647.58	101,887,569.96	4,618,415.96	-127,137,677.76	3,682,218,955.74

十、 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
招商局集团有限公司	北京	兴办交通事业等	141.4251 亿人民币	48.00	48.00
招商局集团（香港）有限公司	香港	企业总部管理	54.36 亿港元	30.00	30.00

2. 子公司相关信息见附注八所述。

3. 与本公司发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

公司名称	关联方关系
漳州招商房地产有限公司	本公司之联营公司
招商局物流集团福建有限公司	本公司之联营公司
漳州招商局码头有限公司	本公司之联营公司
漳州招商局厦门湾港务有限公司	本公司之联营公司
漳州鸿创商业房地产有限公司	本公司之联营公司
招商局嘉荣实业有限公司	本公司之联营公司
漳州海达航运有限公司	孙公司之联营公司
招商局轮船有限公司（说明）	集团内关联方
招商局投资有限公司	集团内关联方
招商局集团财务有限公司	集团内关联方
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	集团内关联方
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	集团内关联方
圣约酒业（深圳）有限公司	集团内关联方
深圳海勤工程管理有限公司	集团内关联方
招商局重庆交通科研设计院有限公司	集团内关联方
漳州招商局物业服务有限公司	集团内关联方
深圳市招商蛇口资产管理有限公司	集团内关联方
深圳招商美伦酒店管理有限公司	集团内关联方
招商银行股份有限公司	控股公司之联营公司

说明：招商局轮船股份有限公司于 2017 年 7 月更名为招商局轮船有限公司。

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(1) 收入及费用

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业					
招商局集团财务有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	2,310,238.21	
招商局集团财务有限公司	提供资金	利息支出	市场价格	1,095,694.43	
招商局集团有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	71,123.06	334,471.44
招商局集团有限公司	提供资金	利息支出	市场价格	116,440,130.42	118,513,808.22
招商局集团有限公司	提供资金	手续费支出	市场价格	4,200,000.00	4,200,000.00
招商局集团有限公司	股利分配	股利分配	董事会决议	123,740,605.49	34,448,388.06
招商局轮船有限公司	提供资金	利息支出	市场价格	4,314,246.58	4,361,917.81
招商银行股份有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	1,658,708.47	1,684,163.61
招商银行股份有限公司	提供资金	利息支出	市场价格	1,788,937.50	92,437.50
招商银行股份有限公司	提供资金	手续费支出	市场价格	16,492.07	17,668.97
招商局集团（香港）有限公司	股利分配	股利分配	董事会决议	77,337,878.43	20,453,730.41
深圳海勤工程管理有限公司	提供劳务	工程支出	市场价格	291,138.68	483,640.00
漳州招商局物业服务服务有限公司	提供劳务	服务费支出	市场价格	104,086.24	1,249,034.88
深圳招商美伦酒店管理有限公司	提供劳务	服务费支出	市场价格	339,622.64	342,919.96
圣约酒业（深圳）有限公司	销售商品	销售酒水	市场价格	65,598.00	
联营企业					
漳州招商房地产有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	6,114,266.89	24,596,312.29
漳州招商房地产有限公司	销售物品	销售电力	市场价格	1,232,137.10	1,309,527.30
漳州招商局码头有限公司	销售物品	销售电力	市场价格	5,395,042.75	5,093,987.61
招商局物流集团福建有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	935,660.38	

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
漳州招商局厦门湾港务有限公司	长期股权投资	注入注册资本金	董事会决议		23,200,000.00
招商局嘉荣实业有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	176,701.92	
漳州鸿创商业房地产有限公司	提供资金	利息收入	市场价格	1,300,820.67	

