

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表及审计报告

2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、
2017 年度及 2016 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
模拟合并资产负债表	7 - 8
模拟合并利润表	9
模拟合并现金流量表	10
模拟合并财务报表附注	11 - 147

审计报告

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 1 页, 共 6 页)

招商局港口控股有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了招商局港口控股有限公司(以下简称“招商局港口”)按照模拟合并财务报表附注(三)所述的编制基础编制的模拟合并财务报表,包括 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表,2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2017 年度及 2016 年度的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表以及相关模拟合并财务报表附注。

我们认为,后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注(三)所述的编制基础编制,公允反映了基于该编制基础列报的招商局港口 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2017 年度及 2016 年度的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

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“注册会计师对模拟合并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,我们独立于招商局港口,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、 强调事项 - 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注模拟合并财务报表附注(三)对编制基础的说明。模拟合并财务报表仅为深圳赤湾港航股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而编制,因此模拟合并财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的,未经本所书面同意,不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 2 页, 共 6 页)

四、关键审计事项 - 续

1、 对联营及合营企业长期股权投资的后续计量

如模拟财务报表附注(六)14 所述,招商局港口对多家企业进行了权益性投资,并对其具有共同控制或重大影响。2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2017 年度,招商局港口在权益法下确认的投资收益金额分别为人民币 683,674,320.25 元及人民币 4,679,965,781.07 元,占招商局港口相应期间模拟合并净利润的 81.81%及 94.96%。2018 年 3 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日,招商局港口对联营及合营企业长期股权投资期末余额分别为人民币 44,879,967,370.12 元及人民币 44,230,306,274.53 元,占招商局港口相应期间末模拟合并净资产的 60.26%及 59.73%。鉴于长期股权投资后续计量金额影响重大,我们将上述对联营及合营企业长期股权投资的后续计量确定为模拟合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项,我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 通过阅读招商局港口主要联营及合营企业的财务报表,及与联营及合营企业管理层讨论联营及合营企业报告期内的财务业绩、重大事件以及在编制财务报表时作出的重要判断和估计,识别及评估对我们审计招商局港口模拟合并财务报表而言的重大错报风险。
- (2) 与招商局港口主要联营及合营企业的组成部分审计师讨论其对组成部分审计风险的评估、审计重点领域的识别及相应审计程序的执行,以评价组成部分审计师的审计工作是否恰当。
- (3) 在我们认为必要时,通过审阅招商局港口主要联营及合营企业组成部分审计师的审计文档,评价组成部分审计师获取的审计证据是否充分及恰当。
- (4) 复核招商局港口联营及合营企业采用的会计政策和会计期间与招商局港口是否一致,如果不一致,是否已按招商局港口的会计政策和会计期间对联营及合营企业的财务报表进行调整,在此基础上确定权益法调整金额。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理

如模拟合并财务报表附注(七)1 所披露,于 2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间,招商局港口取得 TCP Participações S.A. (以下简称“TCP”)90%的股权;于 2017 年度,招商局港口取得汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头港”)60%的股权及 Hambantota International Port Group (Private) Limited(以下简称“HIPG”)85%的股权。鉴于非同一控制下企业合并中控制权的分析、购买日的判断、购买日公允价值的确定、商誉的计算等方面涉及管理层的重大判断和估计,我们将上述非同一控制下企业合并的会计处理确定为模拟合并财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 3 页, 共 6 页)

四、关键审计事项 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 审阅收购协议相关条款, 按照企业会计准则对控制的规定, 评估管理层对招商局港口取得 TCP、汕头港和 HIPG 控制权分析的合理性。
- (2) 审阅收购协议生效的条件, 分析招商局港口开始主导 TCP、汕头港和 HIPG 相关活动并开始享有可变回报的时点, 评估管理层对购买日的判断是否适当。
- (3) 通过访谈和查询, 评价招商局港口聘请的第三方评估机构的独立性及专业胜任能力。基于我们对行业及业务的了解, 评估招商局港口在确定汕头港及 HIPG 可辨认净资产公允价值时所采用的方法和假设是否合理。
- (4) 复核商誉的计算是否正确, 复核企业合并的会计处理是否正确。
- (5) 与组成部分审计师讨论其设计和执行的审计程序, 并在我们认为有必要时复核组成部分审计师的审计文档, 以评估组成部分审计师的审计工作是否恰当。

3、商誉减值准备

如模拟合并财务报表附注所述, 2018 年 3 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 招商局港口模拟合并财务报表中商誉账面余额分别为人民币 5,296,438,614.63 元及人民币 3,046,815,005.07 元, 未计提商誉减值准备。招商局港口于每年年度终了对商誉进行减值测试, 减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时, 招商局港口管理层需要做出重大判断, 并运用增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于模拟合并财务报表整体而言的重要性, 同时考虑减值测试中涉及管理层判断和重大估计, 因此, 我们将商誉减值准备的确认和计量确定为模拟合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 参考行业惯例, 评估管理层在编制现金流量预测时使用的假设是否合理、采用的方法是否恰当。
- (2) 将现金流量预测所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较, 并评估所使用数据的合理性。
- (3) 将预测期的业务量增长率与历史业务量增长率进行比较, 并评估其合理性。了解管理层确定后续预测期业务增长率的依据, 并评估其合理性。
- (4) 将预测期的毛利率与历史表现进行比较, 并结合商业计划和行业发展趋势, 评估其合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、关键审计事项 - 续

- (5) 基于基期市场无风险利率及资产负债率, 通过考虑各资产组的加权平均资本成本, 评估管理层所采用的折现率的合理性。
- (6) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否正确。

4、 应收账款的减值

2018 年 3 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 招商局港口模拟合并财务报表中列报的应收账款账面余额分别为人民币 982,800,301.87 元及人民币 713,090,303.42 元, 相应的坏账准备分别为人民币 45,421,965.89 元及人民币 42,443,096.89 元。由于应收账款坏账准备的计提需要管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款的减值确定为模拟合并财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 分析应收账款坏账准备政策是否符合企业会计准则的规定, 复核其是否一贯地得到运用。
- (2) 获取应收账款分类汇总表, 从整体上分析应收账款的账龄划分是否合理, 抽取样本检查应收账款账龄的准确性。
- (3) 针对单项金额重大的应收账款, 结合应收账款的账龄、客户信用、历史和期后回款情况, 分析客户的还款能力, 复核管理层计提该等应收账款坏账准备的方法是否正确, 计提的坏账准备金额是否充分。
- (4) 按照信用风险组合特征, 根据应收账款坏账准备政策重新计算应计提的坏账准备, 评估相应的应收账款坏账准备计提是否充分。

五、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

招商局港口管理层负责按照模拟合并财务报表附注(三)所述的编制基础编制模拟合并财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时, 管理层负责评估招商局港口的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算招商局港口、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招商局港口的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并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模拟合并财务报表使用者依据模拟合并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模拟合并财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对招商局港口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模拟合并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招商局港口不能持续经营。
- (5) 评价模拟合并财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价模拟合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就招商局港口中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 S00367 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任 - 续

从与治理层沟通的事项中, 我们确定哪些事项对 2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2017 年度模拟合并财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

吴江斌

中国注册会计师



何翠红

2018 年 6 月 15 日





2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

模拟合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	(六)1	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78
应收票据	(六)2	11,101,916.99	16,410,891.14	8,188,017.00
应收账款	(六)3	937,378,335.98	670,647,206.53	544,055,891.31
预付款项	(六)4	87,696,940.40	68,274,723.92	60,114,366.17
应收利息	(六)5	25,742,094.46	13,528,195.71	6,486,297.13
应收股利	(六)6	322,108,533.67	290,691,146.88	242,725,392.54
其他应收款	(六)7	3,979,269,542.86	5,521,034,130.86	5,475,035,291.72
存货	(六)8	69,996,841.32	67,967,109.18	53,893,448.71
其他流动资产	(六)9	1,182,047,703.14	1,169,773,192.59	236,188,921.79
流动资产合计		12,871,440,318.61	14,828,373,317.08	9,454,118,008.15
非流动资产：				
可供出售金融资产	(六)10		3,059,822,735.68	2,974,392,890.82
公允价值变动计入当期损益的金融资产	(六)11	3,013,669,363.99		
公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资	(六)12	83,110,818.61		
长期应收款	(六)13	9,630,371.02	9,669,034.35	8,960,516.42
长期股权投资	(六)14	44,879,967,370.12	44,230,306,274.53	46,349,302,928.84
投资性房地产	(六)15	5,987,499,592.14	6,037,804,900.44	6,085,954,067.67
固定资产	(六)16	20,710,450,578.36	19,999,608,929.02	12,098,548,544.22
在建工程	(六)17	2,938,390,287.67	2,256,101,893.73	818,959,997.92
固定资产清理		13,878.42	13,878.42	811.49
无形资产	(六)18	22,907,920,487.72	14,899,396,341.07	10,488,852,603.02
商誉	(六)19	5,296,438,614.63	3,046,815,005.07	2,494,497,268.42
长期待摊费用	(六)20	198,289,284.43	202,064,891.53	201,190,367.75
递延所得税资产	(六)21	55,448,537.31	31,672,836.18	31,602,273.64
其他非流动资产	(六)22	145,458,646.89	95,415,126.79	212,299,015.34
非流动资产合计		106,226,287,831.31	93,868,691,846.81	81,764,561,285.55
资产总计		119,097,728,149.92	108,697,065,163.89	91,218,679,293.70



2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

模拟合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	(六)23	5,373,220,000.00	2,580,000,000.00	2,293,310,450.30
应付账款	(六)24	297,059,178.90	236,483,248.53	162,426,426.57
合同负债	(六)25	63,190,790.70		
预收款项	(六)26	-	61,659,604.71	37,098,609.88
应付职工薪酬	(六)27	187,268,830.72	295,466,425.37	266,257,841.49
应交税费	(六)28	844,539,002.65	797,951,266.64	879,338,977.72
应付利息	(六)29	421,716,804.45	245,182,795.48	150,798,611.09
应付股利	(六)30	79,589,368.51	41,285,781.00	37,685,781.00
其他应付款	(六)31	4,906,960,128.93	6,055,509,311.28	2,116,621,432.59
一年内到期的非流动负债	(六)32	2,494,204,175.92	2,393,237,748.47	707,022,684.19
其他流动负债	(六)33	281,486,184.03	285,472,328.45	1,571,956,817.56
流动负债合计		14,949,234,464.81	12,992,248,509.93	8,222,517,632.39
非流动负债:				
长期借款	(六)34	8,742,500,199.82	7,670,516,491.15	4,907,694,818.05
应付债券	(六)35	11,577,359,851.90	10,292,778,301.33	9,646,354,568.16
长期应付款	(六)36	4,473,764,073.10	1,247,806,274.43	1,301,764,364.80
长期应付职工薪酬	(六)37	349,824,612.30	350,750,123.90	835,963.38
专项应付款	(六)38	10,448,934.59	10,412,745.10	17,105,764.64
预计负债	(六)39	16,024,530.59	-	-
递延收益	(六)40	63,499,783.72	66,808,802.84	61,021,994.15
递延所得税负债	(六)21	3,758,161,549.52	1,955,083,126.71	1,576,921,392.68
其他非流动负债	(六)41	674,136,102.30	54,763,901.68	-
非流动负债合计		29,665,719,637.84	21,648,919,767.14	17,511,698,865.86
负债合计		44,614,954,102.65	34,641,168,277.07	25,734,216,498.25
股东权益:				
归属于母公司股东权益合计		63,549,151,052.56	62,957,932,247.27	60,952,893,552.98
少数股东权益		10,933,622,994.71	11,097,964,639.55	4,531,569,242.47
股东权益合计		74,482,774,047.27	74,055,896,886.82	65,484,462,795.45
负债及股东权益总计		119,097,728,149.92	108,697,065,163.89	91,218,679,293.70

附注为模拟合并财务报表的组成部分

第7页至第147页的模拟合并财务报表由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

模拟合并利润表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
一、营业收入	(六)42	1,702,405,361.79	5,668,455,620.87	4,969,131,541.14
减：营业成本	(六)42	1,068,532,169.60	3,699,015,056.76	2,961,256,858.40
税金及附加	(六)43	44,862,493.25	63,741,731.35	47,288,008.05
管理费用	(六)44	201,790,080.05	729,246,163.11	617,026,536.10
财务费用	(六)45	264,317,138.08	932,938,199.71	941,417,507.94
资产减值损失	(六)46	350,133.50	636,782,578.61	23,223,699.89
加：公允价值变动收益	(六)47	137,919,530.28	-	-
投资收益	(六)48	683,674,320.25	5,760,260,854.98	3,566,499,014.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		683,674,320.25	4,679,965,781.07	3,039,296,485.49
资产处置收益(损失)	(六)49	(2,298,190.92)	(715,440.96)	4,791,593.38
其他收益	(六)50	13,004,492.78	42,315,031.26	-
二、营业利润		954,853,499.70	5,408,592,336.61	3,950,209,538.54
加：营业外收入	(六)51	6,812,492.43	21,225,629.03	705,074,089.16
减：营业外支出	(六)52	776,914.68	44,701,913.91	12,221,599.17
三、利润总额		960,889,077.45	5,385,116,051.73	4,643,062,028.53
减：所得税费用	(六)53	125,180,947.47	456,826,648.24	515,796,449.83
四、净利润		835,708,129.98	4,928,289,403.49	4,127,265,578.70
(一)按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		835,708,129.98	4,928,289,403.49	4,127,265,578.70
2.终止经营净利润		-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润		769,631,746.83	4,718,404,464.27	3,836,225,200.29
2.少数股东损益		66,076,383.15	209,884,939.22	291,040,378.41
五、其他综合收益的税后净额		(146,576,177.43)	641,630,602.45	(1,538,113,731.45)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(50,446,348.99)	611,482,288.48	(1,539,687,153.17)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(96,129,828.44)	30,148,313.97	1,573,421.72
六、综合收益总额		689,131,952.55	5,569,920,005.94	2,589,151,847.25
归属母公司股东的综合收益总额		719,185,397.84	5,329,886,752.75	2,296,538,047.12
归属于少数股东的综合收益总额		(30,053,445.29)	240,033,253.19	292,613,800.13

附注为模拟合并财务报表的组成部分



2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

模拟合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,547,453,438.67	5,658,749,006.34	5,096,854,395.31
收到的税费返还		1,045,995.99	2,026,413.44	3,298,876.23
收到其他与经营活动有关的现金	(六)54(1)	173,873,568.38	514,745,070.10	448,996,305.05
经营活动现金流入小计		1,722,373,003.04	6,175,520,489.88	5,549,149,576.59
购买商品、接受劳务支付的现金		456,763,215.58	1,623,149,257.42	1,525,667,080.05
支付给职工以及为职工支付的现金		452,813,129.90	1,052,603,558.85	911,072,541.22
支付的各项税费		102,730,956.75	387,133,065.51	467,519,586.24
支付其他与经营活动有关的现金	(六)54(2)	230,767,169.29	617,415,652.19	423,282,155.95
经营活动现金流出小计		1,243,074,471.52	3,680,301,533.97	3,327,541,363.46
经营活动产生的现金流量净额	(六)55(1)	479,298,531.52	2,495,218,955.91	2,221,608,213.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	342,998,439.88	1,825,231.22
取得投资收益收到的现金		26,038,200.59	1,568,815,544.03	1,712,438,950.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,221,166.15	17,057,692.11	614,348,932.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)55(3)	1,411,633,655.68	7,617,940,434.09	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六)54(3)	-	218,174,398.17	12,250,000.00
投资活动现金流入小计		1,439,893,022.42	9,764,986,508.28	2,340,863,113.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,894,385.43	2,321,717,756.29	4,156,934,694.41
投资支付的现金		63,458,839.54	2,290,174,234.90	5,591,098,105.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)55(2)	5,231,065,184.45	1,887,623,658.13	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六)54(4)	25,463,391.23	1,058,395,077.56	95,225,095.03
投资活动现金流出小计		5,774,881,800.65	7,557,910,726.88	9,843,257,895.22
投资活动产生的现金流量净额		(4,334,988,778.23)	2,207,075,781.40	(7,502,394,781.44)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		15,950,000.00	166,540,000.00	165,599,067.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,950,000.00	166,540,000.00	164,219,754.40
取得借款收到的现金		9,641,411,976.98	7,684,939,575.00	4,304,133,172.72
发行债券收到的现金		500,000,000.00	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)54(5)	-	79,950,702.77	247,092,322.17
筹资活动现金流入小计		10,157,361,976.98	10,431,430,277.77	6,216,824,562.05
偿还债务支付的现金		6,639,653,811.87	6,349,078,966.70	3,308,348,565.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,139,057.69	4,242,778,407.88	2,900,647,325.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,307,713.92	309,757,462.89	329,505,398.64
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)54(6)	31,052,942.23	82,846,392.76	33,945,947.26
筹资活动现金流出小计		6,902,845,811.79	10,674,703,767.34	6,242,941,838.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,254,516,165.19	(243,273,489.57)	(26,117,276.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(152,774,228.96)	(276,404,909.25)	193,655,030.85
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(753,948,310.48)	4,182,616,338.49	(5,113,248,813.63)
加：期初现金及现金等价物余额	(六)55(4)	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78	7,940,679,195.41
六、期末现金及现金等价物余额	(六)55(4)	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78

附注为模拟合并财务报表的组成部分



(一) 公司基本情况

招商局港口控股有限公司(原名为“招商局国际有限公司”，以下简称“本公司”)是一家于香港注册成立的有限公司，于1992年7月在香港联合交易所上市。本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事港口业务、保税物流及物业投资。

本公司注册地址位于香港干诺道中168-200号信德中心招商局大厦38楼。本公司的母公司是招商局集团(香港)有限公司，本公司的最终实际控制人是招商局集团有限公司(以下简称“招商局集团”)。

本公司之主要子公司的构成详见模拟合并财务报表附注(八)“在其他主体中的权益”；于各报告期本集团合并范围的变动详见模拟合并财务报表附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 拟实施的重组交易情况

本公司通过间接方式持有深圳赤湾港航股份有限公司(以下简称“深赤湾”)33.58%股份，通过受托方式管理中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”)所持深赤湾32.52%股份，共计持有深赤湾66.10%表决权，能够对其实施控制。

为解决本公司与深赤湾同业竞争问题，作为招商局集团整体重组交易的组成部分，本公司拟通过以下步骤处置所持深赤湾股份以及相关表决权：

- 1、于2018年2月5日，本公司之间接全资子公司码来仓储(深圳)有限公司(以下简称“码来仓储”)与招商局港通发展(深圳)有限公司(以下简称“中国SPV”)签订协议(以下简称“协议A”)，拟向中国SPV出售其持有的161,190,933股深赤湾A股普通股，约占深赤湾协议签订日全部已发行股份的25%。
- 2、于2018年2月5日，本公司之间接全资子公司景峰企业有限公司(以下简称“景峰”)与布罗德福国际有限公司(以下简称“香港SPV”)签订协议(以下简称“协议B”)，拟向香港SPV出售其持有的55,314,208股深赤湾B股普通股，约占深赤湾协议签订日全部已发行股份的8.58%。
- 3、于2018年2月5日，本集团之联营企业南山集团与中国SPV签订协议(以下简称“协议C”)，南山集团拟向中国SPV出售其持有的209,687,067股深赤湾A股普通股，约占深赤湾协议签订日全部已发行股份的32.52%。同日，本公司与南山集团签订协议，终止受托管理南山集团所持有的深赤湾A股普通股的协议。

于2018年6月8日，与上述交易相关的股权交割已经完成。上述重组交易实施前，本公司将深赤湾纳入本集团合并财务报表范围；上述重组交易实施后，深赤湾将不再为本公司的子公司，本公司不再将深赤湾纳入本集团合并财务报表范围。

(三) 模拟合并财务报表的编制基础

编制基础

模拟合并财务报表是为深赤湾向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而编制。模拟合并财务报表基于以下编制基础编制：

- 1、假定模拟合并财务报表附注(二)所述的重组交易在报告期期初之前已完成且作为一个整体的架构在报告期内保持不变，即本集团在报告期期初之前已出售所持有深赤湾的股份，并终止受托管理南山集团所持深赤湾股份的协议，在此基础上模拟合并财务报表未将深赤湾纳入本集团的合并范围。

根据协议A和协议B，本集团向中国SPV及香港SPV出售所持深赤湾股份的对价分别为人民币41.05亿元及港币7.38亿元(折合人民币6.19亿元)。考虑协议签订日起至模拟合并财务报表报出日止期间，深赤湾经股东大会审议通过宣告发放现金股利人民币2.86亿元，调整后的对价共计人民币44.38亿元。本集团处置深赤湾相关股份的对价人民币44.38亿元与本集团按照持股比例享有深赤湾2015年12月31日净资产份额人民币24.73亿元及股份转让交易预计产生的税费人民币6.29亿元之间的差额计入股东权益。本集团将应收股权转让款计入模拟合并财务报表的“其他应收款”项目中。

深赤湾报告期内持有赤湾集装箱码头有限公司(以下简称“赤湾集装箱”)55%股权，赤湾集装箱为深赤湾合并范围内的子公司。本集团除通过深赤湾持有赤湾集装箱55%股权外，亦通过MTL Chiwan Holdings Limited(为本公司持有70%股权的子公司)持有赤湾集装箱20%股权。由于本集团假定在报告期期初之前已出售所持的深赤湾股份，故模拟合并财务报表在报告期内将赤湾集装箱作为本集团持有20%股权之联营企业进行核算，并对该剩余股权按公允价值重新计量。

- 2、深赤湾和Media Port Investments Limited(以下简称“MPIL”)及其子公司Shiny Fame Limited、深圳妈湾港航有限公司、深圳妈湾港务有限公司和深圳妈港仓码有限公司(以下简称“四家子公司”)系同受本公司控制的子公司。本公司与深赤湾分别持有MPIL 50%的股权。根据《Media Port Investments Limited 股东协议》的规定，董事会为MPIL的最高权力机构；董事会由六名董事组成，本公司和深赤湾各委派三名董事，董事长由一名董事担任；所有重大事项均须经出席会议的董事以简单多数通过方可作出决议，如果票数均等，董事长应有权投第二票或决定性一票。2017年9月30日之前，由于MPIL的董事长由本公司担任，本公司对MPIL及其四家子公司拥有控制权，深赤湾对其不具有控制权，将其作为联营企业核算。2017年8月23日，深赤湾与本公司等相关方签订了《Media Port Investments Limited 股东协议之补充协议》，根据该补充协议，董事长改为由深赤湾委派的一名董事担任，其他协议条款不变。2017年9月30日，深赤湾完成对MPIL董事长的委派，并实际取得对MPIL及其四家子公司的控制权。2018年2月5日，深赤湾与本公司签订《Media Port Investments Limited 股东协议之补充协议二》，MPIL的董事长在本公司处置所持深赤湾股份交割完成时恢复为由本公司委派。

(三) 模拟合并财务报表的编制基础 - 续

编制基础 - 续

根据模拟合并财务报表附注(三)1所述的编制基础,本集团假设在报告期期初之前已出售所持的深赤湾股份,由于自2017年9月30日起至模拟合并财务报表附注(二)中所述重组交易完成日期间深赤湾控制了MPIL及其四家子公司,MPIL及其四家子公司在上述期间内不应纳入本集团的合并范围。但根据本集团的实际构成,MPIL及其四家子公司于2017年9月30日前、后及在模拟合并财务报表附注(二)中所述重组交易完成后均为本集团之直接或间接控股子公司,故本公司在编制本模拟合并财务报表时,假定MPIL及其四家子公司均由本公司直接控制,在报告期内均纳入本集团的合并范围。

- 3、由于本集团的联营企业及合营企业尚未于2018年1月1日起开始采用财政部于2017年新修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)及《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),本集团在对联营企业及合营企业采用权益法核算时,未根据新金融工具准则和新收入准则对联营企业及合营企业的净利润及净资产进行调整。

考虑到模拟合并财务报表的特殊目的和用途,本公司未编制模拟合并股东权益变动表。同时,在编制模拟合并资产负债表时,对于股东权益部分仅列示归属于母公司股东权益合计和少数股东权益。

除上述特定事项外,模拟合并财务报表系根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定,以及中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定编制和披露。

记账基础和计价原则

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

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

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

(三) 模拟合并财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

持续经营

截至2018年3月31日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额为人民币2,077,794,146.20元。本集团尚有未使用的已承诺的银行借款及其他债务融资工具额度计人民币18,956,114,738.18元，本集团管理层有信心在短期债务到期时进行展期或以新的融资渠道获取资金代替现有的短期债务，以维持本集团的继续经营，因此模拟合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(四) 重要会计政策和会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟合并财务报表按照模拟合并财务报表附注(三)所述的编制基础编制，真实、完整地反映了按照模拟合并财务报表附注(三)所述的编制基础列报的本公司于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的模拟合并财务状况以及2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

港币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以港币为记账本位币。本公司之子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本模拟合并财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、模拟合并财务报表的编制方法

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

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

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

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模拟合并利润表和模拟合并现金流量表中。

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

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东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。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、模拟合并财务报表的编制方法 - 续

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(六)14“长期股权投资”。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)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。

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在模拟合并现金流量表中以“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模拟合并财务报表折算后的数额列示。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

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

10、金融工具

本集团于2018年1月1日起采用以下金融工具会计政策：

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当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，本集团初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照该准则定义的交易价格进行初始计量。

10.1 实际利率法

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

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

10.2 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

以常规方式购买或出售金融资产的，本集团在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。本集团持有的金融资产主要为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本集团将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款及委托贷款等。

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

在初始确认时，本集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产采用公允价值进行后续计量，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。但是，符合确认条件的股利收入，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，本集团认为持有该金融资产的目的是交易性的：

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产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。该指定一经做出，不得撤销。

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，相关的利得或损失计入当期损益。

10.3 金融资产的转移

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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，且保留了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，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将被转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分在终止确认日的账面价值及终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

10.4 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- (3) 不属于上述(1)或(2)情形的财务担保合同，以及不属于上述(1)情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债的分类、确认和计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一的，本集团认为承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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)能够消除或显著减少会计错配。(2)根据正式书面文件载明的本集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- (1) 由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- (2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照上述规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括本集团自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

- 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 本集团终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 计入当期损益。

10.6 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资形成的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 合同资产。
- (4) 本集团发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用相关规定的财务担保合同。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

- 一般减值方法

除了购买或源生的已发生信用减值的金融资产和适用简化方法的金融资产外, 本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融工具减值 - 续

- 一般减值方法 - 续

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在进行相关评估时，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，本集团在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

- 针对应收款项、合同资产和租赁应收款的简化方法

对于下列各项目，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- (1) 由《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)规范的交易形成的应收款项或合同资产，且符合下列条件之一：
 - 该项目未包含《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)所定义的重大融资成分，或本集团根据《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分。
 - 该项目包含《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)所定义的重大融资成分，同时本集团做出会计政策选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。
- (2) 由《企业会计准则第21号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，同时本集团做出会计政策选择，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融工具减值 - 续

- 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本集团也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具包括认沽期权等。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。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。嵌入衍生工具与主合同构成混合合同。

混合合同包含的主合同属于金融工具准则规定的资产，则本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规定的资产，且同时符合下列条件的，则本集团从混合合同中分拆嵌入衍生工具将其作为单独存在的衍生工具处理：

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

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

10.8 金融资产和金融负债的抵销

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.9 股利收入

本集团只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- (1) 本集团收取股利的权利已确立；
- (2) 与股利相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 股利的金额能够可靠计量。

10.10 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的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

以下金融工具会计政策适用于2017年度及2016年度：

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。

10.11 实际利率法

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

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

10.12 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.12 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.12.1 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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

10.12.2 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。

10.12.3 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应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.12 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.12.4 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。

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。

10.13 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.13 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

10.14 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的控制。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.14 金融资产的转移 - 续

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

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

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

10.15 金融负债的分类、确认及计量

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

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

10.15.1 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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.15 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.15.1 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。

10.15.2 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。除财务担保合同负债外的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。

10.15.3 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。

10.16 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.17 金融资产和金融负债的抵销

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.18 权益工具

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

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

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的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。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	划分依据	计提方法
组合一: 回收风险较低组合	本组合主要包括应收关联方款项以及保证金、押金及备用金等性质的款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)。	不计提坏账准备
组合二: 账龄分析法组合	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)。	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
180 天以内	0-3	0-3
181 天至 1 年	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团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。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、划分为持有待售资产

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

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

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

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

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

14.2 初始投资成本的确定

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

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

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.1 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

对于本集团在首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

14.4 长期股权投资处置

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。

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

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产

16.1 确认条件

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

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

16.2 折旧方法

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

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50年	0.00-10.00	1.80-10.00
港口及码头设施	8-50年	0.00-5.00	1.90-11.88
机械设备、家具、器具及其他设备	3-20年	0.00-10.00	4.50-33.33
汽车及船舶	3-25年	0.00-10.00	3.60-30.00

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

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.4 其他说明

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

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

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

19、无形资产

无形资产包括土地使用权及码头经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本集团持有之码头经营权，采用产量法进行摊销，即在经营权期间按照最低保证吞吐量与最低保证总吞吐量比例分期摊销。当不能可靠计量吞吐量时，将在经营期内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

类别	使用寿命	预计净残值率(%)
土地使用权	40-50 年	0.00
码头经营权	30-35 年	0.00
其他	5-50 年	0.00

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。

20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、预计负债

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

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

24、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

24.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

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

24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入

本集团于2018年1月1日起采用以下收入会计政策：

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

25.1 在某一时段内履行的履约义务

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团在确认上述业务的履约进度时，根据其业务的性质，分别采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

25.2 在某一时点履行的履约义务

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于2017年度及2016年度：

25.3 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本集团，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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.4 提供劳务收入

本集团对外提供港口服务、保税物流服务及其他劳务，当劳务已经提供，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本集团，相关的已发生或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。

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。

26、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中前湾保税物流园项目及散粮中转库项目等，由于均与资产购建和使用相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的 8#9#泊位政府补助及国际产能合作补助等，由于用于补偿以后期间或者已经发生的相关费用和损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

2017年1月1日起，与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 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。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

27.3 所得税的抵销

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

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

28、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。

28.1 经营租赁的会计处理方法

28.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

28.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

28.2 融资租赁的会计处理方法

28.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见模拟合并财务报表附注(四)16.3“融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、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

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

29.1 商誉减值

于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，模拟合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币5,296,438,614.63元、人民币3,046,815,005.07元及人民币2,494,497,268.42元。本集团至少每年对商誉进行减值测试，在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

29.2 合计持股比例小于50%的子公司

虽然本集团在某些实体中合计持股比例小于50%，但由于本集团在这些实体中享有超过50%的表决权，本集团能够对被投资方实施控制并通过参与被投资方的相关活动享有可变回报，所以这些实体仍作为本集团的子公司纳入合并范围。

30、重要会计政策变更

本集团于2018年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

新金融工具准则

执行新金融工具准则之前，本集团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；金融资产减值会计主要基于已发生损失法。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、重要会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

执行新金融工具准则后，本集团根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产减值会计采用预期损失法。同时，本集团也相应简化了嵌入衍生工具的会计处理，并调整了非交易性权益工具投资的会计处理。

本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，按照新金融工具准则的规定对金融工具进行重新分类和计量(含减值)，金融工具原账面价值和执行新金融工具准则后在施行日的新账面价值之间的差异，已计入模拟合并财务报表期初留存收益或其他综合收益，对前期比较财务报表数据不予重述。

新收入准则

执行新收入准则之前，本集团在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时作为商品销售收入确认时点的判断标准；本集团对外提供港口服务、保税物流服务及其他劳务，当劳务已经提供，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本集团，相关的已发生或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。

执行新收入准则后，本集团区分在某一时点履行履约义务和在某一时段内履行履约义务。对于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品(或服务)控制权时作为收入确认时点的判断标准；对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，按照新收入准则的规定采用统一的收入确认模型来规范所有与客户之间的合同产生的收入，并且就在某一时段内确认收入还是在某一时点确认收入重新进行判断。本集团管理层判断执行新收入准则未对本集团财务报表项目产生重大影响，也无需对前期比较财务报表数据进行重述。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%-34%(注 1)
	股息所得税	5%、10%(注 2)
增值税(注 3)	商品销售收入	13%-17%
	交通运输业、装卸业务及部分现代服务业收入	6%
营业税(注 4)	房地产销售收入、物业管理收入等	5%
	不动产租赁收入	5%
社会贡献税(注 5)	收入	0.65%-7.6%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%
房产税	房屋原值的 70%	1.2%
	租金收入	12%
城市维护建设税	已交增值税额及营业税额	1%-7%
教育费附加	已交增值税额及营业税额	3%

注 1： 本集团的企业所得税是根据当地的现行税率计算。其中，本公司及香港子公司所得税税率为 16.5%，中国境内子公司的企业所得税税率为 12.5%-25%，其他境外子公司企业所得税的税率为 25%-34%。

自 2008 年 1 月 1 日起，原享有企业所得税“五免五减半”等定期减免税优惠的中国境内子公司，新税法实行后仍继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，减半税率以适用的过渡期税率为基础，减免期后直接适用当年法定税率。

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

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

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

注 4： 根据财政部国家税务总局财税[2016]36 号文《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本集团自 2016 年 5 月 1 日起，对于房地产销售收入和物业管理收入由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用税率为 5%。

根据国家税务总局发布的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告 2016 年第 16 号)的规定，本集团自 2016 年 5 月 1 日起，对于不动产租赁收入按照简易计税方法缴纳增值税，适用 5% 的征收率。

注 5： 社会贡献税系本集团位于海外的子公司向当地政府缴纳的税种。

(六) 模拟合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	514,690.12	586,621.67	247,014.48
人民币	135,619.82	120,504.31	73,375.69
港元	33,212.35	38,264.99	28,570.15
美元	34,033.49	35,272.93	7,652.90
巴西雷亚尔	19,460.65	-	-
其他	292,363.81	392,579.44	137,415.74
银行存款	6,242,278,824.30	6,997,407,660.47	2,819,604,363.33
人民币	3,485,122,287.09	3,936,041,307.58	1,820,673,070.79
港元	395,811,708.35	2,232,732,253.80	477,858,541.31
美元	731,247,119.42	588,073,352.61	469,269,559.56
欧元	291,136,061.42	218,799,953.75	33,773,482.34
巴西雷亚尔	1,316,563,332.25	-	-
其他	22,398,315.77	21,760,792.73	18,029,709.33
其他货币资金	13,304,895.37	12,052,438.13	7,579,003.97
人民币	13,304,895.37	12,052,438.13	7,579,003.97
合计	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78
其中：存放在境外的款项总额	3,306,974,863.32	3,099,645,200.42	865,583,054.23

注：于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	11,101,916.99	16,410,891.14	8,188,017.00

(2) 于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无已质押应收票据。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
2017年12月31日		
银行承兑汇票	7,957,897.75	-

注：于2018年3月31日及2016年12月31日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2018年3月31日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(注)	27,058,640.35	2.75	27,058,640.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	146,383,623.53	14.89	-	-	146,383,623.53
组合二	798,432,012.71	81.25	7,437,300.26	0.93	790,994,712.45
组合小计	944,815,636.24	96.14	7,437,300.26	0.79	937,378,335.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,926,025.28	1.11	10,926,025.28	100.00	-
合计	982,800,301.87	100.00	45,421,965.89	4.62	937,378,335.98
2017年12月31日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(注)	27,136,524.51	3.81	27,136,524.51	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	121,337,977.03	17.01	-	-	121,337,977.03
组合二	553,539,424.13	77.63	4,230,194.63	0.76	549,309,229.50
组合小计	674,877,401.16	94.64	4,230,194.63	0.63	670,647,206.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,076,377.75	1.55	11,076,377.75	100.00	-
合计	713,090,303.42	100.00	42,443,096.89	5.95	670,647,206.53
2016年12月31日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(注)	32,034,124.64	5.42	31,928,682.24	99.67	105,442.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一	80,616,286.01	13.63	-	-	80,616,286.01
组合二	467,411,051.58	79.04	4,076,888.68	0.87	463,334,162.90
组合小计	548,027,337.59	92.67	4,076,888.68	0.74	543,950,448.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,278,002.00	1.91	11,278,002.00	100.00	-
合计	591,339,464.23	100.00	47,283,572.92	8.00	544,055,891.31

注：本集团将金额为人民币 5,000,000.00 元以上(含人民币 5,000,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
2018年3月31日				
客户 A	27,058,640.35	27,058,640.35	100.00	客户破产
2017年12月31日				
客户 A	27,136,524.51	27,136,524.51	100.00	客户破产
2016年12月31日				
客户 A	32,034,124.64	31,928,682.24	99.67	客户破产

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

3、 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合一：回收风险较低组合

人民币元

应收账款(按单位)	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
2018年3月31日				
关联方往来	33,532,890.48	22.91	-	33,532,890.48
其他	112,850,733.05	77.09	-	112,850,733.05
合计	146,383,623.53	100.00	-	146,383,623.53
2017年12月31日				
关联方往来	26,512,147.60	21.85	-	26,512,147.60
其他	94,825,829.43	78.15	-	94,825,829.43
合计	121,337,977.03	100.00	-	121,337,977.03
2016年12月31日				
关联方往来	39,975,164.40	49.59	-	39,975,164.40
其他	40,641,121.61	50.41	-	40,641,121.61
合计	80,616,286.01	100.00	-	80,616,286.01

组合二：账龄分析法组合

人民币元

应收账款(按账龄)	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
2018年3月31日				
1年以内	776,980,787.90	97.31	1,688,300.88	775,292,487.02
1至2年	18,786,675.21	2.35	3,757,149.64	15,029,525.57
2至3年	1,345,399.66	0.17	672,699.80	672,699.86
3年以上	1,319,149.94	0.17	1,319,149.94	-
合计	798,432,012.71	100.00	7,437,300.26	790,994,712.45
2017年12月31日				
1年以内	546,645,583.63	98.75	1,644,427.97	545,001,155.66
1至2年	5,048,782.56	0.91	1,009,756.48	4,039,026.08
2至3年	538,095.52	0.10	269,047.76	269,047.76
3年以上	1,306,962.42	0.24	1,306,962.42	-
合计	553,539,424.13	100.00	4,230,194.63	549,309,229.50
2016年12月31日				
1年以内	463,826,443.96	99.23	1,707,549.71	462,118,894.25
1至2年	1,008,081.13	0.22	201,616.23	806,464.90
2至3年	817,607.51	0.17	408,803.76	408,803.75
3年以上	1,758,918.98	0.38	1,758,918.98	-
合计	467,411,051.58	100.00	4,076,888.68	463,334,162.90

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
2018年3月31日				
深圳市嘉运通物流有限公司	4,828,983.86	4,828,983.86	100.00	预计无法收回
山东省烟台国际海运公司	2,862,107.63	2,862,107.63	100.00	预计无法收回
海南泛洋船务代理有限公司	1,342,914.90	1,342,914.90	100.00	预计无法收回
深圳市友利贸易发展有限公司	689,484.63	689,484.63	100.00	预计无法收回
志晓船务有限公司	591,048.57	591,048.57	100.00	预计无法收回
建富船务有限公司	121,007.10	121,007.10	100.00	预计无法收回
其他	490,478.59	490,478.59	100.00	预计无法收回
合计	10,926,025.28	10,926,025.28	100.00	
2017年12月31日				
深圳市嘉运通物流有限公司	4,828,983.86	4,828,983.86	100.00	预计无法收回
山东省烟台国际海运公司	2,977,518.07	2,977,518.07	100.00	预计无法收回
海南泛洋船务代理有限公司	1,342,914.90	1,342,914.90	100.00	预计无法收回
深圳市友利贸易发展有限公司	689,484.63	689,484.63	100.00	预计无法收回
志晓船务有限公司	614,881.77	614,881.77	100.00	预计无法收回
其他	622,594.52	622,594.52	100.00	预计无法收回
合计	11,076,377.75	11,076,377.75	100.00	
2016年12月31日				
深圳市嘉运通物流有限公司	4,828,983.86	4,828,983.86	100.00	预计无法收回
山东省烟台国际海运公司	3,162,744.70	3,162,744.70	100.00	预计无法收回
海南泛洋船务代理有限公司	1,342,914.90	1,342,914.90	100.00	预计无法收回
深圳市友利贸易发展有限公司	689,484.63	689,484.63	100.00	预计无法收回
志晓船务有限公司	657,987.49	657,987.49	100.00	预计无法收回
其他	595,886.42	595,886.42	100.00	预计无法收回
合计	11,278,002.00	11,278,002.00	100.00	

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围变更 之影响	本年/期增加	本年/期减少		其他(注)	年/期末余额
				转回	转销		
2018年1月1日至3月31日止期间							
坏账准备	42,443,096.89	2,816,610.62	737,360.08	387,226.58	-	(187,875.12)	45,421,965.89
2017年度							
坏账准备	47,283,572.92	-	2,016,467.18	6,184,546.95	374,302.56	(298,093.70)	42,443,096.89
2016年度							
坏账准备	16,890,813.88	-	30,898,884.39	714,983.60	-	208,858.25	47,283,572.92

注：其他为外币报表折算差异。

(3) 实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
2017年度					
宏信陶瓷原料公司	散杂货装卸费等	374,302.56	胜诉后强制执行未果	管理层审批	否

注：2018年1月1日至3月31日止期间及2016年度，本集团无实际核销的应收账款。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	年/期末余额	占应收账款 年/期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 年/期末余额
2018年3月31日			
客户 B	126,850,893.53	12.91	29,404.31
客户 C	97,897,093.24	9.96	1,491,600.80
客户 D	93,103,584.91	9.47	23,855.70
客户 E	44,878,861.88	4.57	203,284.44
客户 A	27,058,640.35	2.75	27,058,640.35
合计	389,789,073.91	39.66	28,806,785.60
2017年12月31日			
客户 B	117,224,276.25	16.44	20,630.56
客户 D	82,237,327.44	11.53	53,991.99
客户 C	74,033,670.68	10.38	1,109,119.00
客户 F	30,279,779.76	4.25	34,953.24
客户 E	29,894,976.76	4.19	54,390.35
合计	333,670,030.89	46.79	1,273,085.14
2016年12月31日			
客户 B	49,284,826.05	8.33	74,536.13
客户 F	33,040,808.55	5.59	122,290.52
客户 A	32,034,124.64	5.42	31,928,682.24
客户 G	23,979,048.12	4.06	-
客户 H	22,668,348.80	3.83	-
合计	161,007,156.16	27.23	32,125,508.89

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,988,005.46	99.19	67,817,709.15	99.33	59,371,008.37	98.76
1至2年	584,934.94	0.67	333,014.77	0.49	364,669.80	0.61
2至3年	-	-	-	-	254,688.00	0.42
3年以上	124,000.00	0.14	124,000.00	0.18	124,000.00	0.21
合计	87,696,940.40	100.00	68,274,723.92	100.00	60,114,366.17	100.00