(2) 主要债权债务往来金额

科目	关联方名称	年末数	年初数
应收股利	招商局物流集团福建有限公司	6,650,393.68	6,650,393.68
	小计	6,650,393.68	6,650,393.68
应收账款	漳州招商局厦门湾港务有限公司	93,258,350.90	93,258,350.90
	招商局物流集团福建有限公司	103,917.42	
	小计	93,362,268.32	93,258,350.90
应收利息	漳州招商房地产有限公司		277,291.67
	招商局集团财务有限公司	22,000.00	
	招商局物流集团福建有限公司	991,800.00	
	漳州鸿创商业房地产有限公司	1,380,119.91	1,250.00
	招商局嘉荣实业有限公司	187,508.80	
	小计	2,581,428.71	278,541.67
其他应收款	招商局集团有限公司		9,110,809.29
	招商局投资有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
	漳州招商房地产有限公司		150,000,000.00
	招商局集团(香港)有限公司	1,032,844.46	
	漳州鸿创商业房地产有限公司	5,790,000.00	5,790,000.00
	招商局嘉荣实业有限公司	13,320,000.00	
	漳州海达航运有限公司	9,865,125.00	
	小计	37,507,969.46	172,400,809.29
长期应收款	招商局物流集团福建有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
	小计	12,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	深圳海勤工程管理有限公司	631,395.09	1,174,146.75
	小计	631,395.09	1,174,146.75

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续:

(2) 主要债权债务往来金额 - 续

科目	关联方名称	年末数	年初数
应付利息	招商局集团有限公司	31,133,089.30	53,155,835.59
	招商局集团财务有限公司	224,583.32	
	小计	31,357,672.62	53,155,835.59
应付股利	招商局集团有限公司	72,000,000.00	
	招商局集团(香港)有限公司	45,000,000.00	
	小计	117,000,000.00	
其他应付款	招商局集团(香港)有限公司	27,499,378.07	27,499,378.07
	漳州招商房地产有限公司	50,000.00	50,000.00
	招商局投资有限公司	19,490,000.00	19,293,533.59
	深圳海勤工程管理有限公司	234,284.60	133,175.00
	招商局重庆交通科研设计院有限公司	728,970.20	1,240,677.50
	深圳市招商蛇口资产管理有限公司	824,523.13	260,888.61
	小计	48,827,156.00	48,477,652.77
一年内到期的非流动负债	招商局集团有限公司		200,000,000.00
	小计		200,000,000.00
长期应付款	招商局集团(香港)有限公司	13,224,340.03	13,224,340.03
	招商局集团有限公司	2,395,586.00	2,395,586.00
	小计	15,619,926.03	15,619,926.03
长期借款	招商局集团有限公司	828,000,000.00	2,100,000,000.00
	招商局集团轮船股份有限公司		100,000,000.00
	招商局集团财务有限公司	150,000,000.00	
	小计	978,000,000.00	2,200,000,000.00
货币资金	招商局集团财务有限公司	282,863,085.68	
	小计	282,863,085.68	

十、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 借款担保

①本年关联方资金拆借情况：

关联方名称	本年拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入资金				
招商局集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-10-30	2025-10-29	
招商局集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-11-27	2025-11-26	
拆出资金				
漳州招商房地产有限公司	99,000,000.00	2017-5-16	2020-5-15	说明
漳州招商房地产有限公司	294,000,000.00	2017-8-30	2020-8-29	
招商局嘉荣实业有限公司	10,800,000.00	2017-8-10	2018-8-9	
招商局嘉荣实业有限公司	2,520,000.00	2017-12-22	2018-6-21	

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，漳州招商房地产有限公司上述两笔借款均已还清。

(3) 借款担保 - 续

②本年为关联方提供担保情况

经本公司 2017 年 12 月 25 日召开的第八届第一次董事会审议并批准，同意本公司按照 51% 担保比例为本公司之合营公司招商局嘉荣实业有限公司（以下简称“嘉荣实业”）向招商银行漳州分行申请的流动资金贷款 5,000 万元提供担保，同时由福建嘉虹投资有限公司实际控制人高亚方先生及其关联方龙海市凯旋建材有限公司提供全额担保，并由香港嘉荣食品有限公司之母公司招商局海通贸易有限公司对本公司按 15% 担保比例提供反担保。截至本报告日前，本公司已签发编号为“2017 年厦漳公三字第 081789020012 号”的最高额不可撤销担保书，担保范围为招商银行漳州分行根据《授信协议》在授信额度内向嘉荣实业提供的贷款及其他授信本金余额之和 2,550.00 万元以及利息、罚息、复息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用。担保方式为连带责任保证，保证责任期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行漳州分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

十一、或有事项

截至2017年12月31日止，本公司的或有事项情况如下：

根据本公司于2004年3月29日与厦门鼎城制冷工程有限公司（以下简称“鼎城制冷”）签订的《项目投资合作合同书》及其《补充协议》约定，在十二年的合作期限内（2004年3月29日至2016年3月28日），本公司将其投资建成的通用厂房（含建筑物18,771.73平米、厂房用地12.61亩及配套设施）有偿提供给鼎城制冷使用。鼎城制冷应分期支付人民币1,650.00万元作为本公司提供通用厂房及土地使用权的对价，本公司承诺在收到最后一笔款项后将上述厂房和土地使用权办至鼎城制冷指定的在开发区内注册的公司名下。

在上述《项目投资合作合同书》及其《补充协议》约定的合作期间，鼎城制冷应分期支付的1,650.00万元，实际均由招商局漳州开发区宏飞实业有限公司（以下简称“宏飞实业”，与鼎城制冷受同一实际控制人控制）向本公司支付，宏飞实业并将该厂房对外出租。

2017年3月，宏飞实业将最后一期款项150.00万元（按约定已逾期两年）支付给本公司，并要求本公司应根据上述《项目投资合作合同书》及其《补充协议》约定将厂房产权证和土地使用权证办理至其名下，由于本公司未收到鼎城制冷的相关通知函，且宏飞实业也未全面履行上述《项目投资合作合同书》及其《补充协议》约定的各项义务，因此被本公司予以拒绝。2017年6月，宏飞实业就该纠纷事项向厦门仲裁委员会提出仲裁，截至本报告日，厦门仲裁委员会尚未就上述纠纷作出仲裁决定。

上述纠纷涉及的土地与厂房截至2015年12月31日已摊销至账面价值为零。

十二、资本承诺

项目	年末数	年初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出		
-投资于联营企业、合营企业及其他被投资单位	15,950,000.00	15,950,000.00

说明：上述投资于联营企业、合营企业及其他被投资单位的资本承诺系根据漳州招商局厦门湾港务有限公司第四届董事会第二次会议决议，本公司将于2018年投入漳州招商局厦门湾港务有限公司的注册资本金。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本报告日止，本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款			366,073,848.25			464,399,460.91
其中：人民币	366,073,838.58	1.0000	366,073,838.58	464,399,450.64	1.0000	464,399,450.64
美元	1.48	6.5342	9.67	1.48	6.9370	10.27
合计			366,073,848.25			464,399,460.91
其中：存放境外的 款项总额						

说明：货币资金年末无使用受限制的情况。

2. 应收账款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款	112,738,259.62	100.00%	7,322.76	0.01%	94,879,133.27	100.00%	300,000.00	0.32%
组合 1	93,362,268.32	82.81%			93,258,350.90	98.29%		
组合 2	19,375,991.30	17.19%	7,322.76	0.04%	1,620,782.37	1.71%	300,000.00	18.51%
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	112,738,259.62	100.00%	7,322.76	0.01%	94,879,133.27	100.00%	300,000.00	0.32%

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1：回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
漳州招商局厦门湾港务有限公司	93,258,350.90	99.89%		93,258,350.90	100.00%	
招商局物流集团福建有限公司	103,917.42	0.11%				
合计	93,362,268.32	100.00%		93,258,350.90	100.00%	

2) 组合 2：账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180 天以内（含）	19,131,899.30	98.74%		120,782.37	7.45%	
180 天至 1 年（含）	244,092.00	1.26%	7,322.76			
1 至 2 年（含）				1,500,000.00	92.55%	300,000.00
合计	19,375,991.30	100.00%	7,322.76	1,620,782.37	100.00%	300,000.00