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年/期末余额前五名的预付款项情况

			人民币元
单位名称	与本公司关系	年/期末余额	占预付款项年/期末余额合计数比例(%)
2018年3月31日			
Sri Lanka Ports Authority	非关联方	23,009,762.00	26.24
Saham Assurance SA	非关联方	5,762,576.86	6.57
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	5,000,000.00	5.70
深圳市交通公用设施管理局	非关联方	4,020,000.00	4.58
中交第三航务工程局有限公司	非关联方	2,652,643.00	3.02
合计		40,444,981.86	46.11
2017年12月31日			
Sri Lanka Ports Authority	非关联方	32,812,095.14	48.06
深圳市交通公用设施管理局	非关联方	6,006,232.00	8.80
Saham Assurance SA	非关联方	5,238,718.84	7.67
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	1,293,901.62	1.90
深圳市奥米高能源科技有限公司	非关联方	984,615.38	1.44
合计		46,335,562.98	67.87
2016年12月31日			
Sri Lanka Ports Authority	非关联方	33,770,439.24	56.18
Saham Assurance SA	非关联方	7,115,602.46	11.84
中建投商贸有限公司	非关联方	3,603,108.00	5.99
深圳市创载网络科技有限公司	非关联方	1,770,135.50	2.94
上海振华重工电气有限公司	非关联方	1,152,000.00	1.92
合计		47,411,285.20	78.87

5、应收利息

(1) 应收利息分类

				人民币元
项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	
关联方应收利息	19,051,659.02	7,325,901.62	556,294.20	
其他	6,690,435.44	6,202,294.09	5,930,002.93	
合计	25,742,094.46	13,528,195.71	6,486,297.13	

(2) 各报告期末，本集团无重要逾期利息。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

6、应收股利

(1) 应收股利

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
南山集团	193,261,750.00	193,261,750.00	174,427,062.17
赤湾集装箱	97,429,396.88	97,429,396.88	-
现代货箱码头有限公司	31,417,386.79	-	-
Port de Djibouti S.A.	-	-	58,328,845.96
其他	-	-	9,969,484.41
合计	322,108,533.67	290,691,146.88	242,725,392.54

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

人民币元

项目	年/期末余额	未收回原因	是否发生减值
2018年3月31日			
南山集团	122,984,750.00	正办理相关手续, 预计2018年末收回	否
2017年12月31日			
南山集团	122,984,750.00	正办理相关手续, 预计2018年末收回	否
2016年12月31日			
Port de Djibouti S.A.	58,328,845.96	已于2017年收回	否
南山集团	51,442,312.17	已于2017年收回	否
合计	109,771,158.13		

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2018 年 3 月 31 日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注)	6,364,726.00	0.16	6,364,726.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	3,972,019,015.50	99.22	-	-	3,972,019,015.50
组合二	21,735,175.88	0.54	14,484,648.52	66.64	7,250,527.36
组合小计	3,993,754,191.38	99.76	14,484,648.52	0.36	3,979,269,542.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,399,100.42	0.08	3,399,100.42	100.00	-
合计	4,003,518,017.80	100.00	24,248,474.94	0.61	3,979,269,542.86
2017 年 12 月 31 日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注)	6,364,726.00	0.11	6,364,726.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	5,517,845,288.10	99.51	-	-	5,517,845,288.10
组合二	17,673,491.28	0.32	14,484,648.52	81.96	3,188,842.76
组合小计	5,535,518,779.38	99.83	14,484,648.52	0.26	5,521,034,130.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,403,885.83	0.06	3,403,885.83	100.00	-
合计	5,545,287,391.21	100.00	24,253,260.35	0.44	5,521,034,130.86
2016 年 12 月 31 日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	5,474,417,923.74	99.72	-	-	5,474,417,923.74
组合二	14,736,909.12	0.27	14,119,541.14	95.81	617,367.98
组合小计	5,489,154,832.86	99.99	14,119,541.14	0.26	5,475,035,291.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	822,729.97	0.01	822,729.97	100.00	-
合计	5,489,977,562.83	100.00	14,942,271.11	0.27	5,475,035,291.72

注：本集团将金额为人民币 5,000,000.00 元以上(含人民币 5,000,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
2018年3月31日及2017年12月31日				
汕头华侨信托投资公司	6,364,726.00	6,364,726.00	100.00	时间跨度长，预计无法收回欠款

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合一：回收风险较低组合

人民币元

单位名称	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
2018年3月31日				
关联方往来	3,482,599,695.79	87.68	-	3,482,599,695.79
其他	489,419,319.71	12.32	-	489,419,319.71
合计	3,972,019,015.50	100.00	-	3,972,019,015.50
2017年12月31日				
关联方往来	4,919,516,064.47	89.16	-	4,919,516,064.47
其他	598,329,223.63	10.84	-	598,329,223.63
合计	5,517,845,288.10	100.00	-	5,517,845,288.10
2016年12月31日				
关联方往来	4,901,266,121.55	89.53	-	4,901,266,121.55
其他	573,151,802.19	10.47	-	573,151,802.19
合计	5,474,417,923.74	100.00	-	5,474,417,923.74

组合二：账龄分析法组合

人民币元

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
2018年3月31日				
1年以内(含1年)	7,250,527.36	33.36	-	7,250,527.36
3年以上	14,484,648.52	66.64	14,484,648.52	-
合计	21,735,175.88	100.00	14,484,648.52	7,250,527.36
2017年12月31日				
1年以内	3,188,842.76	18.04	-	3,188,842.76
3年以上	14,484,648.52	81.96	14,484,648.52	-
合计	17,673,491.28	100.00	14,484,648.52	3,188,842.76
2016年12月31日				
1年以内	617,367.98	4.19	-	617,367.98
3年以上	14,119,541.14	95.81	14,119,541.14	-
合计	14,736,909.12	100.00	14,119,541.14	617,367.98

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
2018年3月31日				
Electron & SA	873,736.80	873,736.80	100.00	应收采购退款，供应商暂未退且已进入诉讼
其他	2,525,363.62	2,525,363.62	100.00	时间跨度长，预计无法收回欠款
合计	3,399,100.42	3,399,100.42	100.00	
2017年12月31日				
Electron & SA	878,522.21	878,522.21	100.00	应收采购退款，供应商暂未退且已进入诉讼
其他	2,525,363.62	2,525,363.62	100.00	时间跨度长，预计无法收回欠款
合计	3,403,885.83	3,403,885.83	100.00	
2016年12月31日				
Electron & SA	822,729.97	822,729.97	100.00	对方拒绝退款

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围 变更之影响	本年/期增加	本年/期减少		其他(注)	年/期末余额
				转回	转销		
2018年1月1日至3月31日止期间							
坏账准备	24,253,260.35	-	-	-	-	(4,785.41)	24,248,474.94
2017年度							
坏账准备	14,942,271.11	8,890,089.62	365,107.38	-	-	55,792.24	24,253,260.35
2016年度							
坏账准备	14,119,541.14	-	827,380.26	-	-	(4,650.29)	14,942,271.11

注：其他为外币报表折算差异。

(3) 2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度，本集团无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
处置子公司之应收款项	3,289,211,352.93	4,722,798,968.85	4,766,071,826.91
营运补偿款(注)	321,067,428.45	400,848,897.19	376,013,878.98
往来代垫款项	129,256,054.52	128,678,734.45	268,759,691.00
押金保证金	7,700,810.38	9,046,840.10	2,961,369.81
其他	256,282,371.52	283,913,950.62	76,170,796.13
合计	4,003,518,017.80	5,545,287,391.21	5,489,977,562.83

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

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年/期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年/期末金额	账龄	占其他应收款年/期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年/期末余额
2018年3月31日					
中国 SPV(注)	出售子公司之应收款项	2,873,873,144.46	不适用	71.78	-
香港 SPV(注)	出售子公司之应收款项	415,338,208.47	不适用	10.37	-
Global Terminal Limited	营运补偿款	321,067,428.45	1-2 年	8.02	-
深赤湾	往来款	74,084,437.52	1 年以内	1.85	-
佛山市顺德区口岸集团公司	往来款	69,804,488.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.74	-
合计		3,754,167,707.37		93.76	-
2017年12月31日					
中国 SPV(注)	处置子公司之应收款项	4,105,533,063.51	不适用	74.04	-
香港 SPV(注)	处置子公司之应收款项	617,265,905.34	不适用	11.13	-
Global Terminal Limited	营运补偿款	400,848,897.19	1-2 年	7.23	-
深赤湾	往来款	74,664,101.30	1 年以内	1.35	-
佛山市顺德区口岸集团公司	往来款	67,550,743.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.22	-
合计		5,265,862,711.30		94.97	-
2016年12月31日					
中国 SPV(注)	处置子公司之应收款项	4,105,533,063.51	不适用	74.78	-
香港 SPV(注)	处置子公司之应收款项	660,538,763.40	不适用	12.03	-
Global Terminal Limited	营运补偿款	376,013,878.98	1 年以内	6.85	-
佛山市顺德区口岸集团公司	往来款	66,156,539.77	1 年以内、1-2 年	1.21	-
珠江内河货运码头有限公司	往来款	61,228,525.00	3 年以上	1.12	-
合计		5,269,470,770.66		95.99	-

注：按照模拟合并财务报表附注(三)所述编制基础，即在本报告期期初之前已出售所持的深赤湾股份形成之应收款项。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2018年3月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,678,773.08	1,821,070.11	51,857,702.97	52,934,179.36	1,821,070.11	51,113,109.25	37,472,679.74	1,494,198.54	35,978,481.20
库存商品	161,736.65	-	161,736.65	100,509.49	-	100,509.49	1,218,144.15	-	1,218,144.15
其他	17,977,401.70	-	17,977,401.70	16,753,490.44	-	16,753,490.44	16,696,823.36	-	16,696,823.36
合计	71,817,911.43	1,821,070.11	69,996,841.32	69,788,179.29	1,821,070.11	67,967,109.18	55,387,647.25	1,494,198.54	53,893,448.71

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年/期初余额	本年/期增加金额		本年/期减少金额		年/期末余额
		计提	合并范围变更 之影响	转回	转销	
2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间						
原材料	1,821,070.11	-	-	-	-	1,821,070.11
2017 年度						
原材料	1,494,198.54	-	326,871.57	-	-	1,821,070.11
2016 年度						
原材料	1,646,104.01	-	-	151,905.47	-	1,494,198.54

(3) 各报告期末，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

(4) 各报告期末，本集团存货余额中无建造合同形成的已完工未结算资产。

9、其他流动资产

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
向关联方之联营企业贷款	945,687,360.00	980,134,545.00	-
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
预交税金	24,643,322.36	978,566.31	2,869,598.54
其他(注)	91,717,020.78	68,660,081.28	113,319,323.25
合计	1,182,047,703.14	1,169,773,192.59	236,188,921.79

注：主要为中国境内子公司增值税年/期末留抵税额。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的				3,059,822,735.68	-	3,059,822,735.68
				2,974,392,890.82	-	2,974,392,890.82

注：上述可供出售金融资产的公允价值确定方法见模拟合并财务报表附注(十)。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(2) 各报告期年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
2017年12月31日	
权益工具的成本	1,245,051,120.85
公允价值	3,059,822,735.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,814,771,614.83
已计提减值金额	-
2016年12月31日	
权益工具的成本	1,291,204,106.79
公允价值	2,974,392,890.82
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,683,188,784.03
已计提减值金额	-

11、公允价值变动计入当期损益的金融资产

(1) 公允价值变动计入当期损益的金融资产情况

人民币元

项目	账面金额
2018年3月31日	
公允价值变动计入当期损益的金融资产	3,013,669,363.99

注：公允价值变动计入当期损益的金融资产公允价值确定方法见模拟合并财务报表附注(十)。

(2) 报告期末按公允价值计量的金融资产

人民币元

项目	权益工具投资
2018年3月31日	
权益工具的成本	1,129,803,643.54
公允价值	3,013,669,363.99
累计计入损益的公允价值变动金额	1,883,865,720.45

12、公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资

(1) 公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资情况

人民币元

项目	账面金额
2018年3月31日	
公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资	83,110,818.61

注：公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资公允价值的确定方法见模拟合并财务报表附注(十)。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

12、公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资 - 续

(2) 报告期末按公允价值计量的金融资产

人民币元	
项目	权益工具投资
2018年3月31日	
权益工具的成本	83,110,818.61
公允价值	83,110,818.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
借出款项	9,630,371.02	-	9,630,371.02	9,669,034.35	-	9,669,034.35
				8,960,516.42	-	8,960,516.42

人民币元

14、长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						2018年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算影响
一、合营企业									
Euro-Asia Océangate, S.à r.l.	2,543,905,022.59	-	-	22,066,089.71	-	-	-	-	2,476,376,443.00
湛江港(集团)股份有限公司	2,053,843,683.66	-	-	(5,855,397.21)	-	-	-	-	2,047,988,286.45
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,523,008,583.00	-	-	34,766,012.63	-	519,158.27	-	-	1,558,293,753.90
其他	2,029,488,434.19	-	-	45,573,503.96	-	1,045,780.14	-	-	2,071,718,613.85
小计	8,150,245,723.44	-	-	96,550,209.09	-	1,564,938.41	-	-	8,154,377,097.20
二、联营企业									
上海国际港务(集团)股份有限公司(中国内地上市A股)(注1)	20,140,460,412.59	60,458,839.54	-	437,181,146.79	128,881,373.00	(30,825,865.44)	-	-	20,736,246,217.21
南山集团	4,957,187,803.74	-	-	1,008,660.28	147,837,730.79	(92,048,890.21)	-	-	5,013,985,304.60
大连港股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)	3,188,107,183.18	-	-	(13,204,665.00)	(2,877,982.33)	-	-	-	3,195,963,373.05
其他	7,794,305,151.58	1,000,000.00	-	162,138,969.09	48,067,697.55	523,199.32	59,587,623.01	-	7,779,395,378.06
小计	36,080,060,551.09	61,458,839.54	-	587,124,111.16	321,908,819.01	(122,351,556.33)	59,587,623.01	-	36,725,590,272.92
合计	44,230,306,274.53	61,458,839.54	-	683,674,320.25	321,908,819.01	(120,786,617.92)	59,587,623.01	-	44,879,967,370.12

人民币元

注1：2018年1月1日至3月31日止期间，本集团于公开市场购入上海国际港务(集团)股份有限公司8,707,300股的股票，自此本集团持有上海国际港务(集团)股份有限公司的股份从26.45%增加至26.49%。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

14、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	2017年 1月1日	合并范围 变更之影响	本年增减变动						2017年 12月31日	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	外币报表 折算影响
一、合营企业										
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,363,644,941.69	-	-	-	163,655,930.56	-	(4,292,289.25)	-	-	1,523,008,583.00
Euro-Asia Oceangate, S.à r.l.	2,693,312,175.34	-	-	-	74,107,255.10	-	-	67,727,439.00	-	2,543,905,022.59
湛江港(集团)股份有限公司	2,086,359,271.70	-	-	-	(32,515,588.04)	-	-	-	-	2,053,843,683.66
其他	1,826,138,334.76	-	150,000,000.00	3,680,374.56	128,821,812.92	22,002,683.51	1,765.25	76,500,000.00	-	2,029,488,434.19
小计	7,969,454,723.49	-	150,000,000.00	3,680,374.56	334,069,410.54	22,002,683.51	(4,290,524.00)	144,227,439.00	-	8,150,245,723.44
二、联营企业										
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)(注2)	6,971,072,627.99	-	-	6,762,162,345.97	165,369,876.99	15,791,650.84	(336,800,207.85)	44,113,526.25	-	(9,158,075.75)
上海国际港务(集团)股份有限公司(中国内地上市A股)(注3)	15,822,655,440.67	-	1,997,374,966.40	-	2,986,681,299.47	453,084,034.71	(206,009,964.75)	913,488,707.16	-	163,343.25
大连港股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)	3,745,389,030.17	-	-	-	105,414,178.27	(3,784,239.09)	(583,523.47)	40,721,040.00	640,585,551.00	22,978,328.30
南山集团	4,618,552,952.62	-	-	-	380,486,882.72	(5,057,141.57)	37,233,109.97	74,028,000.00	-	4,957,187,803.74
其他	7,222,178,153.90	229,516,758.41	56,000,000.00	-	707,944,133.08	70,586,183.72	41,563,758.66	487,315,204.13	-	7,794,305,151.58
小计	38,379,848,205.35	229,516,758.41	2,053,374,966.40	6,762,162,345.97	4,345,896,370.53	530,620,488.61	(464,596,827.44)	1,559,666,477.54	640,585,551.00	(32,185,036.26)
合计	46,349,302,928.84	229,516,758.41	2,203,374,966.40	6,765,842,720.53	4,679,965,781.07	552,623,172.12	(468,887,351.44)	1,703,893,916.54	640,585,551.00	(205,267,792.80)
										617,607,222.70

注2： 中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司系本公司全资子公司 Soares Limited 的联营企业。于2017年4月7日，本公司与招商局工业集团有限公司(以下简称“招商工业”)签署了《招商局港口控股有限公司与招商局工业集团有限公司有关 Soares Limited 全部已发行股本转让的股份转让协议》(“转让协议”)，本公司将全资子公司 Soares Limited 全部已发行股份及 Soares Limited 于交割日尚未偿还的股东贷款转让给招商工业，股权转让价款合计为港币 7,050,226,444.66 元(折合人民币 6,145,682,391.81 元)。于2017年6月9日，本公司与招商工业签署的转让协议项下的所有交割先决条件已经达成，股权转让完成。

注3： 2017年度，本集团于公开市场购入上海国际港务(集团)股份有限公司 302,685,482 股的股票，自此本集团持有上海国际港务(集团)股份有限公司的股份从 25.15%增加至 26.45%。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

14、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	2016年 1月1日	本年增减变动							2016年 12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调整	其他 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	外币报表 折算影响	
一、合营企业										
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,209,292,582.19	-	-	150,689,002.57	-	3,663,356.93	-	-	-	1,363,644,941.69
Euro-Asia Oceangate, S.p.A.	2,505,477,369.46	-	-	17,175,883.57	(1,136,715.58)	-	-	-	171,795,637.89	2,693,312,175.34
港口集团(集团)股份有限公司	2,147,380,998.93	-	-	(41,103,818.42)	-	-	19,917,908.81	-	-	2,086,359,271.70
其他	1,712,255,246.98	40,000,000.00	1,825,090.31	127,404,337.79	4,922,087.66	(80,278.61)	74,700,000.00	-	18,162,031.25	1,826,138,334.76
小计	7,574,406,197.56	40,000,000.00	1,825,090.31	254,165,405.51	3,785,372.08	3,583,078.32	94,617,908.81	-	189,957,669.14	7,969,454,723.49
二、联营企业										
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)(注4)	6,443,568,849.58	384,739,808.98	-	90,636,109.20	200,297,261.99	691,296.04	157,894,114.85	-	9,033,417.05	6,971,072,627.99
上海国际港务(集团)股份有限公司(中国内地上市A股)(注5)	14,264,955,091.22	1,304,248,042.00	-	1,727,681,701.96	(582,665,896.72)	(1,340.48)	893,126,720.18	-	1,564,562.87	15,822,655,440.67
大连港股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)(注6)	-	3,731,548,568.95	-	104,554,212.64	(3,879,777.49)	725,846.31	88,524,000.00	-	964,179.76	3,745,389,030.17
南山集团	4,395,711,839.70	-	-	246,404,427.70	72,966,865.76	33,018,819.46	129,549,000.00	-	-	4,618,552,952.62
其他	6,741,543,906.09	34,800,000.00	-	615,854,628.48	(96,664,141.07)	4,923,881.80	387,759,728.23	-	309,479,606.83	7,222,178,153.90
小计	31,845,779,686.59	5,455,336,419.93	-	2,785,131,079.98	(409,945,687.53)	39,338,503.13	1,656,853,563.26	-	321,041,766.51	38,379,848,205.35
合计	39,420,185,884.15	5,495,336,419.93	1,825,090.31	3,039,296,485.49	(406,160,315.45)	42,941,581.45	1,751,471,472.07	-	510,999,435.65	46,349,302,928.84

注 4： 2016 年度，本集团于公开市场购入中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司 43,277,500 股的股票，自此本集团持有中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司的股份从 23.08%增加至 24.53%。

注 5： 2016 年度，本集团于公开市场购入上海国际港务(集团)股份有限公司 254,170,980 股的股票，自此本集团持有上海国际港务(集团)股份有限公司的股份从 24.05%增加至 25.15%。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

14、长期股权投资 - 续

注 6：本公司于 2016 年 1 月 12 日与大连港股份有限公司及其他方签订了一项购股协议。大连港股份有限公司为一家香港联交所及上海证券交易所上市的在中国成立的股份有限公司。根据大连港股份有限公司同意的分派及发行条款，本公司同意以总对价港币 4,331,774,400.00 元认购大连港股份有限公司 1,180,320,000 股股票(以下简称"认购股票")，该认购股票约占大连港股份有限公司由于认购股票的分配及发行而增加后的已发行股本的 21.05%。该项交易于 2016 年度完成，本集团对大连港股份有限公司有重大影响，对其投资按权益法进行会计处理。

15、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

		人民币元
项目	房屋、建筑物	
2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间		
一、账面原值		
1.期初余额		6,263,636,387.09
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		6,263,636,387.09
二、累计折旧		
1.期初余额		225,831,486.65
2.本期增加金额		50,305,308.30
(1)计提		50,305,308.30
3.本期减少金额		-
4.期末余额		276,136,794.95
三、减值准备		
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		
1.期末账面价值		5,987,499,592.14
2.期初账面价值		6,037,804,900.44

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

15、投资性房地产 - 续

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产 - 续

		人民币元
项目	房屋、建筑物	
2017 年度		
一、账面原值		
1.年初余额		6,116,412,602.16
2.本年增加金额		148,473,784.93
(1)外购		456,563.43
(2)企业合并增加		148,017,221.50
3.本年减少金额		1,250,000.00
(1)处置		1,250,000.00
4.年末余额		6,263,636,387.09
二、累计折旧		
1.年初余额		30,458,534.49
2.本年增加金额		195,372,952.16
(1)计提		195,372,952.16
3.本年减少金额		-
4.年末余额		225,831,486.65
三、减值准备		
1.年初余额		-
2.本年增加金额		-
3.本年减少金额		-
4.年末余额		-
四、账面价值		
1.年末账面价值		6,037,804,900.44
2.年初账面价值		6,085,954,067.67