(2) 应收账款整体账龄：

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180 天以内（含）	19,235,816.72	17.06%		120,782.37	0.13%	
180 天至 1 年（含）	244,092.00	0.22%	7,322.76			
1-2 年（含 2 年）				1,500,000.00	1.58%	300,000.00
3 年以上	93,258,350.90	82.72%		93,258,350.90	98.29%	
合计	112,738,259.62	100.00%	7,322.76	94,879,133.27	100.00%	300,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
漳州招商局厦门湾港务有限公司	本公司之联营企业	93,258,350.90	3 年以上	82.72%	
漳州招商局经济技术开发区土地整备中心	外部单位	16,790,750.00	180 天以内	14.89%	
漳州招商局经济技术开发区房地产管理局	外部单位	1,952,753.30	180 天以内	1.73%	
漳州万星文化传播有限公司	外部单位	488,184.00	244,092.00 元为 180 天以内；244,092.00 元为 180 天-1 年	0.43%	7,322.76
招商局物流集团福建有限公司	本公司之联营企业	103,917.42		0.09%	
合计		112,593,955.62		99.87%	

3. 其他应收款

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,358,364.01	100.00%			195,738,832.59	100.00%	52,660.75	0.03%
组合 1	91,579,354.12	93.11%			195,409,575.47	99.83%		
组合 2	6,779,009.89	6.89%			329,257.12	0.17%	52,660.75	15.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	98,358,364.01	100.00%			195,738,832.59	100.00%	52,660.75	0.03%

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3.其他应收款 - 续

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1：回收风险较低组合

单位名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
漳州开发区招商置业有限公司	30,948,332.16	33.80%				
漳州招商局经济技术开发区财政局	15,648,800.00	17.09%		15,665,548.18	8.02%	
招商局嘉荣实业有限公司	13,320,000.00	14.54%				
漳州海达航运有限公司	9,865,125.00	10.77%				
招商局投资有限公司	7,500,000.00	8.19%		7,500,000.00	3.84%	
漳州鸿创商业房地产有限公司	5,790,000.00	6.32%		5,790,000.00	2.96%	
漳州招商局经济技术开发区土地收购储备中心	7,343,218.00	8.02%		7,343,218.00	3.76%	
招商局集团（香港）有限公司	1,032,844.46	1.13%				
漳州招商局经济技术开发区管委会	131,034.50	0.14%				
漳州招商房地产有限公司				150,000,000.00	76.76%	
招商局集团有限公司				9,110,809.29	4.66%	
合计	91,579,354.12	100.00%		195,409,575.47	100.00%	

2) 组合 2：账龄分析法组合

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180 天以内（含）	6,779,009.89	100.00%		276,596.37	84.01%	
3 年以上				52,660.75	15.99%	52,660.75
合计	6,779,009.89	100.00%		329,257.12	100.00%	52,660.75

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3.其他应收款 - 续

(2) 其他应收款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
180天以内（含）	62,076,346.01	63.10%		12,104,649.84	6.18%	
1-2年（含2年）	2,710,000.00	2.76%		155,790,000.00	79.59%	
2-3年（含3年）	5,790,000.00	5.89%		9,916,904.00	5.07%	
3年以上	27,782,018.00	28.25%		17,927,278.75	9.16%	52,660.75
合计	98,358,364.01	100.00%		195,738,832.59	100.00%	52,660.75

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
漳州开发区巨寅皮具有限公司	借款利息	52,660.75	公司营业执照被吊销，预计无法收回该款项	否