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

15、投资性房地产 - 续

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产 - 续

		人民币元
项目	房屋、建筑物	
2016 年度		
一、账面原值		
1.年初余额		233,918,299.57
2.本年增加金额		5,882,494,302.59
(1)外购(注)		5,882,494,302.59
3.本年减少金额		-
4.年末余额		6,116,412,602.16
二、累计折旧		
1.年初余额		16,857,967.51
2.本年增加金额		13,600,566.98
(1)计提		13,600,566.98
3.本年减少金额		-
4.年末余额		30,458,534.49
三、减值准备		
1.年初余额		-
2.本年增加金额		-
3.本年减少金额		-
4.年末余额		-
四、账面价值		
1.年末账面价值		6,085,954,067.67
2.年初账面价值		217,060,332.06

注：本年购置包含位于广东省深圳市南山区工业三路的南海意库梦工场大厦(人民币 3,173,397,561.59 元)及位于广东省深圳市前海自贸区的前海湾花园(人民币 2,709,096,741.00 元)。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

			人民币元
项目	账面价值	未办妥产权证书原因	
2016 年 12 月 31 日			
南山区工业三路南海意库梦工场大厦	3,082,200,270.70	正在办理中，2017 年已办妥	

注：于 2018 年 3 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

16、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	港口及 码头设施	机器设备、 家具、器具 及其他设备	汽车及船舶	合计
2018年1月1日至3月31日止期间					
一、账面原值					
1.期初余额	1,027,575,388.20	18,501,852,331.77	7,327,766,937.12	928,503,736.67	27,785,698,393.76
2.本期增加金额	39,454,492.28	1,236,223,793.65	799,732,904.64	37,633,076.15	2,113,044,266.72
(1)购置	507,468.72	4,767,665.68	9,420,210.05	353,920.19	15,049,264.64
(2)在建工程转入	38,947,023.56	7,497,889.86	1,628,941.40	-	48,073,854.82
(3)企业合并增加	-	1,223,958,238.11	788,683,753.19	37,279,155.96	2,049,921,147.26
3.本期减少金额	-	159,635,521.25	3,356,787.59	658,645.38	163,650,954.22
(1)处置或报废	-	12,421,916.57	3,356,787.59	658,645.38	16,437,349.54
(2)转出至在建工程	-	147,213,604.68	-	-	147,213,604.68
4.外币报表折算影响数	(9,720,520.21)	(359,720,461.56)	(101,828,510.18)	(18,969,141.65)	(490,238,633.60)
5.期末余额	1,057,309,360.27	19,218,720,142.61	8,022,314,543.99	946,509,025.79	29,244,853,072.66
二、累计折旧					
1.期初余额	187,523,071.28	3,479,601,732.02	3,803,446,557.97	315,474,060.64	7,786,045,421.91
2.本期增加金额	7,326,607.21	431,438,769.81	440,601,739.59	28,301,576.51	907,668,693.12
(1)计提	7,326,607.21	125,928,692.80	115,931,410.62	14,025,202.21	263,211,912.84
(2)企业合并增加	-	305,510,077.01	324,670,328.97	14,276,374.30	644,456,780.28
3.本期减少金额	-	92,022,706.01	3,071,371.99	574,704.87	95,668,782.87
(1)处置或报废	-	5,215,698.31	3,071,371.99	574,704.87	8,861,775.17
(2)转出至在建工程	-	86,807,007.70	-	-	86,807,007.70
4.外币报表折算影响数	(1,028,063.93)	(24,804,095.00)	(34,878,293.23)	(2,976,428.53)	(63,686,880.69)
5.期末余额	193,821,614.56	3,794,213,700.82	4,206,098,632.34	340,224,503.75	8,534,358,451.47
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	44,042.83	-	44,042.83
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	44,042.83	-	44,042.83
四、账面价值					
(1)期末账面价值	863,487,745.71	15,424,506,441.79	3,816,171,868.82	606,284,522.04	20,710,450,578.36
(2)期初账面价值	840,052,316.92	15,022,250,599.75	3,524,276,336.32	613,029,676.03	19,999,608,929.02

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

16、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

项目	房屋及建筑物	港口及码头设施	机器设备、家具、器具及其他设备	汽车及船舶	合计
2017年度					
一、账面原值					
1.年初余额	683,684,661.74	10,390,208,043.09	6,604,686,044.09	437,271,886.92	18,115,850,635.84
2.本年增加金额	358,815,260.58	8,723,641,797.53	883,966,845.55	531,945,826.99	10,498,369,730.65
(1)购置	30,980,332.96	4,256,204.23	40,975,676.06	5,934,876.12	82,147,089.37
(2)在建工程转入	67,170,886.48	309,448,197.39	43,388,693.91	644,612.07	420,652,389.85
(3)企业合并增加	260,664,041.14	8,409,937,395.91	799,602,475.58	525,366,338.80	9,995,570,251.43
3.本年减少金额	1,309,352.14	202,348,262.64	115,301,549.19	20,050,924.01	339,010,087.98
(1)处置或报废	1,309,352.14	37,735,538.67	115,301,549.19	20,050,924.01	174,397,364.01
(2)转出至在建工程	-	164,612,723.97	-	-	164,612,723.97
4.外币报表折算影响数	(13,615,181.98)	(409,649,246.21)	(45,584,403.33)	(20,663,053.23)	(489,511,884.75)
5.年末余额	1,027,575,388.20	18,501,852,331.77	7,327,766,937.12	928,503,736.67	27,785,698,393.76
二、累计折旧					
1.年初余额	147,188,638.09	2,572,553,257.47	3,089,701,681.09	207,787,369.18	6,017,230,945.83
2.本年增加金额	42,777,264.94	1,013,367,511.20	831,360,322.33	123,475,238.02	2,010,980,336.49
(1)计提	20,416,849.32	344,132,926.14	410,910,496.91	30,785,939.79	806,246,212.16
(2)企业合并增加	22,360,415.62	669,234,585.06	420,449,825.42	92,689,298.23	1,204,734,124.33
3.本年减少金额	732,618.26	92,239,612.78	97,566,014.26	12,246,536.44	202,784,781.74
(1)处置或报废	732,618.26	27,880,428.80	97,566,014.26	12,246,536.44	138,425,597.76
(2)转出至在建工程	-	64,359,183.98	-	-	64,359,183.98
4.外币报表折算影响数	(1,710,213.49)	(14,079,423.87)	(20,049,431.19)	(3,542,010.12)	(39,381,078.67)
5.年末余额	187,523,071.28	3,479,601,732.02	3,803,446,557.97	315,474,060.64	7,786,045,421.91
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	71,145.79	-	71,145.79
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	27,102.96	-	27,102.96
(1)处置或报废	-	-	27,102.96	-	27,102.96
4.年末余额	-	-	44,042.83	-	44,042.83
四、账面价值					
(1)年末账面价值	840,052,316.92	15,022,250,599.75	3,524,276,336.32	613,029,676.03	19,999,608,929.02
(2)年初账面价值	536,496,023.65	7,817,654,785.62	3,514,913,217.21	229,484,517.74	12,098,548,544.22

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

16、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

项目	房屋及建筑物	港口及码头设施	机器设备、家具、器具及其他设备	汽车及船舶	合计
2016 年度					
一、账面原值					
1.年初余额	598,578,259.01	10,092,553,960.47	6,268,927,180.48	432,108,169.28	17,392,167,569.24
2.本年增加金额	77,668,910.82	166,271,166.16	308,459,897.05	7,082,213.61	559,482,187.64
(1)购置	77,503,910.82	10,329,455.66	249,089,539.71	6,654,726.26	343,577,632.45
(2)在建工程转入	165,000.00	155,941,710.50	59,370,357.34	427,487.35	215,904,555.19
3.本年减少金额	-	13,890,658.00	77,771,094.25	8,680,410.78	100,342,163.03
(1)处置或报废	-	9,457,275.82	77,771,094.25	8,680,410.78	95,908,780.85
(2)转出至在建工程	-	4,433,382.18	-	-	4,433,382.18
4.重分类	-	(1,257,136.00)	1,257,136.00	-	-
5.外币报表折算影响数	7,437,491.91	146,530,710.46	103,812,924.81	6,761,914.81	264,543,041.99
6.年末余额	683,684,661.74	10,390,208,043.09	6,604,686,044.09	437,271,886.92	18,115,850,635.84
二、累计折旧					
1.年初余额	129,587,754.63	2,271,773,194.49	2,754,856,331.51	186,672,859.61	5,342,890,140.24
2.本年增加金额	16,371,129.23	304,245,578.22	387,168,493.69	26,027,149.57	733,812,350.71
(1)计提	16,371,129.23	304,245,578.22	387,168,493.69	26,027,149.57	733,812,350.71
3.本年减少金额	-	8,289,953.74	71,042,285.91	8,101,961.82	87,434,201.47
(1)处置或报废	-	8,289,953.74	71,042,285.91	8,101,961.82	87,434,201.47
4.重分类	-	(59,712.00)	59,712.00	-	-
5.外币报表折算影响数	1,229,754.23	4,884,150.50	18,659,429.80	3,189,321.82	27,962,656.35
6.年末余额	147,188,638.09	2,572,553,257.47	3,089,701,681.09	207,787,369.18	6,017,230,945.83
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	71,145.79	-	71,145.79
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	71,145.79	-	71,145.79
四、账面价值					
(1)年末账面价值	536,496,023.65	7,817,654,785.62	3,514,913,217.21	229,484,517.74	12,098,548,544.22
(2)年初账面价值	468,990,504.38	7,820,780,765.98	3,513,999,703.18	245,435,309.67	12,049,206,283.21

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

16、固定资产 - 续

(2) 各报告期末，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
2018年3月31日			
港口及码头设施	6,152,148,536.75	37,842,131.60	6,114,306,405.15
机器设备、家具、器具及其他设备	420,883,300.39	198,673,303.39	222,209,997.00
房屋建筑物	140,065,830.67	1,916,235.51	138,149,595.16
汽车及船舶	38,350,000.00	27,324,383.30	11,025,616.70
合计	6,751,447,667.81	265,756,053.80	6,485,691,614.01
2017年12月31日			
港口及码头设施	6,376,196,581.68	10,051,927.79	6,366,144,653.89
机器设备、家具、器具及其他设备	360,123,362.29	195,705,709.38	164,417,652.91
房屋建筑物	145,166,727.59	509,005.71	144,657,721.88
汽车及船舶	38,350,000.00	26,413,571.63	11,936,428.37
合计	6,919,836,671.56	232,680,214.51	6,687,156,457.05
2016年12月31日			
机器设备、家具、器具及其他设备	262,150,668.68	103,820,085.45	158,330,583.23

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	2018年3月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
港口及码头设施	1,006,663,819.76	971,151,561.19	1,020,313,089.23
房屋建筑物	268,209,211.28	289,588,337.69	268,921,575.15
机器设备、家具、器具及其他设备	253,479.35	255,687.15	490,830.06
合计	1,275,126,510.39	1,260,995,586.03	1,289,725,494.44

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	2018年3月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
房屋建筑物、港口及码头设施	1,236,436,345.96	1,248,664,317.56	1,224,419,957.77

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

17、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2018年3月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口及码头设施	1,854,762,211.65	-	1,854,762,211.65	1,747,445,992.42	-	1,747,445,992.42	667,832,492.29	-	667,832,492.29
泊位及堆场	589,959,579.18	-	589,959,579.18	669,284.74	-	669,284.74	117,106,621.62	-	117,106,621.62
机械设施	206,287,001.60	-	206,287,001.60	213,801,119.70	-	213,801,119.70	-	-	-
在建船舶	137,406,021.80	-	137,406,021.80	142,411,112.12	-	142,411,112.12	-	-	-
基础设施	36,887,033.42	-	36,887,033.42	33,294,832.66	-	33,294,832.66	27,745,810.03	-	27,745,810.03
其他	113,088,440.02	-	113,088,440.02	118,479,552.09	-	118,479,552.09	6,275,073.98	-	6,275,073.98
合计	2,938,390,287.67	-	2,938,390,287.67	2,256,101,893.73	-	2,256,101,893.73	818,959,997.92	-	818,959,997.92

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

17、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年/期变动情况:

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	合并范围变更之影响	本期其他减少金额	外币报表折算影响数	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2018年1月1日至3月31日止期间													
广澳二期	2,875,500,000.00	726,456,652.38	-	-	432,737.27	-	726,023,915.11	25.26	25.26	13,447,553.66	-	4.82	银行借款、自有资金
厦门港后石港区3号泊位	840,000,000.00	679,113,997.53	20,293,954.89	-	-	-	699,407,952.42	83.26	95.00	43,645,269.15	4,380,041.16	4.72	银行借款、自有资金
TCP码头扩建工程	1,053,050,164.34	-	149,571,617.08	468,960,983.54	1,955,376.78	(27,285,284.31)	589,291,939.53	55.96	55.96	27,821,513.80	3,722,835.91	9.50	发行债券
梅星码头1#-4#泊位改造工程水工程	1,157,913,900.00	210,348,590.96	86,293,238.38	-	-	-	296,641,829.34	25.62	25.62	-	-	-	自有资金
HIPG前期工程	294,797,721.18	213,801,119.70	-	-	-	(7,514,118.10)	206,287,001.60	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
HIPG在建船舶	196,362,256.87	142,411,112.12	-	-	-	(5,005,090.32)	137,406,021.80	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
吉布提国际自贸区物流园项目一期工程	355,956,722.30	31,797,066.40	24,257,818.82	-	-	(1,324,416.41)	54,730,468.81	15.38	18.00	-	-	-	自有资金
E-RTG油改电项目	39,403,640.00	40,598,774.98	-	-	-	(1,426,858.41)	39,171,916.57	100.00	99.41	-	-	-	自有资金
妈湾港区RTG远控系统三期	46,562,033.00	28,862,136.68	287,050.13	-	-	-	29,149,186.81	62.60	62.60	-	-	-	自有资金
合计	6,859,546,437.69	2,073,389,450.75	280,703,679.30	468,960,983.54	2,388,114.05	(42,555,767.55)	2,778,110,231.99	-	-	84,914,336.61	8,102,877.07	-	-

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

17、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年/期变动情况 - 续

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	合并范围变更之影响	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	外币报表折算影响数	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2017 年度														
广澳二期	2,875,500,000.00	-	367,412,918.14	359,043,734.24	-	-	-	726,456,652.38	25.26	25.26	13,447,553.66	4,195,728.08	4.82	银行借款、自有资金
厦门港后石港区3号泊位	840,000,000.00	537,306,917.53	141,807,080.00	-	-	-	-	679,113,997.53	80.85	93.00	39,265,227.99	16,560,460.93	4.80	银行借款、自有资金
HIPG 前期工程	203,514,860.66	-	-	221,066,325.66	-	-	(7,265,205.96)	213,801,119.70	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
海星码头 1#-4#泊位改造工程水工程	1,157,913,900.00	35,347,142.67	175,001,448.29	-	-	-	-	210,348,590.96	18.17	18.17	-	-	-	自有资金
HIPG 在建船舶	305,535,891.18	-	-	147,250,404.18	-	-	(4,839,292.06)	142,411,112.12	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
E-RTG 油改电项目	40,838,939.38	6,605,931.68	35,544,692.89	-	-	-	(1,551,849.59)	40,598,774.98	100.00	99.41	-	-	-	自有资金
广澳联检楼	113,000,000.00	-	616,748.02	104,867,287.41	66,568,062.51	-	-	38,915,972.92	34.44	34.44	-	-	-	自有资金
吉布提国际自贸区物流园项目一期工程	368,922,642.74	-	32,877,708.60	-	-	-	(1,080,642.20)	31,797,066.40	8.62	7.00	-	-	-	自有资金
妈湾港区 RTG 远控系统三期	46,562,033.00	37,260.71	28,824,875.97	-	-	-	-	28,862,136.68	61.99	61.99	-	-	-	自有资金
合计	5,951,788,266.96	579,297,252.59	782,085,471.91	832,227,751.49	66,568,062.51	-	(14,736,989.81)	2,112,305,423.67			52,712,781.65	20,756,189.01		

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

17、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年/期变动情况 - 续

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	外币报表 折算影响数	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
2016 年度													
厦门港后石港区3号泊 位工程	840,000,000.00	377,665,385.37	159,641,532.16	-	-	-	537,306,917.53	63.97	74.14	22,704,767.06	13,791,882.88	4.82	银行借款、自有资 金
了哥山码头土建工程	386,120,083.00	138,692,299.03	80,848,750.81	-	9,862,814.03	-	209,678,235.81	54.30	54.30	18,712,033.94	2,185,386.52	4.50	银行借款、自有资 金
海星码头1#-4#泊位改 造工程水工程	1,157,913,900.00	7,688,131.00	27,659,011.67	-	-	-	35,347,142.67	3.05	3.05	-	-	-	自有资金
合计	2,384,033,983.00	524,045,815.40	268,149,294.64	-	9,862,814.03	-	782,332,296.01			41,416,801.00	15,977,269.40		

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

18、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

	土地使用权	码头经营权	其他	合计
摊销年限	45-50年	30-35年	5-50年	
2018年1月1日至3月31日止期间				
一、账面原值				
1.期初余额	11,585,388,311.55	5,171,928,708.25	190,060,280.40	16,947,377,300.20
2.本期增加金额	-	9,204,324,440.28	198,060,935.90	9,402,385,376.18
(1)购置	-	5,924,254.54	4,724,880.40	10,649,134.94
(2)企业合并增加	-	9,198,400,185.74	193,336,055.50	9,391,736,241.24
3.本期减少金额	-	-	117,932.87	117,932.87
(1)处置	-	-	117,932.87	117,932.87
4.外币报表折算影响数	(92,962,368.64)	(320,522,759.76)	(10,037,097.61)	(423,522,226.01)
5.期末余额	11,492,425,942.91	14,055,730,388.77	377,966,185.82	25,926,122,517.50
二、累计摊销				
1.期初余额	1,602,950,998.13	336,212,844.34	108,817,116.66	2,047,980,959.13
2.本期增加金额	49,903,310.42	886,512,532.66	84,344,904.61	1,020,760,747.69
(1)计提	49,903,310.42	62,495,758.11	9,627,521.36	122,026,589.89
(2)企业合并增加	-	824,016,774.55	74,717,383.25	898,734,157.80
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.外币报表折算影响数	(2,999,178.77)	(43,577,120.65)	(3,963,377.62)	(50,539,677.04)
5.期末余额	1,649,855,129.78	1,179,148,256.35	189,198,643.65	3,018,202,029.78
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,842,570,813.13	12,876,582,132.42	188,767,542.17	22,907,920,487.72
2.期初账面价值	9,982,437,313.42	4,835,715,863.91	81,243,163.74	14,899,396,341.07

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

18、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

项目	土地使用权	码头经营权	其他	合计
摊销年限	45-50年	35年	5-50年	
2017年度				
一、账面原值				
1.年初余额	7,137,319,178.16	4,917,822,045.98	143,052,526.63	12,198,193,750.77
2.本年增加金额	4,523,528,610.21	50,369,923.07	41,783,608.80	4,615,682,142.08
(1)购置	673,658,277.00	50,369,923.07	5,139,253.80	729,167,453.87
(2)企业合并增加	3,849,870,333.21	-	36,644,355.00	3,886,514,688.21
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.外币报表折算影响数	(75,459,476.82)	203,736,739.20	5,224,144.97	133,501,407.35
5.年末余额	11,585,388,311.55	5,171,928,708.25	190,060,280.40	16,947,377,300.20
二、累计摊销				
1.年初余额	1,422,110,813.43	200,776,743.96	86,453,590.36	1,709,341,147.75
2.本年增加金额	190,803,743.31	128,204,966.98	19,500,685.77	338,509,396.06
(1)计提	151,732,265.18	128,204,966.98	16,955,023.63	296,892,255.79
(2)企业合并增加	39,071,478.13	-	2,545,662.14	41,617,140.27
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.外币报表折算影响数	(9,963,558.61)	7,231,133.40	2,862,840.53	130,415.32
5.年末余额	1,602,950,998.13	336,212,844.34	108,817,116.66	2,047,980,959.13
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	9,982,437,313.42	4,835,715,863.91	81,243,163.74	14,899,396,341.07
2.年初账面价值	5,715,208,364.73	4,717,045,302.02	56,598,936.27	10,488,852,603.02

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

18、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

项目	土地使用权	码头经营权	其他	合计
摊销年限	45-50年	35年	5-50年	
2016年度				
一、账面原值				
1.年初余额	6,834,411,781.93	4,703,857,942.40	135,090,953.84	11,673,360,678.17
2.本年增加金额	331,099,038.99	36,417,987.16	5,046,045.32	372,563,071.47
(1)购置	331,099,038.99	36,417,987.16	5,046,045.32	372,563,071.47
3.本年减少金额	38,022,600.00	-	1,293,478.14	39,316,078.14
(1)处置	38,022,600.00	-	-	38,022,600.00
(2)其他减少	-	-	1,293,478.14	1,293,478.14
4.外币报表折算影响数	9,830,957.24	177,546,116.42	4,209,005.61	191,586,079.27
5.年末余额	7,137,319,178.16	4,917,822,045.98	143,052,526.63	12,198,193,750.77
二、累计摊销				
1.年初余额	1,331,383,926.48	83,867,945.93	69,744,734.39	1,484,996,606.80
2.本年增加金额	126,880,141.33	113,910,745.52	17,128,185.47	257,919,072.32
(1)计提	126,880,141.33	113,910,745.52	17,128,185.47	257,919,072.32
3.本年减少金额	38,022,600.00	-	1,582,266.11	39,604,866.11
(1)处置	38,022,600.00	-	-	38,022,600.00
(2)其他减少	-	-	1,582,266.11	1,582,266.11
4.外币报表折算影响数	1,869,345.62	2,998,052.51	1,162,936.61	6,030,334.74
5.年末余额	1,422,110,813.43	200,776,743.96	86,453,590.36	1,709,341,147.75
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	5,715,208,364.73	4,717,045,302.02	56,598,936.27	10,488,852,603.02
2.年初账面价值	5,503,027,855.45	4,619,989,996.47	65,346,219.45	10,188,364,071.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	2018年3月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
土地使用权	1,415,347,931.42	1,449,489,654.34	797,818,658.73