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备	性质或内容
漳州开发区招商置业有限公司	本公司之子公司	30,948,332.16	180天以内	31.46%		代垫款
漳州招商局经济技术开发区财政局	外部单位	15,648,800.00	3年以上	15.91%		保证金
招商局嘉荣实业有限公司	本公司之联营企业	13,320,000.00	180天以内	13.54%		关联方借款
漳州海达航运有限公司	孙公司之联营公司	9,865,125.00	180天以内	10.03%		代垫款
招商局投资有限公司	集团内关联公司	7,500,000.00	3年以上	7.63%		代垫款
合计		77,282,257.16		78.57%		

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期应收款

项目	年末数			年初数			期末折现率 区间
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值	
应收联营、合营企业款	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	
其他长期应收款 (说明)	79,050,084.32		79,050,084.32	2,677,650,084.32	1,226,614,908.65	1,451,035,175.67	
合计	91,050,084.32		91,050,084.32	2,689,650,084.32	1,226,614,908.65	1,463,035,175.67	

说明: 其他长期应收款年末数比年初数大幅减少, 系本公司于本年将持有的对漳州招商局经济技术开发区财政局的债权以 1,371,985,091.35 元为对价转让给深圳市招商蛇口资产管理有限公司, 详见本附注九、9 说明。

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加 (减少)	合并范围变 更之影响	外币报表 折算影响 数	年末数
对子公司投资	671,750,000.00	100,000,000.00					771,750,000.00
对合营企业投资	19,216,190.13		3,524,752.51				15,691,437.62
对联营企业投资	1,352,969,140.73	141,283,826.19	8,343,759.00				1,485,909,207.92
小计	2,043,935,330.86	241,283,826.19	11,868,511.51				2,273,350,645.54
减: 长期股权投资减值准备							
合计	2,043,935,330.86	241,283,826.19	11,868,511.51				2,273,350,645.54

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5.长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								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	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	外币报表折算影响数		其他
子公司	771,750,000.00	671,750,000.00	100,000,000.00									771,750,000.00
漳州开发区招商置业有限公司	340,000,000.00	340,000,000.00										340,000,000.00
招商局漳州开发区供电公司	9,000,000.00	9,000,000.00										9,000,000.00
招商局漳州开发区南太武产业园物业服务服务有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00										2,550,000.00
福建省海韵冷链仓储有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00										150,000,000.00
中国太武投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00										17,000,000.00
福建招商云谷开发有限公司	253,200,000.00	153,200,000.00	100,000,000.00									253,200,000.00

招商局漳州开发区有限公司

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5.长期股权投资 - 续

(2)长期股权投资明细 - 续

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							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 和利润	计提 减值 准备		外币报表 折算影响 数	其 他
合营企业	20,160,000.00	19,216,190.13			-3,524,752.51						15,691,437.62	
招商局嘉荣实业有限 公司	20,160,000.00	19,216,190.13			-3,524,752.51						15,691,437.62	
联营企业	793,940,600.00	1,352,969,140.73		-8,343,759.00	141,283,826.19						1,485,909,207.92	
漳州招商局房地产有限 公司	220,500,000.00	663,519,608.38			132,352,697.15						795,872,305.53	
漳州招商局码头有限 公司	400,000,000.00	513,407,822.56			7,201,617.76						520,609,440.32	
招商局物流集团福建 有限公司	32,000,000.00	34,080,455.83			2,474,829.58						36,555,285.41	
漳州鸿创商业房地产 有限公司	3,000,000.00	3,385,849.93			-1,009,494.33						2,376,355.60	
福建格林能照明科技 有限公司	9,000,000.00	8,343,759.00		-8,343,759.00								
漳州招商局厦门湾港 务有限公司	91,350,000.00	88,327,874.98			-75,269.27						88,252,605.71	
招商局漳州开发区丝 路新能源有限公司	35,000,000.00	38,173,972.60			326,027.40						38,500,000.00	
漳州开发区长海汽车 运输有限公司	3,090,600.00	3,729,797.45			13,417.90						3,743,215.35	
合计	814,100,600.00	1,372,185,330.86		-8,343,759.00	137,759,073.68						1,501,600,645.54	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5.长期股权投资 - 续