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

19、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	年/期初余额	本年/期增加	本年/期减少	外币报表折算影响数	年/期末余额
2018年1月1日至3月31日止期间					
Mega Shekou Container Terminals Limited	1,815,509,322.42	-	-	-	1,815,509,322.42
TCP Participações S.A. (以下简称“TCP”) (注 1)	-	2,268,969,726.79	-	(19,346,117.23)	2,249,623,609.56
汕头招商局港口集团有限公司 (原名“汕头港务集团有限公司”) (“汕头港”) (注 2)	552,317,736.65	-	-	-	552,317,736.65
深圳妈湾项目 (注 3)	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	270,214,945.00	-	-	-	270,214,945.00
合计	3,046,815,005.07	2,268,969,726.79	-	(19,346,117.23)	5,296,438,614.63
2017年度					
Mega Shekou Container Terminals Limited	1,815,509,322.42	-	-	-	1,815,509,322.42
汕头港(注 2)	-	552,317,736.65	-	-	552,317,736.65
深圳妈湾项目 (注 3)	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	270,214,945.00	-	-	-	270,214,945.00
合计	2,494,497,268.42	552,317,736.65	-	-	3,046,815,005.07
2016年度					
Mega Shekou Container Terminals Limited	1,828,184,981.88	-	-	(12,675,659.46)	1,815,509,322.42
深圳妈湾项目(注 3)	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	270,214,945.00	-	-	-	270,214,945.00
合计	2,507,172,927.88	-	-	(12,675,659.46)	2,494,497,268.42

注1： TCP在巴西注册成立，于2018年2月纳入本集团合并范围，详见模拟合并财务报表附注(七)1。

注2： 汕头港于2017年8月纳入本集团合并范围，详见模拟合并财务报表附注(七)1。

注3： 深圳妈湾项目包括深圳妈湾港航有限公司、深圳妈湾港务有限公司以及深圳妈港仓储有限公司。

(2) 商誉减值测试说明

本集团以产生商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。产生商誉的各子公司的可回收金额按照各子公司预计未来现金流量的现值确定。本集团管理层按照 5 年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。本集团在预计未来现金流量时使用的关键假设包括业务量增长率、毛利率和折现率等。经测试，本集团管理层认为商誉不存在减值情况。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

20、长期待摊费用

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围变更之影响	本年/期增加金额	本年/期摊销金额	其他减少	外币报表折算影响	年/期末余额
2018年1月1日至3月31日止期间							
铜鼓航道	124,252,340.58	-	-	2,602,309.53	-	-	121,650,031.05
南海救助局迁建工程	41,165,331.01	-	-	264,445.38	-	-	40,900,885.63
租入固定资产改良支出	21,819,104.34	-	-	708,200.33	-	-	21,110,904.01
其他	14,828,115.60	-	809,445.27	670,601.14	339,495.99	-	14,627,463.74
合计	202,064,891.53	-	809,445.27	4,245,556.38	339,495.99	-	198,289,284.43
2017年度							
铜鼓航道	135,750,383.96	-	-	11,498,043.38	-	-	124,252,340.58
南海救助局迁建工程	42,104,658.13	-	123,540.59	1,062,867.71	-	-	41,165,331.01
租入固定资产改良支出	21,922,689.20	2,268,200.87	810,033.35	3,181,819.08	-	-	21,819,104.34
其他	1,412,636.46	15,560,741.26	24,786.32	1,266,714.81	903,333.63	-	14,828,115.60
合计	201,190,367.75	17,828,942.13	958,360.26	17,009,444.98	903,333.63	-	202,064,891.53
2016年度							
铜鼓航道	117,328,973.34	-	23,486,258.99	4,801,203.69	-	(263,644.68)	135,750,383.96
南海救助局迁建工程	-	-	42,175,970.61	71,312.48	-	-	42,104,658.13
租入固定资产改良支出	19,985,028.23	-	3,843,355.21	1,905,694.24	-	-	21,922,689.20
其他	2,054,333.59	-	-	641,697.13	-	-	1,412,636.46
合计	139,368,335.16	-	69,505,584.81	7,419,907.54	-	(263,644.68)	201,190,367.75

21、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	51,384,283.18	15,363,402.22	23,413,934.04	5,853,483.51	-	-
资产减值准备	35,354,962.76	9,033,487.90	34,005,103.41	8,303,635.07	36,931,636.09	8,958,263.32
递延收益	26,997,373.25	5,631,720.99	29,064,485.21	5,965,458.18	17,062,287.73	4,223,155.27
预计负债	16,024,530.59	5,448,340.41	-	-	-	-
计算机软件摊销	16,552,962.31	4,138,240.58	16,552,962.31	4,138,240.58	16,543,100.61	4,135,775.15
固定资产折旧	8,785,515.00	2,196,378.75	8,313,777.73	2,078,444.43	22,855,774.82	5,713,943.70
其他	49,127,274.07	13,636,966.46	25,063,294.18	5,333,574.41	42,622,154.55	8,571,136.20
合计	204,226,901.16	55,448,537.31	136,413,556.88	31,672,836.18	136,014,953.80	31,602,273.64

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

21、递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			1,814,771,614.83	190,566,523.96	1,722,892,839.17	172,289,283.92
企业合并取得资产的公允价值调整	9,828,957,075.59	2,608,625,330.57	4,836,948,279.07	874,093,308.95	2,883,468,919.00	393,811,459.11
被投资公司未分配利润	13,686,803,981.48	745,797,545.44	13,292,107,553.93	721,717,347.16	13,560,307,026.63	812,894,299.50
公允价值变动计入当期损益的金融资产	1,883,469,476.55	201,300,310.11				
固定资产折旧	784,898,701.15	191,240,058.87	749,768,170.77	165,420,721.18	789,567,902.24	192,728,975.84
其他	36,414,660.11	11,198,304.53	13,140,902.07	3,285,225.46	20,789,497.24	5,197,374.31
合计	26,220,543,894.88	3,758,161,549.52	20,706,736,520.67	1,955,083,126.71	18,977,026,184.28	1,576,921,392.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	207,052,824.67	163,496,191.79	207,824,003.31
可抵扣亏损	887,686,596.19	577,278,808.84	508,308,989.86
合计	1,094,739,420.86	740,775,000.63	716,132,993.17

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2017	-	-	55,190,645.80
2018	55,913,532.44	119,109,685.42	120,909,328.84
2019	122,108,013.28	118,972,066.86	118,972,066.86
2020	197,412,535.44	133,792,159.85	133,792,159.85
2021	333,589,447.64	79,184,777.20	79,415,517.79
2022	162,580,100.52	126,192,766.36	-
2023	16,082,966.87	-	-
无到期期限	-	27,353.15	29,270.72
合计	887,686,596.19	577,278,808.84	508,308,989.86

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

22、其他非流动资产

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付土地使用权	43,472,687.00	43,472,687.00	43,472,687.00
预付码头特许经营权	29,992,641.83	29,974,884.20	143,540,703.52
预付固定资产款	48,963,767.49	14,666,643.64	18,614,626.93
其他	23,029,550.57	7,300,911.95	6,670,997.89
合计	145,458,646.89	95,415,126.79	212,299,015.34

23、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	5,373,220,000.00	2,540,000,000.00	2,293,254,000.00
保证借款(注)	-	40,000,000.00	-
其他	-	-	56,450.30
合计	5,373,220,000.00	2,580,000,000.00	2,293,310,450.30

注：于2017年12月31日，该借款由本集团之子公司青岛港招商局国际集装箱码头有限公司提供保证。

(2) 各报告期末，本集团无已到期未偿还的短期借款。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付劳务费	31,924,582.29	25,977,450.30	21,143,913.11
应付工程款	100,106,044.88	102,768,661.81	47,833,777.94
应付材料款	77,978,619.97	54,988,218.07	48,913,596.62
应付租金	5,714,938.77	6,918,316.69	4,079,756.85
应付设备款	44,005,972.48	10,101,427.93	14,271,424.13
其他	37,329,020.51	35,729,173.73	26,183,957.92
合计	297,059,178.90	236,483,248.53	162,426,426.57

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

24、应付账款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
2018年3月31日		
中交第三航务工程局有限公司	44,436,964.92	按合同约定, 工程已完工未结算
2017年12月31日		
中交第三航务工程局有限公司	40,527,552.70	按合同约定, 工程已完工未结算
2016年12月31日		
中交第三航务工程局有限公司	23,990,924.24	按合同约定, 工程已完工未结算
深圳市规划和国土资源委员会南山管理局	21,642,795.50	政府规划项目未结, 产权证尚未办理
合计	45,633,719.74	

注: 本集团将金额为人民币 5,000,000.00 元以上(含人民币 5,000,000.00 元)的应付账款认定为重要的应付账款。

25、合同负债

(1) 合同负债列示

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收劳务款	63,190,790.70		

(2) 于2018年3月31日, 本集团无账龄超过一年的重要合同负债。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收劳务款	-	61,659,604.71	37,098,609.88

(2) 于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日, 本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围变更之影响	本年/期增加	本年/期减少	年/期末余额
2018年1月1日至3月31日止期间					
1、短期薪酬	295,573,061.67	30,980,580.94	330,783,626.35	474,733,550.24	182,603,718.72
2、离职后福利 - 设定提存计划	299,320.00	3,472,756.59	29,083,268.62	27,986,436.31	4,868,908.90
3、辞退福利	-	-	8,927,967.20	8,927,967.20	-
4、其他	(405,956.30)	-	1,061,920.64	859,761.24	(203,796.90)
合计	295,466,425.37	34,453,337.53	369,856,782.81	512,507,714.99	187,268,830.72
2017年度					
1、短期薪酬	266,172,231.85	10,921,333.06	1,026,824,218.66	1,008,344,721.90	295,573,061.67
2、离职后福利 - 设定提存计划	299,320.00	-	83,643,341.64	83,643,341.64	299,320.00
3、辞退福利	-	-	13,872,183.65	13,872,183.65	-
4、其他	(213,710.36)	-	4,200,977.47	4,393,223.41	(405,956.30)
合计	266,257,841.49	10,921,333.06	1,128,540,721.42	1,110,253,470.60	295,466,425.37
2016年度					
1、短期薪酬	225,117,085.80	-	917,029,828.40	875,974,682.35	266,172,231.85
2、离职后福利 - 设定提存计划	306,840.85	-	71,636,746.87	71,644,267.72	299,320.00
3、辞退福利	-	-	13,085,705.03	13,085,705.03	-
4、其他	(364,620.20)	-	3,428,982.11	3,278,072.27	(213,710.36)
合计	225,059,306.45	-	1,005,181,262.41	963,982,727.37	266,257,841.49

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

27、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围 变更之影响	本年/期增加	本年/期减少	年/期末余额
2018年1月1日至3月31日止期间					
1、工资、奖金、津贴和补贴	283,872,114.74	30,942,785.78	291,501,740.02	434,050,202.43	172,266,438.11
2、职工福利费	-	-	8,864,703.26	8,798,691.26	66,012.00
3、社会保险费	2,284,921.87	-	12,433,217.85	13,072,819.64	1,645,320.08
其中：医疗保险费	2,256,946.66	-	9,580,533.61	10,219,653.20	1,617,827.07
工伤保险费	-	-	1,585,204.78	1,585,204.78	-
生育保险费	-	-	608,171.78	608,171.78	-
其他	27,975.21	-	659,307.68	659,789.88	27,493.01
4、住房公积金	-	-	13,789,164.29	13,789,164.29	-
5、工会经费和职工教育经费	9,416,025.06	37,795.16	3,907,275.06	4,735,146.75	8,625,948.53
6、其他短期薪酬	-	-	287,525.87	287,525.87	-
合计	295,573,061.67	30,980,580.94	330,783,626.35	474,733,550.24	182,603,718.72
2017年度					
1、工资、奖金、津贴和补贴	257,915,438.41	9,109,275.39	867,449,162.60	850,601,761.66	283,872,114.74
2、职工福利费	-	-	46,286,737.62	46,286,737.62	-
3、社会保险费	333,358.25	-	46,831,980.27	44,880,416.65	2,284,921.87
其中：医疗保险费	313,464.16	-	37,073,497.55	35,130,015.05	2,256,946.66
工伤保险费	-	-	5,190,505.04	5,190,505.04	-
生育保险费	-	-	1,935,401.17	1,935,401.17	-
其他	19,894.09	-	2,632,576.51	2,624,495.39	27,975.21
4、住房公积金	-	-	49,658,406.40	49,658,406.40	-
5、工会经费和职工教育经费	7,923,435.19	1,812,057.67	14,309,659.14	14,629,126.94	9,416,025.06
6、其他短期薪酬	-	-	2,288,272.63	2,288,272.63	-
合计	266,172,231.85	10,921,333.06	1,026,824,218.66	1,008,344,721.90	295,573,061.67
2016年度					
1、工资、奖金、津贴和补贴	216,527,872.41	-	779,928,425.74	738,540,859.74	257,915,438.41
2、职工福利费	-	-	38,467,129.13	38,467,129.13	-
3、社会保险费	173,650.87	-	37,962,658.49	37,802,951.11	333,358.25
其中：医疗保险费	173,650.87	-	30,204,140.47	30,064,327.18	313,464.16
工伤保险费	-	-	3,521,132.78	3,521,132.78	-
生育保险费	-	-	1,713,982.11	1,713,982.11	-
其他	-	-	2,523,403.13	2,503,509.04	19,894.09
4、住房公积金	-	-	44,535,697.27	44,535,697.27	-
5、工会经费和职工教育经费	8,415,562.52	-	14,936,193.64	15,428,320.97	7,923,435.19
6、其他短期薪酬	-	-	1,199,724.13	1,199,724.13	-
合计	225,117,085.80	-	917,029,828.40	875,974,682.35	266,172,231.85

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

27、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年/期初余额	合并范围 变更之影响	本年/期增加	本年/期减少	年/期末余额
2018年1月1日至3月31日止期间					
1、基本养老保险	-	2,392,877.37	21,226,704.60	20,186,325.63	3,433,256.34
2、失业保险费	-	1,079,879.22	1,539,269.83	1,482,030.49	1,137,118.56
3、企业年金缴费	299,320.00	-	6,317,294.19	6,318,080.19	298,534.00
合计	299,320.00	3,472,756.59	29,083,268.62	27,986,436.31	4,868,908.90
2017年度					
1、基本养老保险	-	-	57,310,108.25	57,310,108.25	-
2、失业保险费	-	-	855,005.17	855,005.17	-
3、企业年金缴费	299,320.00	-	25,478,228.22	25,478,228.22	299,320.00
合计	299,320.00	-	83,643,341.64	83,643,341.64	299,320.00
2016年度					
1、基本养老保险	7,520.85	-	46,457,472.30	46,464,993.15	-
2、失业保险费	-	-	384,282.86	384,282.86	-
3、企业年金缴费	299,320.00	-	24,794,991.71	24,794,991.71	299,320.00
合计	306,840.85	-	71,636,746.87	71,644,267.72	299,320.00

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

28、应交税费

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税(注)	648,334,838.29	628,566,157.90	709,469,930.68
增值税(注)	166,454,337.90	137,664,468.21	139,262,889.69
房产税	7,093,858.04	7,871,619.43	5,681,482.07
个人所得税	4,719,690.39	5,040,869.36	3,365,922.88
土地使用税	4,033,454.05	9,416,309.93	5,632,641.82
城市维护建设税	218,252.51	392,019.54	377,276.35
教育费附加	163,578.38	285,277.87	259,921.67
其他税费(注)	13,520,993.09	8,714,544.40	15,288,912.56
合计	844,539,002.65	797,951,266.64	879,338,977.72

注：按照模拟合并财务报表附注(三)所述编制基础，该些金额包含本集团在本报告期期初之前处置所持深赤湾股份产生的税费合计人民币6.29亿元。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

29、应付利息

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业债券利息	318,501,536.00	209,927,163.76	119,472,620.80
分期付息到期还本的长期借款利息	86,540,733.11	29,371,285.14	24,840,688.56
短期借款应付利息	6,988,236.85	3,400,732.73	3,966,482.99
其他	9,686,298.49	2,483,613.85	2,518,818.74
合计	421,716,804.45	245,182,795.48	150,798,611.09

30、应付股利

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	79,589,368.51	41,285,781.00	37,685,781.00
其中：中国外运华南有限公司(原名:中国外运广东有限公司)	25,949,781.00	25,949,781.00	25,949,781.00
PARANAGUA CONTEINERES E REEFERS PARTICIP	16,382,490.11	-	-
青岛港(集团)有限公司	15,336,000.00	15,336,000.00	11,736,000.00
SOIFER PART.SOCIETARIAS	9,192,886.68	-	-
PATTAC IND.COM.MINERAIS	2,983,857.80	-	-
TUC PARTICIPACOES PORTUARIAS S/A	2,983,750.85	-	-
GALIGRAIN S/A	2,064,569.13	-	-
TERM.CONT.BARCELONA S/A	1,926,675.80	-	-
PARANA LOGISTICA PORTUARIA PARTICIPACOES	1,624,076.62	-	-
INFRAESTRUTURA PORTOS E SERVICOS PARTICI	1,145,280.52	-	-

注：于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团超过1年的应付股利余额分别为人民币41,285,781.00元、人民币37,685,781.00元及人民币11,736,000.00元，系投资方尚未领取的股利。

31、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股权收购款(注)	3,683,114,536.08	4,473,272,642.90	1,011,389,120.00
工程款及质保金	402,004,408.98	665,195,326.46	515,938,107.17
预提费用	172,558,744.84	63,222,555.07	104,590,575.74
押金保证金	117,961,758.35	104,882,300.75	130,515,514.70
客户折扣款	97,285,165.11	104,377,194.16	81,921,012.83
土地使用权转让余款	93,258,350.90	93,258,350.90	93,258,350.90
港建费安保费	24,841,645.48	59,156,849.70	34,221,110.73
其他	315,935,519.19	492,144,091.34	144,787,640.52
合计	4,906,960,128.93	6,055,509,311.28	2,116,621,432.59

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

31、其他应付款 - 续

(1) 按款项性质列示其他应付款 - 续

注：2018年3月31日及2017年12月31日余额为收购Hambantota International Port Group (Private) Limited(“HIPG”)之股权收购款，2016年12月31日余额为收购深圳市招商前海湾置业有限公司之股权收购款。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	年/期末余额	未偿还或结转的原因
2018年3月31日		
上海振华重工有限公司	100,685,851.17	设备尾款待双方确认后支付
招商局漳州开发区有限公司	93,258,350.90	协商后延期付款
佛山市顺德区口岸集团公司	50,200,000.00	预收代垫款
深圳招商建设有限公司	36,752,490.18	质保金
中交第四航务工程局有限公司	28,291,777.00	质保金
中交第三航务工程局有限公司	27,940,289.00	质保金
青岛海事局	20,713,982.12	集装箱及散杂货港建费
广东恒泰国通实业有限公司	10,000,000.00	履约保证金
合计	367,842,740.37	
2017年12月31日		
上海振华重工有限公司	149,994,226.28	设备尾款待双方确认后支付
招商局漳州开发区有限公司	93,258,350.90	协商后延期付款
佛山市顺德区口岸集团公司	50,200,000.00	预收代垫款
深圳招商建设有限公司	35,756,041.43	质保金
中交第三航务工程局有限公司	29,580,128.00	质保金
中交第四航务工程局有限公司	28,291,777.00	质保金
青岛海事局	20,713,982.12	集装箱及散杂货港建费
广东国通物流城有限公司	10,000,000.00	履约保证金
合计	417,794,505.73	
2016年12月31日		
招商局漳州开发区有限公司	93,258,350.90	协商后延期付款
上海振华重工有限公司	92,281,509.01	设备尾款待双方确认后支付
佛山市顺德区口岸集团公司	50,200,000.00	预收代垫款
中交第三航务工程局有限公司	26,559,522.00	质保金
青岛海事局	20,713,982.12	集装箱及散杂货港建费
中交第四航务工程局有限公司	20,499,412.00	质保金
广东国通物流城有限公司	10,000,000.00	履约保证金
合计	313,512,776.03	

注：本集团将金额为人民币5,000,000.00元以上(含人民币5,000,000.00元)的其他应付款认定为重要的其他应付款。

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

32、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	1,089,230,065.06	773,035,147.51	684,505,263.08
其中：信用借款	448,277,320.03	127,230,000.00	461,028,000.00
保证借款	338,000,000.00	338,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	302,952,745.03	307,805,147.51	205,477,263.08
一年内到期的应付债券	1,260,447,275.89	1,555,654,132.52	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	19,480,000.00	19,480,000.00	-
一年内到期的长期应付款	125,046,834.97	45,068,468.44	22,517,421.11
合计	2,494,204,175.92	2,393,237,748.47	707,022,684.19

33、其他流动负债

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
联营企业借款	222,236,529.60	230,331,618.08	-
预提聘请中介及专业机构费用	37,398,926.22	38,342,089.20	16,051,047.33
短期应付债券	-	-	1,505,637,123.28
少数股东借款	-	-	39,787,437.82
其他	21,850,728.21	16,798,621.17	10,481,209.13
合计	281,486,184.03	285,472,328.45	1,571,956,817.56

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

33、其他流动负债 - 续

短期应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2017年度										
3,190% 15 亿人民币超短期融资券	人民币 1,500,000,000.00 元	16/11/2016	270 天	人民币 1,500,000,000.00 元	1,505,637,123.28	-	29,758,767.13	-	1,535,395,890.41	-
2016年度										
3,190% 15 亿人民币超短期融资券	人民币 1,500,000,000.00 元	16/11/2016	270 天	人民币 1,500,000,000.00 元	-	1,500,000,000.00	5,637,123.28	-	-	1,505,637,123.28

注：于2018年3月31日及2017年12月31日，本集团无短期应付债券。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

34、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	2,203,254,538.09	741,493,000.00	1,388,130,000.00
保证借款(注2)	4,121,000,000.00	4,121,000,000.00	439,000,000.00
抵押借款(注3)	3,507,475,726.79	3,581,058,638.66	3,765,070,081.13
合计	9,831,730,264.88	8,443,551,638.66	5,592,200,081.13
减：一年内到期的长期借款	1,089,230,065.06	773,035,147.51	684,505,263.08
其中：信用借款	448,277,320.03	127,230,000.00	461,028,000.00
保证借款	338,000,000.00	338,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	302,952,745.03	307,805,147.51	205,477,263.08
一年后到期的长期借款	8,742,500,199.82	7,670,516,491.15	4,907,694,818.05

注1：2018年1月1日至2018年3月31日期间借款年利率为1.20%-9.39%；2017年度借款年利率为1.20%-5.78%；2016年度借款年利率为1.20%-5.78%。

注2：2018年3月31日及2017年12月31日，保证借款由深圳妈港仓码有限公司、招商港务(深圳)有限公司及本公司提供保证。

2016年12月31日，保证借款由深圳妈湾仓码有限公司、招商局蛇口工业区控股股份有限公司及深圳招商商置投资有限公司提供保证。

注3：于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团以所拥有的Colombo International Container Terminals Limited的全部股权和Thesar Maritime Limited的全部权益以及广东颐德港口有限公司(以下简称“颐德港”)拥有产权的土地、固定资产及在建工程抵押取得长期借款分别为人民币3,507,475,726.79元、人民币3,581,058,638.66元及人民币3,765,070,081.13元。

抵押借款明细如下：

人民币元

借款单位	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	抵押物
China Development Bank Corporation	1,775,007,801.81	1,839,649,776.16	2,075,555,255.97	本集团所拥有的全部Colombo International Container Terminals Limited 股权
International Finance Corporation	592,169,737.50	595,413,018.76	612,766,510.16	本集团所拥有的全部Thesar Maritime Limited 权益
African Development Bank	272,077,987.50	273,568,143.76	281,037,795.00	
Nederlandse Financierings-Maatschappij voor Ontwikkelingslanden N.V.	224,064,225.00	225,291,412.50	232,538,910.00	
The Opec Fund For International Development	192,055,050.00	193,106,925.00	199,475,640.00	
Societe de Promotion et de Participation pour la Cooperation Economique S.A	192,055,050.00	193,106,925.00	198,379,620.00	
Deutsche Investitions-und Entwicklungsgesellschaft MBH	160,045,874.98	160,922,437.48	165,316,350.00	颐德港固定资产、在建工程及无形资产(注)
中国建设银行顺德分行	100,000,000.00	100,000,000.00		
合计	3,507,475,726.79	3,581,058,638.66	3,765,070,081.13	

注：颐德港固定资产、在建工程及无形资产抵押金额，参见模拟合并财务报表附注(六)56。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

35、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
4.750% 5亿美元中期票据	3,136,152,565.92	3,249,996,583.74	3,448,196,839.07
5.000% 5亿美元中期票据	3,127,657,383.63	3,240,255,080.34	3,433,999,259.20
4.890% 25亿人民币中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-
7.125% 2亿美元中期票据	1,260,447,275.89	1,305,654,132.52	1,383,086,881.11
3.500% 2亿美元中期票据	1,257,105,576.19	1,302,526,637.25	1,381,071,588.78
IPCA+7.8164% 4.28 亿巴西雷亚尔公司债	757,644,746.81	-	-
5.150% 5亿人民币公司债	500,000,000.00	-	-
CDI+3.400% 1 亿巴西雷亚尔公司债	187,169,461.09	-	-
CDI+3.900% 0.6 亿巴西雷亚尔公司债	111,630,118.26	-	-
6.380% 2.5 亿人民币公司债	-	250,000,000.00	-
合计	12,837,807,127.79	11,848,432,433.85	9,646,354,568.16
减: 一年内到期的应付债券	1,260,447,275.89	1,555,654,132.52	-
一年后到期的应付债券	11,577,359,851.90	10,292,778,301.33	9,646,354,568.16

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

35、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	合并范围变更之影响	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	外币报表折算影响数	期末数
2018年1月1日至3月31日止期间											
4.750% 5亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	03/08/2015	十年	美金 500,000,000.00 元	3,249,996,583.74	-	-	463,927.99	-	(114,307,945.81)	3,136,152,565.92
5.000% 5亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	04/05/2012	十年	美金 500,000,000.00 元	3,240,255,080.34	-	-	1,375,596.05	-	(113,973,292.76)	3,127,657,383.63
4.890% 25亿人民币中期票据	人民币 2,500,000,000.00 元	21/04/2017	五年	人民币 2,500,000,000.00 元	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
7.125% 3亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	18/06/2008	十年	美金 200,000,000.00 元	1,305,654,132.52	-	-	719,895.14	-	(45,926,751.77)	1,260,447,275.89
3.500% 2亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	03/08/2015	五年	美金 200,000,000.00 元	1,302,526,637.25	-	-	392,841.91	-	(45,813,902.97)	1,257,105,576.19
IPCA+7.816% 4.28 亿巴西雷亚尔公司债	巴西雷亚尔 428,047,000.00 元	07/11/2016	六年	巴西雷亚尔 428,047,000.00 元	-	794,796,215.57	-	11,371,119.68	-	(48,522,588.44)	757,644,746.81
5.150% 5亿人民币公司债	人民币 500,000,000.00 元	06/02/2018	三年	人民币 500,000,000.00 元	-	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
CDI+3.400% 1 亿巴西雷亚尔公司债	巴西雷亚尔 100,000,000.00 元	07/11/2016	三年	巴西雷亚尔 100,000,000.00 元	-	196,571,626.87	-	1,595,404.93	-	(10,997,570.71)	187,169,461.09
CDI+3.900% 0.6 亿巴西雷亚尔公司债	巴西雷亚尔 60,095,000.00 元	07/11/2016	五年	巴西雷亚尔 60,095,000.00 元	-	117,293,650.77	-	648,562.26	-	(6,312,094.77)	111,630,118.26
6.380% 2.5 亿人民币公司债	人民币 250,000,000.00 元	24/03/2015	三年	人民币 250,000,000.00 元	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00	-	-
合计					11,848,432,433.85	1,108,661,493.21	500,000,000.00	16,567,347.96	250,000,000.00	(385,854,147.23)	12,837,807,127.79
减：一年内到期的应付债券					1,555,654,132.52						1,260,447,275.89
一年后到期的应付债券					10,292,778,301.33						11,577,359,851.90

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

35、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

人民币元											
债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
2017 年度											
4.750%\$ 亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	03/08/2015	十年	美金 500,000,000.00 元	3,448,196,839.07	-	-	1,915,960.28	-	(200,116,215.61)	3,249,996,583.74
5.000%\$ 亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	04/05/2012	十年	美金 500,000,000.00 元	3,433,999,259.20	-	-	5,669,191.72	-	(199,413,370.58)	3,240,255,080.34
4.890%\$25 亿人民币中期票据	人民币 2,500,000,000.00 元	21/04/2017	五年	人民币 2,500,000,000.00 元	-	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
7.125%\$2 亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	18/06/2008	十年	美金 200,000,000.00 元	1,383,086,881.11	-	-	2,903,556.79	-	(80,336,305.38)	1,305,654,132.52
3.500%\$2 亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	03/08/2015	五年	美金 200,000,000.00 元	1,381,071,588.78	-	-	1,633,454.75	-	(80,178,406.28)	1,302,526,637.25
6.380%\$2.5 亿人民币公司债	人民币 250,000,000.00 元	24/03/2015	三年	人民币 250,000,000.00 元	-	250,000,000.00	-	-	-	-	250,000,000.00
合计					9,646,354,568.16	250,000,000.00	2,500,000,000.00	12,122,163.54	-	(560,044,297.85)	11,848,432,433.85
减:一年内到期的应付债券					-	-	-				1,555,654,132.52
一年后到期的应付债券					9,646,354,568.16						10,292,778,301.33
2016 年度											
4.750%\$ 亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	03/08/2015	十年	美金 500,000,000.00 元	3,225,744,510.56	-	-	1,794,787.25	-	220,657,541.26	3,448,196,839.07
5.000%\$ 亿美元中期票据	美金 500,000,000.00 元	04/05/2012	十年	美金 500,000,000.00 元	3,209,034,120.63	-	-	5,290,822.09	-	219,674,316.48	3,433,999,259.20
7.125%\$2 亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	18/06/2008	十年	美金 200,000,000.00 元	1,291,967,364.87	-	-	2,654,047.71	-	88,465,468.53	1,383,086,881.11
3.500%\$2 亿美元中期票据	美金 200,000,000.00 元	03/08/2015	五年	美金 200,000,000.00 元	1,291,163,303.87	-	-	1,548,219.96	-	88,360,064.95	1,381,071,588.78
合计					9,017,909,299.93	-	-	11,287,877.01	-	617,157,391.22	9,646,354,568.16
减:一年内到期的应付债券					-	-	-	-	-	-	-
一年后到期的应付债券					9,017,909,299.93						9,646,354,568.16

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
码头经营权购买款(注1)	4,111,138,597.74	788,587,599.72	848,177,813.42
应付子公司之少数股东款(注2)	373,446,450.46	371,899,413.63	332,333,140.18
港口土地租金	15,761,500.00	16,335,500.03	34,685,000.00
其他	98,464,359.87	116,052,229.49	109,085,832.31
合计	4,598,810,908.07	1,292,874,742.87	1,324,281,785.91
减：一年内到期的长期应付款	125,046,834.97	45,068,468.44	22,517,421.11
一年后到期的长期应付款	4,473,764,073.10	1,247,806,274.43	1,301,764,364.80

注1：2011年8月，本集团通过子公司Colombo International Container Terminals Limited与斯里兰卡港务局就建设、运营、管理和发展科伦坡港南集装箱码头达成了一项为期35年的建设、运营、转让协议(以下简称“BOT协议”)。上述码头经营权购买款系根据BOT协议规定当时市场利率对未来每年需支付的金额进行折现确定。于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日金额分别为人民币760,878,054.12元、人民币788,587,599.72元及人民币848,177,813.42元。

于2018年2月23日，本公司因非同一控制下企业合并取得TCP 90%股权，纳入本集团合并财务报表范围。TCP拥有巴拉那瓜港码头经营权，期限至2048年。于2018年3月31日，该码头经营权以当地市场综合物价指数为基础计算价值为人民币3,350,260,543.62元。

注2：该款项为本公司之子公司Thesar Maritime Limited的少数股东对其借款，年利率为4.65%。该笔借款无抵押及无须于报告期末起计十二个月内偿还。

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1、离职后福利-设定收益计划净负债(注)	357,720,537.07	358,010,123.90	835,963.38
2、辞退福利	11,584,075.23	12,220,000.00	-
合计	369,304,612.30	370,230,123.90	835,963.38
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	19,480,000.00	19,480,000.00	-
一年后到期的长期应付职工薪酬	349,824,612.30	350,750,123.90	835,963.38

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

37、长期应付职工薪酬 - 续

注：本集团之子公司汕头港为2016年10月31日在册的离退休人员及在职人员提供补充离职后福利计划。

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

38、专项应付款

人民币元

项目	年/期初金额	本年/期增加	本年/期减少	年/期末金额
2018年1月1日至3月31日止期间				
港口建设费返还款(注)	7,928,406.15	-	-	7,928,406.15
职工住房基金	2,484,338.95	36,189.49	-	2,520,528.44
合计	10,412,745.10	36,189.49	-	10,448,934.59
2017年度				
港口建设费返还款(注)	8,005,764.64	-	77,358.49	7,928,406.15
职工住房基金	-	2,484,338.95	-	2,484,338.95
跨境电商平台专项款	9,100,000.00	-	9,100,000.00	-
合计	17,105,764.64	2,484,338.95	9,177,358.49	10,412,745.10
2016年度				
跨境电商平台专项款	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00
港口建设费返还款(注)	8,739,817.36	-	734,052.72	8,005,764.64
合计	17,839,817.36	-	734,052.72	17,105,764.64

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

39、预计负债

人民币元

项目	2018年3月31日
未决诉讼(注)	16,024,530.59

注：系本集团之子公司TCP因未决诉讼而预计的可能赔偿金额。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

40、递延收益

人民币元

项目	年/期初金额	本年/期增加	本年/期减少	年/期末金额
2018年1月1日至3月31日止期间				
政府补助	59,273,302.84	-	2,609,019.12	56,664,283.72
其他	7,535,500.00	-	700,000.00	6,835,500.00
合计	66,808,802.84	-	3,309,019.12	63,499,783.72
2017年度				
政府补助	56,021,994.15	14,516,472.56	11,265,163.87	59,273,302.84
其他	5,000,000.00	5,035,500.00	2,500,000.00	7,535,500.00
合计	61,021,994.15	19,551,972.56	13,765,163.87	66,808,802.84
2016年度				
政府补助	50,883,810.80	13,363,104.16	8,224,920.81	56,021,994.15
其他	7,500,000.00	-	2,500,000.00	5,000,000.00
合计	58,383,810.80	13,363,104.16	10,724,920.81	61,021,994.15

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

40、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年/期初金额	本年/期新增 补助金额	本年/期计入 其他收益金额/营业 外收入金额	年/期末金额	与资产相关 /与收益相关
2018年1月1日至3月31日止期间					
前湾保税物流园项目	16,057,853.92	-	236,703.96	15,821,149.96	与资产相关
散粮中转库项目补贴	8,428,571.41	-	-	8,428,571.41	与资产相关
AMP项目	7,709,657.14	-	240,405.18	7,469,251.96	与资产相关
散粮中转码头项目中央预算补助款	7,685,416.67	-	-	7,685,416.67	与资产相关
油改电项目	6,801,927.59	-	196,209.48	6,605,718.11	与资产相关
基于云平台架构的全自动化智慧码头信息 技术研究开发	3,984,700.64	-	-	3,984,700.64	与资产相关
自动化码头操作调度系统专项扶持项目	3,802,263.98	-	1,830,408.00	1,971,855.98	与资产相关
战备门机补贴	2,117,903.97	-	-	2,117,903.97	与资产相关
绿色低碳港口主题性项目	1,825,070.02	-	105,292.50	1,719,777.52	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	184,166.67	-	-	184,166.67	与资产相关
其他	675,770.83	-	-	675,770.83	与资产相关
合计	59,273,302.84	-	2,609,019.12	56,664,283.72	
2017年度					
前湾保税物流园项目	16,638,121.06	318,738.00	899,005.14	16,057,853.92	与资产相关
散粮中转库项目补贴	8,714,285.70	-	285,714.29	8,428,571.41	与资产相关
AMP项目	8,671,277.86	-	961,620.72	7,709,657.14	与资产相关
散粮中转码头项目中央预算补助款	7,897,916.67	-	212,500.00	7,685,416.67	与资产相关
油改电项目	7,586,765.51	3,000,000.00	3,784,837.92	6,801,927.59	与资产相关
基于云平台架构的全自动化智慧码头信息 技术研究开发	-	4,000,000.00	15,299.36	3,984,700.64	与资产相关
自动化码头操作调度系统专项扶持项目	-	6,600,000.00	2,797,736.02	3,802,263.98	与资产相关
战备门机补贴	2,379,912.70	-	262,008.73	2,117,903.97	与资产相关
绿色低碳港口主题性项目	2,246,240.02	-	421,170.00	1,825,070.02	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	424,166.67	-	240,000.00	184,166.67	与资产相关
其他	1,463,307.96	597,734.56	1,385,271.69	675,770.83	与资产相关
合计	56,021,994.15	14,516,472.56	11,265,163.87	59,273,302.84	
2016年度					
前湾保税物流园项目	10,950,050.20	6,441,000.00	752,929.14	16,638,121.06	与资产相关
散粮中转库项目补贴	8,999,999.99	-	285,714.29	8,714,285.70	与资产相关
AMP项目	4,381,578.52	6,922,104.16	2,632,404.82	8,671,277.86	与资产相关
散粮中转码头项目中央预算补助款	8,110,416.67	-	212,500.00	7,897,916.67	与资产相关
油改电项目	8,372,389.65	-	785,624.14	7,586,765.51	与资产相关
战备门机补贴	2,641,921.43	-	262,008.73	2,379,912.70	与资产相关
绿色低碳港口主题性项目	4,144,770.35	-	1,898,530.33	2,246,240.02	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	664,166.67	-	240,000.00	424,166.67	与资产相关
其他	2,618,517.32	-	1,155,209.36	1,463,307.96	与资产相关
合计	50,883,810.80	13,363,104.16	8,224,920.81	56,021,994.15	

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

41、其他非流动负债

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
少数股权款(注)	619,372,200.62	-	-
其他	54,763,901.68	54,763,901.68	-
合计	674,136,102.30	54,763,901.68	-

注：于2018年2月，本集团收购了TCP 90%股权。作为收购协议的组成部分，TCP少数股东可以选择于两年后以市场价格或雷亚尔3.2亿元两者中较高的价格向本集团出售其所持有的TCP 10%股权，因此，本集团确认了相关义务总额人民币619,372,200.62元。

42、营业收入和营业成本

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,675,799,394.07	1,010,902,506.24	5,583,971,018.67	3,470,270,985.41	4,968,061,335.40	2,940,846,560.21
其中：港口业务	1,591,692,830.79	962,385,337.51	5,228,837,381.42	3,268,351,422.63	4,621,098,927.70	2,745,454,399.87
保税物流业务	84,106,563.28	48,517,168.73	355,133,637.25	201,919,562.78	346,962,407.70	195,392,160.34
其他业务	26,605,967.72	57,629,663.36	84,484,602.20	228,744,071.35	1,070,205.74	20,410,298.19
其中：投资性房地产租赁	26,605,967.72	57,629,663.36	84,484,602.20	228,744,071.35	1,070,205.74	20,410,298.19
合计	1,702,405,361.79	1,068,532,169.60	5,668,455,620.87	3,699,015,056.76	4,969,131,541.14	2,961,256,858.40

43、税金及附加

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
社会贡献税	17,308,465.44	-	-
房产税	7,108,377.03	24,536,244.09	17,041,456.97
土地使用税	2,275,426.85	13,032,522.12	13,867,348.15
城市维护建设税	854,621.88	4,902,736.24	4,934,364.19
教育费附加	605,443.51	2,972,961.69	1,998,123.11
营业税	-	-	3,407,606.10
其他	16,710,158.54	18,297,267.21	6,039,109.53
合计	44,862,493.25	63,741,731.35	47,288,008.05

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

44、管理费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
职工薪酬	131,558,211.04	454,687,055.00	406,710,722.01
折旧费	7,939,008.40	25,844,187.12	26,721,663.00
无形资产摊销	3,586,343.86	14,328,075.81	13,635,490.14
税金	152,894.49	729,707.95	2,148,741.64
其他	58,553,622.26	233,657,137.23	167,809,919.31
合计	201,790,080.05	729,246,163.11	617,026,536.10

45、财务费用

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
利息支出	376,124,886.92	1,142,992,178.44	823,619,916.57
减：已资本化的利息费用	8,670,381.60	27,180,313.84	37,107,415.29
减：利息收入	57,721,256.12	108,584,774.61	46,130,370.29
汇兑损失(减：收益)	(54,216,768.39)	(89,760,718.55)	190,447,135.57
手续费	7,178,898.57	8,507,986.00	1,957,351.07
其他	1,621,758.70	6,963,842.27	8,630,890.31
合计	264,317,138.08	932,938,199.71	941,417,507.94

46、资产减值损失

人民币元

项目	2018年1月1日 至3月31日止期间	2017年度	2016年度
一、坏账损失	350,133.50	(3,802,972.39)	31,011,281.05
二、存货跌价损失	-	-	(151,905.47)
三、长期股权投资减值损失	-	640,585,551.00	-
四、其他	-	-	(7,635,675.69)
合计	350,133.50	636,782,578.61	23,223,699.89

47、公允价值变动收益

人民币元

项目	2018年1月1日 至3月31日止期间	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,919,530.28	-	-
其中：以公允价值计量的权益性投资	137,919,530.28	-	-

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

48、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	683,674,320.25	4,679,965,781.07	3,039,296,485.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-	750,788,928.68	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	265,589,701.73	438,378,397.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	63,916,443.50	88,824,130.97
合计	683,674,320.25	5,760,260,854.98	3,566,499,014.40

注：本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

49、资产处置收益

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益(损失)	(2,298,190.92)	(715,440.96)	4,791,593.38
其中：固定资产处置收益(损失)	(2,558,363.93)	(4,018,436.70)	4,791,593.38
无形资产处置收益(损失)	-	3,311,452.36	-
其他	260,173.01	(8,456.62)	-
合计	(2,298,190.92)	(715,440.96)	4,791,593.38