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	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
漳州开发区招商置业有限公司	340,000,000.00	340,000,000.00					340,000,000.00
招商局漳州开发区供电有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00					9,000,000.00
招商局漳州开发区南太武产业园物业服务服务有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00					2,550,000.00
福建省海韵冷链仓储有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00					150,000,000.00
中国太武投资有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00					17,000,000.00
福建招商云谷开发有限公司	253,200,000.00	153,200,000.00		100,000,000.00			253,200,000.00
合计	771,750,000.00	671,750,000.00		100,000,000.00			771,750,000.00

6.短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	100,000,000.00	200,000,000.00

7.长期借款

借款类别	年末数	年初数	期末利率区间
信用借款	2,477,500,000.00	3,299,900,000.00	4.275%-4.89%
保证借款	9,719,015.15	10,891,372.82	0.00%
合计	2,487,219,015.15	3,310,791,372.82	
减：一年内到期的长期借款	100,000,000.00	200,000,000.00	4.275%
其中：信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00	4.275%
一年后到期的长期借款	2,387,219,015.15	3,110,791,372.82	

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	1,891,411,758.37	2,974,768,111.52
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制企业合并调整		
其他调整因素		-1,226,614,908.65
年初数	1,891,411,758.37	1,748,153,202.87
本年增加	515,226,635.96	238,855,728.66
其中：本年归属于母公司的净利润	515,226,635.96	238,296,980.25
盈余公积转入		
其他		558,748.41
本年减少	1,949,315,591.71	95,597,173.16
其中：本年提取法定盈余公积数	51,522,663.60	23,829,698.03
本年提取任意盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年提取交易风险准备		
应付利润	257,792,928.11	71,767,475.13
转增资本	1,640,000,000.00	
划转社保基金		
其他减少		
本年年末数	457,322,802.62	1,891,411,758.37

9. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
园区开发业务	200,191,688.57	13,156,848.34	341,089,651.40	149,656,440.13

10. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	180,650,288.86	162,470,163.12
其中：银行及其他借款	180,650,288.86	162,470,163.12
减：已资本化的利息费用	4,197,059.96	2,871,250.53
减：利息收入	139,179,271.35	157,786,961.40
汇兑损失（减：收益）	-615,889.20	704,960.86
其他	4,274,003.71	4,281,298.70
合计	40,932,072.06	6,798,210.75

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	139,953,623.05	171,163,121.90
其中：权益法核算确认的投资收益（说明）	137,759,073.68	161,169,139.90
股权处置收益	694,549.37	8,493,982.00
子公司分红	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	139,953,623.05	171,163,121.90

说明：详见本附注八、42 说明。

12. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	515,226,635.96	238,296,980.25
加：资产减值准备	-292,677.24	300,000.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,742,379.61	9,104,273.74
无形资产摊销	1,880.34	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	87,146.50	81,134.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	176,453,228.90	159,598,912.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,953,623.05	-171,163,121.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-281,014,061.92	-75,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,392,352.65	-189,157,713.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,489,941.44	7,419,581.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-230,157,703.02	-50,971,017.67
经营活动产生的现金流量净额	-96,789,088.01	3,434,029.81
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		
以前年度工资差额结余转增国家资本金		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	366,073,848.25	464,399,460.91
减：现金的年初余额	464,399,460.91	242,843,419.08
加：调整年初客户结算备付金的分类		
现金及现金等价物净增加额	-98,325,612.66	221,556,041.83

十五、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向招商局漳州开发区公用事业有限公司、漳州招商局经济技术开发区公用事业管理局转让市政设施用地面积共计 5,534.36 亩，转让金额共计 91,869.93 万元。由于历史遗留原因，漳州市国土资源局漳州开发区分局一直未将上述已转让的市政设施用地予以办理权属变更登记。截至本报告日，上述已转让的市政设施用地权属仍在本公司名下。

十六、财务报表的批准

本公司 2017 年度财务报表已经于 2018 年 3 月 6 日批准报出。