50、其他收益

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
2017年企业研究开发资助资金	2,689,000.00	-	-	与收益相关
递延收益转入	2,609,019.12	11,265,163.87	-	与资产相关
重点物流企业贷款贴息财政资助资金	2,000,000.00	-	-	与收益相关
深圳市交委对2013年度内贸集装箱码头的财政补助	1,999,631.00	-	-	与收益相关
2016年度福建省港航发展专项资金	1,029,000.00	-	-	与收益相关
南山区现代物流资助项目资金	1,000,000.00	-	-	与收益相关
2017年国际产能合作补助资金	-	15,000,000.00	-	与收益相关
2016年港口业务补贴经费	-	5,058,295.00	-	与收益相关
前海跨境电子商务扶持资金	-	4,920,000.00	-	与收益相关
中央外经贸发展专项资金跨境电子商务类项目资助	-	2,040,000.00	-	与收益相关
其他	1,677,842.66	4,031,572.39	-	与收益相关
合计	13,004,492.78	42,315,031.26	-	

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

51、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
违约赔偿收入	417,200.40	633,155.24	-
盘盈利得	928.57	4,447.29	3,228.02
政府补助	-	482,082.82	70,605,282.85
协议赔偿收入(注)	-	-	378,136,696.29
冲回无需支付的款项	-	-	221,000,000.00
其他利得	6,394,363.46	20,105,943.68	35,328,882.00
合计	6,812,492.43	21,225,629.03	705,074,089.16

注：该金额系来自于本集团非全资子公司的非控股股东之控股公司对该子公司的营运作出的补偿款。

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止	2017年度	2016年度	与资产相关/收益相关
8#9#泊位政府补助收入	-	-	21,901,503.07	与收益相关
递延收益转入	-	-	8,224,920.81	与资产相关
2015年外贸调结构资金	-	-	8,000,000.00	与收益相关
海铁联运项目政府补助	-	-	6,660,000.00	与收益有关
2016年前海深港合作区第一批总部企业聚集扶持资金	-	-	5,000,000.00	与收益相关
前海现代物流总部企业聚集扶持资金	-	-	5,000,000.00	与收益相关
漳州开发区港口业务补贴收入	-	-	3,546,133.46	与收益有关
外贸稳增长奖励资金	-	-	2,200,000.00	与收益相关
内贸集装箱码头企业财政补助	-	-	2,128,542.50	与收益有关
财政局扶持资金	-	-	1,549,800.00	与收益相关
重点物流企业贷款贴息财政资助资金	-	-	1,360,100.00	与收益相关
其他	-	482,082.82	5,034,283.01	与收益相关
合计	-	482,082.82	70,605,282.85	

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

52、营业外支出

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
捐赠支出	283,934.16	42,165,120.27	6,237,650.71
罚款支出	211,821.09	270,000.00	1,468,279.91
赔款支出	-	-	2,843,841.20
其他支出	281,159.43	2,266,793.64	1,671,827.35
合计	776,914.68	44,701,913.91	12,221,599.17

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
当期所得税费用	86,906,888.76	366,735,869.47	619,454,696.13
递延所得税费用	38,274,058.71	90,090,778.77	(103,658,246.30)
合计	125,180,947.47	456,826,648.24	515,796,449.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2018年1月1日至3月31日止期间	2017年度	2016年度
利润总额	960,889,077.45	5,385,116,051.73	4,643,062,028.53
按16.5%计算的所得税费用	158,546,697.78	888,544,148.54	766,105,234.71
非应税收入的影响(注)	(115,863,637.50)	(897,185,148.12)	(550,688,232.35)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,876,465.00	245,946,750.15	137,430,680.01
本年/期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,504,723.03	78,120,672.31	30,846,331.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(4,023,624.50)	(6,107,459.93)	(6,504,046.62)
子公司适用不同税率的影响	36,571,275.20	129,505,687.01	(58,506,423.46)
子公司税收减免之影响	(59,996,942.95)	(275,488,820.77)	(55,709,783.29)
子公司、联营企业及合营企业之当期未分配利润之预提所得税	49,665,491.47	308,943,206.09	205,458,826.21
其他	(9,099,500.06)	(15,452,387.04)	47,363,862.98
所得税费用	125,180,947.47	456,826,648.24	515,796,449.83

注：主要系对联营企业及合营企业的投资收益的纳税影响等。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
收到协议赔偿收入	54,568,017.55	-	-
收到利息收入	48,125,284.21	106,901,630.71	34,379,035.44
代收港建费	21,788,544.00	92,889,161.04	102,881,029.15
收到政府补助	10,395,473.66	46,048,422.77	75,743,466.20
收到保证金、押金	4,093,350.79	27,077,467.93	23,610,897.47
收到保险赔款	100,750.00	5,020,288.61	-
收到租金	30,524.70	13,417,084.00	3,467,566.48
收回代垫款	-	18,211,292.96	34,759,658.58
其他	34,771,623.47	205,179,722.08	174,154,651.73
合计	173,873,568.38	514,745,070.10	448,996,305.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
支付泊位疏浚工程款	63,414,312.00	15,853,578.00	-
支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出	45,982,115.11	168,912,887.65	137,611,756.03
支付港建费	26,708,088.00	91,241,072.00	96,690,653.86
支付往来代垫款	17,632,818.58	97,397,353.27	21,409,125.96
支付保证金及押金	5,406,225.94	14,066,808.12	33,654,740.20
支付的租金	3,136,878.64	22,622,538.29	24,653,942.11
其他	68,486,731.02	207,321,414.86	109,261,937.79
合计	230,767,169.29	617,415,652.19	423,282,155.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
购买日子公司持有的现金	-	121,806,580.04	-
收回借出款项	-	96,367,818.13	12,250,000.00
合计	-	218,174,398.17	12,250,000.00

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日 至3月31日止期间	2017年度	2016年度
借出款项	-	1,013,445,000.00	95,225,095.03
其他	25,463,391.23	44,950,077.56	-
合计	25,463,391.23	1,058,395,077.56	95,225,095.03

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日 至3月31日止期间	2017年度	2016年度
收到深赤湾款项	-	79,950,702.77	127,092,322.17
其他	-	-	120,000,000.00
合计	-	79,950,702.77	247,092,322.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1月1日 至3月31日止期间	2017年度	2016年度
支付筹资费用	13,010,907.53	3,788,342.21	979,665.87
归还少数股东垫款	1,119,148.80	51,264,227.69	14,752,570.86
其他	16,922,885.90	27,793,822.86	18,213,710.53
合计	31,052,942.23	82,846,392.76	33,945,947.26

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

项目	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	835,708,129.98	4,928,289,403.49	4,127,265,578.70
加: 资产减值准备	350,133.50	636,782,578.61	23,223,699.89
固定资产折旧	263,211,912.84	806,246,212.16	733,812,350.71
投资性房地产折旧	50,305,308.30	195,372,952.16	13,600,566.98
无形资产摊销	122,026,589.89	296,892,255.79	257,919,072.32
长期待摊费用摊销	4,245,556.38	17,009,444.98	7,419,907.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	2,298,190.92	715,440.96	(4,791,593.38)
固定资产报废损失(收益)	-	43,624.51	855.40
公允价值变动损失(收益)	(137,919,530.28)	-	-
财务费用(收益)	313,237,736.93	1,026,051,146.05	976,959,636.85
投资损失(收益)	(683,674,320.25)	(5,760,260,854.98)	(3,566,499,014.40)
递延所得税资产的减少(增加)	(23,775,701.13)	(70,562.54)	(8,448,243.66)
递延所得税负债的增加(减少)	62,049,759.84	90,161,341.31	(95,210,002.64)
存货的减少(增加)	(1,571,079.02)	(3,047,235.82)	(6,394,754.26)
经营性应收项目的减少(增加)	(228,896,640.99)	(122,232,404.31)	(73,081,717.31)
经营性应付项目的增加(减少)	(98,297,515.39)	383,265,613.54	(164,168,129.61)
经营活动产生的现金流量净额	479,298,531.52	2,495,218,955.91	2,221,608,213.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金及现金等价物的期末余额	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78
减: 现金及现金等价物的期初余额	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78	7,940,679,195.41
现金及现金等价物净增加(减少)额	(753,948,310.48)	4,182,616,338.49	(5,113,248,813.63)

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

人民币元

	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
本年/期发生的企业合并于本年/期支付的现金或现金等价物	5,488,718,873.31	1,887,623,658.13	-
其中：TCP	5,488,718,873.31	-	-
HIPG (注)	-	1,887,623,658.13	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	896,135,902.37	121,806,580.04	-
其中：TCP	896,135,902.37	-	-
汕头港	-	121,806,580.04	-
加：以前期间发生的企业合并于本年/期支付的现金或现金等价物	638,482,213.51	-	-
其中：HIPG	638,482,213.51	-	-
取得子公司支付的现金净额	5,231,065,184.45	1,887,623,658.13	-
其中：HIPG	-	1,887,623,658.13	-
收到其他与投资活动相关的现金	-	(121,806,580.04)	-
其中：汕头港	-	(121,806,580.04)	-

注：取得HIPG股权需支付的对价金额合计人民币6,362,105,605.44元，2017年度支付的金额为人民币1,887,623,658.13元，2018年1月1日至3月31日止期间支付的金额为人民币638,482,213.51元。

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

人民币元

	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
本年/期处置子公司于本年/期收到的现金或现金等价物	-	7,617,953,007.21	-
其中：Soares Limited	-	7,617,953,007.21	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	12,573.12	-
其中：Soares Limited	-	12,573.12	-
加：以前期间处置子公司于本年/期收到的现金或现金等价物	1,411,633,655.68	-	-
其中：深赤湾(注)	1,411,633,655.68	-	-
处置子公司收到的现金净额	1,411,633,655.68	7,617,940,434.09	-

注：本集团于2018年收到深赤湾股权处置款合计人民币1,411,633,655.68元。

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金及现金等价物

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78
其中：库存现金	514,690.12	586,621.67	247,014.48
可随时用于支付的银行存款	6,242,278,824.30	6,997,407,660.47	2,819,604,363.33
可随时用于支付的其他货币资金	13,304,895.37	12,052,438.13	7,579,003.97
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,256,098,409.79	7,010,046,720.27	2,827,430,381.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

56、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产(注1)(注2)	6,785,871,488.20	6,990,903,829.37	158,330,583.23
Colombo International Container Terminals Limited 股权(注3)	1,469,995,049.69	1,436,892,458.07	1,200,971,248.45
Thesar Maritime Limited 权益(注3)	733,453,449.86	729,773,420.12	652,591,175.86
无形资产(注2)	164,017,199.09	164,783,981.14	-
在建工程(注2)	14,546,437.67	4,499,011.90	-
合计	9,167,883,624.51	9,326,852,700.60	2,011,893,007.54

注1： 融资租赁租入的固定资产信息详见模拟合并财务报表附注(六)16。

注2： 颐德港以其拥有产权的土地、固定资产及在建工程抵押获取银行借款。抵押借款信息详见模拟合并财务报表附注(六)34。于2018年3月31日及2017年12月31日，颐德港抵押固定资产金额分别为人民币300,179,874.19元及人民币303,747,372.32元。于2016年12月31日，颐德港无固定资产、无形资产及在建工程抵押。

注3： 股权及权益抵押信息详见模拟合并财务报表附注(六)34。

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(六) 模拟合并财务报表项目附注 - 续

57、外币货币性项目

人民币元

项目	2018年3月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,722,764,490.82			752,169,281.76			1,164,550,441.32
其中：美元	45,829,615.95	6.3046	288,937,396.72	5,031,656.76	6.5342	32,877,851.60	2,596,516.14	6.9370	18,012,032.46
欧元	37,130,920.77	7.7598	288,128,518.99	3,489,827.06	7.8023	27,228,677.67	64,196.91	7.3068	469,073.98
港元	160,244,742.86	0.8035	128,756,650.89	179,596,544.96	0.8359	150,124,751.93	324,126,044.16	0.8945	289,930,746.50
人民币(注)	1,016,941,924.22	1.0000	1,016,941,924.22	541,938,000.56	1.0000	541,938,000.56	856,138,588.38	1.0000	856,138,588.38
应收账款			15,042,043.54			16,385,980.22			43,462,005.36
其中：美元	910,301.98	6.3046	5,739,089.86	811,649.28	6.5342	5,303,478.73	2,563,180.08	6.9370	17,780,780.21
港元	11,578,038.18	0.8035	9,302,953.68	13,258,166.63	0.8359	11,082,501.49	28,710,145.50	0.8945	25,681,225.15
应收利息			1,180,623.34			143,566.21			145,704.34
其中：港元	-	0.8035	-	-	0.8359	-	159,783.75	0.8945	142,926.56
人民币(注)	1,180,623.34	1.0000	1,180,623.34	143,566.21	1.0000	143,566.21	2,777.78	1.0000	2,777.78
应收股利			290,691,146.88			290,691,146.88			174,427,062.17
其中：美元	-	6.3046	-	-	6.5342	-	-	6.9370	-
人民币(注)	290,691,146.88	1.0000	290,691,146.88	290,691,146.88	1.0000	290,691,146.88	174,427,062.17	1.0000	174,427,062.17
其他应收款			100,762,258.77			99,555,538.24			102,729,465.60
其中：美元	6,343,910.84	6.3046	39,995,820.28	4,729,080.45	6.5342	30,900,757.48	5,940,376.28	6.9370	41,208,390.25
欧元	-	7.7598	-	148,871.60	7.8023	1,161,540.88	-	7.3068	-
港元	238,556.50	0.8035	191,680.15	639,469.18	0.8359	534,532.29	33,414.00	0.8945	29,888.82
人民币(注)	60,574,758.34	1.0000	60,574,758.34	66,958,707.59	1.0000	66,958,707.59	61,491,186.53	1.0000	61,491,186.53
应付账款			33,583,901.93			10,983,711.25			11,114,631.58
其中：美元	4,567,409.18	6.3046	28,795,687.92	792,474.82	6.5342	5,178,188.97	708,914.21	6.9370	4,917,737.87
港元	5,934,666.28	0.8035	4,768,504.36	6,927,773.85	0.8359	5,790,926.16	6,927,773.85	0.8945	6,196,893.71
人民币(注)	19,709.65	1.0000	19,709.65	14,596.12	1.0000	14,596.12	-	1.0000	-
应付利息			124,611,339.55			85,072,602.74			-
其中：人民币(注)	124,611,339.55	1.0000	124,611,339.55	85,072,602.74	1.0000	85,072,602.74	-	1.0000	-
应付股利			17,470.05			-			-
其中：美元	2,771.00	6.3046	17,470.05	-	6.5342	-	-	6.9370	-
其他应付款			263,309,609.45			50,998,372.24			35,345,208.64
其中：美元	40,100,426.35	6.3046	252,817,147.97	6,360,218.43	6.5342	41,558,939.27	3,247,769.74	6.9370	22,529,778.69
港元	1,561,213.16	0.8035	1,254,434.77	1,501,195.39	0.8359	1,254,849.23	9,952,218.28	0.8945	8,902,259.25
人民币(注)	9,238,026.71	1.0000	9,238,026.71	8,184,583.74	1.0000	8,184,583.74	3,913,170.70	1.0000	3,913,170.70
应付债券			2,500,000,000.00			2,500,000,000.00			-
其中：人民币(注)	2,500,000,000.00	1.0000	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	1.0000	2,500,000,000.00	-	1.0000	-

注：系以非人民币货币作为记账本位币之子公司所持有之人民币金融资产和金融负债。

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年/期发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	投资取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年/期末被购买方的收入	购买日至年/期末被购买方的净利润
2018年1月1日至3月31日止期间								
TCP	2018年2月23日	5,602,072,781.99	90.00	现金收购	2018年2月23日	实际控制权转移	207,317,929.34	2,180,748.62
2017年度								
汕头港	2017年8月9日	5,431,838,067.90	60.00	增资扩股	2017年8月9日	实际控制权转移	149,553,274.52	(11,943,492.73)
HIPG	2017年12月8日	6,362,105,605.44	85.00	现金收购	2017年12月8日	实际控制权转移	1,333,390.53	(18,754,369.04)
合计		11,793,943,673.34					150,886,665.05	(30,697,861.77)

注：2016年度本集团未发生非同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	
	TCP	汕头港	HIPG
对价	5,602,072,781.99	5,431,838,067.90	6,362,105,605.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,333,103,055.20	4,879,520,331.25	6,362,105,605.44
商誉	2,268,969,726.79	552,317,736.65	-

注：2016年度本集团未发生非同一控制下企业合并的情况。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	TCP	
	购买日公允价值(注)	购买日账面价值
2018年1月1日至3月31日止期间		
资产：		
流动资产	1,133,971,489.79	1,133,971,489.79
固定资产	1,405,464,366.98	1,195,374,087.53
在建工程	468,960,983.54	468,960,983.54
无形资产	8,493,002,083.44	3,830,872,561.00
递延所得税资产	31,601,157.94	31,601,157.94
负债：		
流动负债	726,748,084.57	726,748,084.57
长期借款	763,845,765.38	763,845,765.38
应付债券	1,108,661,493.21	1,108,661,493.21
长期应付款	3,425,844,161.60	3,425,844,161.60
预计负债	20,880,799.22	20,880,799.22
递延所得税负债	1,783,571,938.59	127,017,205.95
净资产	3,703,447,839.12	487,782,769.87
减：少数股东权益	370,344,783.92	48,778,276.99
取得的净资产	3,333,103,055.20	439,004,492.88

注：本集团聘请资产评估机构对TCP进行评估，至本模拟合并财务报表对外报出时，尚未取得最终的评估报告。因此，本集团对TCP可辨认资产、负债以暂时确认的价值进行合并处理。如果自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，将视同在购买日发生，进行追溯调整。

(七) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币元

	汕头港		HIPG	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
2017 年度				
资产：				
流动资产	5,716,184,280.68	5,716,184,280.68	4,144,165.68	4,144,165.68
可供出售金融资产	5,505,837.00	5,505,837.00	-	-
长期股权投资	229,516,758.41	229,516,758.41	-	-
投资性房地产	145,121,421.00	34,991,946.53	-	-
固定资产	1,449,543,994.14	1,192,607,118.00	7,060,803,356.65	7,060,803,356.65
在建工程	489,967,742.51	489,967,742.51	356,212,231.82	356,212,231.82
无形资产	2,054,215,473.72	489,193,540.99	1,726,762,665.85	1,726,762,665.85
长期待摊费用	17,788,710.42	17,788,710.42	-	-
其他非流动资产	32,110,329.28	32,110,329.28	-	-
负债：				
流动负债	540,692,939.55	540,692,939.55	-	-
长期借款	458,860,000.00	458,860,000.00	-	-
长期应付款	14,035,060.00	14,035,060.00	-	-
长期应付职工薪酬	372,330,000.00	372,330,000.00	-	-
专项应付款	2,426,036.32	2,426,036.32	-	-
递延所得税负债	483,022,070.98	-	-	-
其他非流动负债	54,763,901.68	54,763,901.68	-	-
净资产	8,213,824,538.63	6,764,758,326.27	9,147,922,420.00	9,147,922,420.00
减：少数股东权益	3,334,304,207.38	2,754,677,722.43	2,785,816,814.56	2,785,816,814.56
取得的净资产	4,879,520,331.25	4,010,080,603.84	6,362,105,605.44	6,362,105,605.44

注：TCP、汕头港及 HIPG 可辨认净资产公允价值分别采用资产基础法、资产基础法及收益法确定。

2、各报告期本集团未发生同一控制下企业合并的情况。

3、其他合并范围发生变更的情况

- (1) 于 2015 年 9 月 25 日，本集团之全资子公司柏艺投资有限公司与深圳招商商置投资有限公司及深圳招商理财服务有限公司签订《股权转让合同》，以人民币 2,046,789,200.00 元收购深圳金域融泰投资发展有限公司 100% 股权，上述股权转让交易于 2016 年 6 月完成。上述收购交易性质为资产收购而非业务收购，不符合企业合并的定义，即为其他方式导致的企业合并范围发生变更。

(七) 合并范围的变更 - 续

3、其他合并范围发生变更的情况 - 续

- (2) 于2016年10月，本集团之全资子公司招商局港口发展(深圳)有限公司(以下简称“港口发展”)与深圳市招商创业有限公司和深圳市前海平方园区开发有限公司签订《股权转让合同》，以人民币2,528,472,800.00元收购深圳市招商前海湾置业有限公司100%股权，上述股权转让交易于2016年12月完成。上述收购交易为资产收购而非业务收购，不符合企业合并的定义，即为其他方式导致的企业合并范围发生变更。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点(注1)	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017年度					
Soares Limited	6,145,682,391.81	100.00	出售	2017年6月9日	750,788,928.68

注1：详见模拟合并财务报表附注(六)14。

注2：2018年1月1日至3月31日止期间及2016年度，本集团没有发生处置子公司的情況。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的主要构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
招商局货柜服务有限公司	香港	香港	提供集装箱码头服务及港口运输服务	港币500,000,000元	-	100.00	同一控制下的企业合并
招商局国际(中国)投资有限公司	中国	中国	投资控股	美金30,000,000,000元	100.00	-	投资设立
青岛港招商局国际集装箱码头有限公司	中国	中国	提供集装箱码头服务及港口运输服务	美金206,300,000,000元	-	100.00	投资设立
招商局国际码头(青岛)有限公司	中国	中国	港口、集装箱码头及物流业务	美金44,000,000,000元	-	90.10	投资设立
招商局保税物流有限公司	中国	中国	提供集装箱相关物流服务	人民币700,000,000,000元	-	60.00	投资设立
招商港务(深圳)有限公司	中国	中国	港口、集装箱码头及物流业务	人民币550,000,000,000元	-	100.00	同一控制下的企业合并
蛇口集装箱码头有限公司	中国	中国	于中国蛇口经营第1号及2号泊位	港币618,201,150,000元	-	80.00	非同一控制下的企业合并
深圳联运捷集装箱码头有限公司	中国	中国	于中国蛇口经营第3号及4号泊位	人民币608,549,000,000元	-	80.00	非同一控制下的企业合并
安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司	中国	中国	于中国蛇口经营第5号及9号泊位	人民币1,276,000,000,000元	-	80.00	非同一控制下的企业合并
深圳海勤工程管理有限公司	中国	中国	提供码头监理服务	人民币3,000,000,000元	-	100.00	非同一控制下的企业合并
深圳海星港口发展有限公司	中国	中国	港口及货柜码头业务	人民币530,729,166.64元	-	67.00	非同一控制下的企业合并
深圳妈湾港务有限公司	中国	中国	于中国深圳妈湾经营第5号泊位	人民币200,000,000,000元	-	83.70	投资设立
深圳妈港仓码有限公司	中国	中国	于中国深圳妈湾经营第6号及第7号泊位	人民币335,000,000,000元	-	83.70	投资设立
深圳妈湾港航有限公司	中国	中国	于中国深圳妈湾经营第8号泊位	人民币200,000,000,000元	-	83.70	投资设立
漳州招商局厦门湾港务有限公司(以下简称“厦门湾”)(注1)	中国	中国	提供集装箱码头服务及港口运输服务	人民币444,500,000,000元	-	31.00	投资设立
漳州招商局码头有限公司	中国	中国	于中国福建省漳州经济开发区经营第3号至第6号泊位	人民币1,000,000,000,000元	-	60.00	投资设立
漳州招商局拖轮有限公司	中国	中国	于中国福建省漳州经济开发区提供拖轮服务	人民币15,000,000,000元	-	70.00	投资设立
招商局国际信息技术有限公司	中国	中国	提供电脑网络服务	人民币50,000,000,000元	76.84	-	投资设立
安迅捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国	中国	持有中国蛇口一幅土地	港币100,000,000,000元	-	100.00	非同一控制下的企业合并
安迅捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国	中国	持有中国蛇口一幅土地	港币100,000,000,000元	-	100.00	非同一控制下的企业合并
安迅捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国	中国	持有中国蛇口若干幅土地	人民币60,600,000,000元	-	80.00	非同一控制下的企业合并
颐德港	中国	中国	提供码头服务及港口运输服务	人民币216,000,000,000元	-	51.00	非同一控制下的企业合并
Colombo International Container Terminals Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	于斯里兰卡科伦坡港南经营集装箱码头	美金150,000,087.80元	85.00	-	投资设立
Lomé Container Terminal S.A.(注2)	多哥共和国	多哥共和国	发展及管理位于西非多哥洛美港集装箱码头	多哥非洲共同体法郎200,000,000,000元	-	35.00	非同一控制下的企业合并
深圳金城融泰投资发展有限公司	中国	中国	持有中国蛇口一座物业	人民币800,000,000,000元	-	100.00	其他
深圳市招商前海湾置业有限公司	中国	中国	持有中国前海一幅土地	人民币200,000,000,000元	-	100.00	其他
汕头港(注3)	中国	中国	提供码头服务及港口运输服务	人民币125,000,000,000元	-	60.00	非同一控制下的企业合并
HIPG(注3)	斯里兰卡	斯里兰卡	于斯里兰卡汉班托塔港经营集装箱码头	美金794,000,000,000元	-	85.00	非同一控制下的企业合并
Soares Limited(注3)	香港	香港	投资控股	美金1.00元	100.00	-	非同一控制下的企业合并
TCP(注3)	巴西	巴西	于巴西经营集装箱码头	巴西雷亚尔68,851,560.52元	-	90.00	非同一控制下的企业合并
Mega Shekou Container Terminals Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美金120.00元	80.00	5.40	非同一控制下的企业合并
MPIL	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美金50,000,000元	-	50.00	投资设立
Thesmar Maritime Limited	塞浦路斯	塞浦路斯	投资控股	欧元5,000,000元	-	50.00	非同一控制下的企业合并

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 1：本集团与招商局漳州开发区有限公司于 2014 年 3 月 3 日签订了《股权托管协议》，招商局漳州开发区有限公司将其持有厦门湾 29% 的股权委托给本集团经营管理。托管期限自招商局漳州开发区有限公司经工商登记成为厦门湾股东并拥有厦门湾 29% 股权之日起至 2019 年 12 月 31 日止，因此本集团对厦门湾的表决权比例为 60%，将其纳入本集团合并范围。

注 2：本集团有权利通过任命 Lomé Container Terminal S.A. 大部分执行委员会成员，实施控制并通过参与被投资方的相关活动享有可变回报，因此本集团将该公司纳入合并范围。

注 3：各报告期内发生的合并范围变更，具体详见模拟合并财务报表附注(七)。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年/期归属于少数股东的损益	本年/期向少数股东支付的股利	年/期末少数股东权益余额
2018年1月1日至3月31日止期间				
HIPG	15.00	(4,687,660.19)	-	1,076,268,159.06
汕头港	40.00	2,577,762.50	-	3,325,344,719.85
合计		(2,109,897.69)	-	4,401,612,878.91
2017年度				
HIPG	15.00	(4,482,912.14)	-	2,781,481,230.51
汕头港	40.00	(11,882,427.06)	-	3,333,174,233.13
合计		(16,365,339.20)	-	6,114,655,463.64

注：2016 年度，本集团无重要的非全资子公司。

(3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2018年3月31日						
汕头港	4,688,981,752.77	2,759,775,012.23	7,448,756,765.00	246,840,345.00	411,027,241.35	657,867,586.35
HIPG	21,812,875.43	8,767,799,485.17	8,789,612,360.60	16,863,891.40	-	16,863,891.40
合计	4,710,794,628.20	11,527,574,497.40	16,238,369,125.60	263,704,236.40	411,027,241.35	674,731,477.75
2017年12月31日						
汕头港	5,015,817,397.37	2,789,562,193.61	7,805,379,590.98	612,676,350.04	413,132,075.63	1,025,808,425.67
HIPG	6,235,944.35	9,129,405,363.14	9,135,641,307.49	5,899,241.86	-	5,899,241.86
合计	5,022,053,341.72	11,918,967,556.75	16,941,020,898.47	618,575,591.90	413,132,075.63	1,031,707,667.53

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要的非全资子公司的财务信息 - 续

人民币元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
2018年1月1日至3月31日止期间				
汕头港	86,627,839.46	11,132,027.27	11,132,027.27	29,599,794.45
HIPG	25,058,867.97	(36,502,060.48)	(36,502,060.48)	11,911,801.42
合计	111,686,707.43	(25,370,033.21)	(25,370,033.21)	41,511,595.87
2017年度				
汕头港	400,474,274.05	19,560,595.99	71,830,595.99	138,586,382.90
HIPG	1,333,396.28	(18,754,449.82)	(18,754,449.82)	1,177,892.40
合计	401,807,670.33	806,146.17	53,076,146.17	139,764,275.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

人民币元

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例(%)						对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
联营企业										
上海国际港务(集团)股份有限公司(中国内地上市A股)	中国	中国	港口及货柜码头业务	-	26.49	-	26.45	-	25.15	权益法
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(中国内地上市A股和香港上市H股)	中国	中国	设计、制造及销售干货运输集装箱及冷藏集装箱	-	-	-	-	-	24.53	权益法

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	2018年3月31日/ 2018年1月1日至3月 31日止期间	2017年12月31日/ 2017年度	2016年12月31日/ 2016年度	
	上海国际港务 (集团)股份有限公司	上海国际港务 (集团)股份有限公司	上海国际港务 (集团)股份有限公司	中国国际 海运集装箱 (集团)股份有限公司
流动资产	51,474,095,125.28	50,265,638,309.88	23,746,561,064.19	53,352,031,000.00
非流动资产	91,063,395,031.51	90,969,266,684.14	93,038,215,805.83	71,262,717,000.00
资产合计	142,537,490,156.79	141,234,904,994.02	116,784,776,870.02	124,614,748,000.00
流动负债	32,621,890,044.70	38,083,862,202.13	33,923,044,881.97	46,249,215,000.00
非流动负债	31,121,396,316.23	26,094,575,871.54	14,623,358,670.36	39,230,741,000.00
负债合计	63,743,286,360.93	64,178,438,073.67	48,546,403,552.33	85,479,956,000.00
少数股东权益	7,242,991,850.72	7,572,086,010.64	7,514,511,871.74	9,848,822,000.00
归属于其他权益持有者的权益	-	-	-	2,049,035,000.00
归属于母公司股东权益	71,551,211,945.14	69,484,380,909.71	60,723,861,445.95	27,236,935,000.00
按持股比例计算的净资产份额	18,953,916,044.27	18,378,618,750.62	15,272,051,153.66	6,681,220,155.50
调整事项				
--商誉	1,881,645,982.37	1,834,571,145.21	641,264,997.82	326,150,045.01
--其他	(99,315,809.43)	(72,729,483.24)	(90,660,710.81)	(36,297,572.52)
对联营企业权益投资的账面价值	20,736,246,217.21	20,140,460,412.59	15,822,655,440.67	6,971,072,627.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	43,219,059,530.70	40,766,914,309.10	29,837,709,168.64	7,319,014,422.79
营业收入	8,643,783,336.98	37,423,946,226.91	31,359,178,524.08	51,111,652,000.00
净利润	1,895,556,777.56	12,846,413,455.93	8,087,901,515.79	734,983,000.00
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	477,358,542.36	1,525,862,566.50	(2,149,549,173.94)	967,346,000.00
综合收益总额	2,372,915,319.92	14,372,276,022.43	5,938,352,341.85	1,702,329,000.00
本年/期收到的来自联营企业的股利	-	913,488,707.16	893,126,720.18	157,894,114.85

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

项目	2018年3月31日/ 2018年1月1日至3 月31日止期间	2017年12月31日/ 2017年度	2016年12月31日/ 2016年度
合营企业:			
投资账面价值合计	8,154,377,097.20	8,150,245,723.44	7,969,454,723.49
下列各项按持股比例计算的合计数			
- 净利润	96,550,209.09	334,069,410.54	254,165,405.51
- 其他综合收益	-	22,002,683.51	3,785,372.08
- 综合收益总额	96,550,209.09	356,072,094.05	257,950,777.59
联营企业:			
投资账面价值合计	15,989,344,055.71	15,939,600,138.50	15,586,120,136.69
下列各项按持股比例计算的合计数			
- 净利润	149,942,964.37	1,359,215,071.06	966,813,268.82
- 其他综合收益	193,027,446.01	77,536,453.90	(27,577,052.80)
- 综合收益总额	342,970,410.38	1,436,751,524.96	939,236,216.02

(4) 本集团于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见模拟合并财务报表附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受的外汇风险主要与人民币、美元及港币相关，本集团之主要子公司于中国境内经营，其交易主要以人民币、港元或美元结算。子公司以记账本位币外货币计价的采购和销售、资本支出及费用等交易使本集团承受外汇风险。于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，除下表所述资产或负债为记账本位币以外货币的余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	1,722,764,490.82	752,169,281.71	1,164,550,441.29
应收账款	15,042,043.54	16,385,980.22	43,462,005.37
应收利息	1,180,623.34	143,566.21	145,704.34
应收股利	315,415,680.58	315,343,438.82	334,321,526.36
其他应收款	3,119,758,688.32	3,136,996,326.00	3,411,400,940.61
应付账款	33,583,901.92	10,983,711.27	11,114,631.58
应付利息	124,611,339.55	112,676,379.45	-
应付股利	17,470.05	-	-
其他应付款	383,853,295.93	58,650,339.54	37,158,287.84
应付债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团通过监控外币收入及支付来管理外汇风险，以确保外汇风险敞口保持在可接受范围内。本集团亦密切监控本地及国际客户的组合及交易货币，以将外汇风险降至最低。本集团目前并未使用远期外币合约等工具管理外汇风险。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

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

人民币元

项目	汇率变动	2018年1月1日至 3月31日止期间		2017年度		2016年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对美元增加 5%	165,885,584.85	165,885,584.85	171,779,576.22	171,779,576.22	54,287,730.03	54,287,730.03
所有外币	对美元减少 5%	(165,885,584.85)	(165,885,584.85)	(171,779,576.22)	(171,779,576.22)	(54,287,730.03)	(54,287,730.03)
所有外币	对欧元增加 5%	46,650.42	46,650.42	-	-	-	-
所有外币	对欧元减少 5%	(46,650.42)	(46,650.42)	-	-	-	-
所有外币	对港元增加 5%	(69,124,671.84)	(69,124,671.84)	(104,473,874.10)	(104,473,874.10)	174,063,752.52	174,063,752.52
所有外币	对港元减少 5%	69,124,671.84	69,124,671.84	104,473,874.10	104,473,874.10	(174,063,752.52)	(174,063,752.52)
所有外币	对西非法郎增加 5%	14,362,642.10	14,362,642.10	1,410,777.82	1,410,777.82	-	-
所有外币	对西非法郎减少 5%	(14,362,642.10)	(14,362,642.10)	(1,410,777.82)	(1,410,777.82)	-	-
所有外币	对人民币增加 5%	(4,565,429.57)	(4,565,429.57)	8,219,928.20	8,219,928.20	16,928,902.38	16,928,902.38
所有外币	对人民币减少 5%	4,565,429.57	4,565,429.57	(8,219,928.20)	(8,219,928.20)	(16,928,902.38)	(16,928,902.38)

1.1.2 公允价值利率风险及现金流量利率风险

本集团之利率风险主要来自有息债务。本集团公允价值利率风险主要来自固定利率银行借款及债券，现金流量利率风险主要来自浮动利率银行借款。本集团的政策是保持浮动利率债务与固定利率债务的组合。该组合参考预期市场利率变动后定期予以监控及评估。本集团于报告期内并无使用任何利率掉期以对冲利率风险。

本集团因公允价值变动引起的利率风险主要与固定利率银行借款及债券(详见模拟合并财务报表附注(六)23、(六)32、(六)33、(六)34、(六)35)有关。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见模拟合并财务报表附注(六)23、(六)32、(六)34)有关。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 公允价值利率风险及现金流量利率风险 - 续

利率风险敏感性分析 - 续

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

人民币元

项目	利率变动	2018年1月1日至3月31日止期间		2017年度		2016年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
短期借款及长期借款	增加 1%	(140,692,450.00)	(140,692,450.00)	(87,836,275.52)	(87,836,275.52)	(64,167,990.50)	(64,167,990.50)
短期借款及长期借款	减少 1%	140,692,450.00	140,692,450.00	87,836,275.52	87,836,275.52	64,167,990.50	64,167,990.50

1.2 信用风险

2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 模拟合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的债务工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

应收款项的信用风险由各子公司自行管理，本集团在集团层面进行监控。本集团之应收款项主要来自港口业务，而其客户主要为国际知名之大型轮船公司或行业领先之公司，其信用风险较低。对于其他小型客户，本集团基于客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

1.3 流动风险

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团将经营所得资金及借款作为主要资金来源。于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团尚未使用的已承诺的银行借款及其他债务融资工具额度分别为人民币18,956,114,738.18元、人民币16,926,141,803.86元及人民币13,041,754,149.70元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年3月31日

人民币元

项目	账面价值	总值	1年以内	1至5年	5年以上
非衍生金融负债					
短期借款	5,373,220,000.00	5,412,869,223.08	5,412,869,223.08	-	-
应付账款	297,059,178.90	297,059,178.90	297,059,178.90	-	-
应付利息	421,716,804.45	421,716,804.45	421,716,804.45	-	-
应付股利	79,589,368.51	79,589,368.51	79,589,368.51	-	-
其他应付款	4,906,960,128.93	4,906,960,128.93	4,906,960,128.93	-	-
一年内到期的非流动负债	2,390,538,300.01	2,741,549,669.98	2,741,549,669.98	-	-
其他流动负债	281,486,184.03	292,598,010.51	292,598,010.51	-	-
长期借款	8,742,500,199.82	10,176,244,004.33	140,149,194.29	8,132,807,840.09	1,903,286,969.95
应付债券	11,577,359,851.90	15,657,509,957.12	816,505,060.63	11,050,833,393.58	3,790,171,502.91
长期应付款	431,049,851.27	434,594,881.76	61,517.17	61,086,914.13	373,446,450.46

2017年12月31日

人民币元

项目	账面价值	总值	1年以内	1至5年	5年以上
非衍生金融负债					
短期借款	2,580,000,000.00	2,617,630,091.10	2,617,630,091.10	-	-
应付账款	236,483,248.53	236,483,248.53	236,483,248.53	-	-
应付利息	245,182,795.48	245,182,795.48	245,182,795.48	-	-
应付股利	41,285,781.00	41,285,781.00	41,285,781.00	-	-
其他应付款	6,055,509,311.28	6,055,509,311.28	6,055,509,311.28	-	-
一年内到期的非流动负债	2,373,757,748.47	2,709,417,168.29	2,709,417,168.29	-	-
其他流动负债	285,472,328.45	295,099,038.43	295,099,038.43	-	-
长期借款	7,670,516,491.15	8,781,580,344.98	88,086,834.42	6,856,375,460.47	1,837,118,050.09
应付债券	10,292,778,301.33	12,822,816,891.60	486,533,339.23	8,684,924,110.21	3,651,359,442.16
长期应付款	442,883,174.68	447,653,756.41	-	75,754,342.78	371,899,413.63

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

2016年12月31日

人民币元

项目	账面价值	总值	1年以内	1至5年	5年以上
非衍生金融负债					
短期借款	2,293,310,450.30	2,341,427,509.94	2,341,427,509.94	-	-
应付账款	162,426,426.57	162,426,426.57	162,426,426.57	-	-
应付利息	150,798,611.09	150,798,611.09	150,798,611.09	-	-
应付股利	37,685,781.00	37,685,781.00	37,685,781.00	-	-
其他应付款	2,116,621,432.59	2,116,621,432.59	2,116,621,432.59	-	-
一年内到期的非流动负债	707,022,684.19	811,273,380.99	811,273,380.99	-	-
其他流动负债	1,571,956,817.56	1,601,614,577.88	1,601,614,577.88	-	-
长期借款	4,907,694,818.05	5,815,265,224.45	84,140,820.46	3,460,693,966.80	2,270,430,437.19
应付债券	9,646,354,568.16	12,305,188,499.81	485,591,848.00	4,288,099,633.88	7,531,497,017.93
长期应付款	418,901,551.38	426,178,081.34	-	93,844,941.16	332,333,140.18

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	2018年3月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)公允价值变动计入当期损益的金融资产	2,365,050,756.31	-	648,618,607.68	3,013,669,363.99
(二)公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资	-	-	83,110,818.61	83,110,818.61
持续以公允价值计量的资产总额	2,365,050,756.31	-	731,729,426.29	3,096,780,182.60

人民币元

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)可供出售金融资产	2,345,014,152.17	-	714,808,583.51	3,059,822,735.68
1.权益工具投资	2,345,014,152.17	-	714,808,583.51	3,059,822,735.68

(十) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 - 续

人民币元

项目	2016年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)可供出售金融资产	2,470,785,269.80	-	503,607,621.02	2,974,392,890.82
1.权益工具投资	2,470,785,269.80	-	503,607,621.02	2,974,392,890.82

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产、公允价值变动计入当期损益的金融资产中投资的市价系以权益工具投资于2018年3月30日、2017年12月29日及2016年12月30日在上海证券交易所及香港联交所的收盘价确定。

3、持续第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

可供出售金融资产、公允价值变动计入当期损益的金融资产及公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资中非上市权益工具之公允价值采用上市公司比较法确定。在该方法下，估值模型主要输入值包括同类上市公司的股价、企业价值倍数，并考虑折价溢价调整确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

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

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十一) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
2018年3月31日					
招商局集团(香港)有限公司	香港	投资控股及提供公司管理服务	港币 5,436,216,090.00 元	45.31	61.72
招商局集团	中国	兴办交通事业等	人民币 16,700,000,000.00 元	45.41	61.81
2017年12月31日					
招商局集团(香港)有限公司	香港	投资控股及提供公司管理服务	港币 5,436,216,090.00 元	45.31	61.72
招商局集团	中国	兴办交通事业等	人民币 16,700,000,000.00 元	45.41	61.81
2016年12月31日					
招商局集团(香港)有限公司	香港	投资控股及提供公司管理服务	港币 5,436,216,090.00 元	43.77	54.67
招商局集团	中国	兴办交通事业等	人民币 16,500,000,000.00 元	43.88	54.78

注：本公司最终控制方是招商局集团。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见模拟合并财务报表附注(八)1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业和联营企业情况详见模拟合并财务报表附注(八)2。

本年/期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Khor Ambado FZCo	联营企业
Tin-can Island Container Terminal Ltd.	联营企业
Port de Djibouti S.A.	联营企业
Terminal Link SAS	联营企业
Great Horn Development Company FZCo	联营企业
珠江内河货运码头有限公司	联营企业
天津海天保税物流有限公司	联营企业
现代货箱码头有限公司	联营企业
漳州中远海运船务代理有限公司	联营企业
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	联营企业
深圳保宏贸易服务有限公司	联营企业
南山集团	联营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	合营企业
湛江港(集团)股份有限公司	合营企业

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

4、本公司的其他关联方情况

公司名称	关联方关系
Sinotrans (NZ) Limited	同受最终控股公司控制
香港 SPV	同受最终控股公司控制
赤湾集装箱	同受最终控股公司控制
广运船务有限公司	同受最终控股公司控制
欧亚船厂企业有限公司	同受最终控股公司控制
深赤湾	同受最终控股公司控制
深圳赤湾货运有限公司	同受最终控股公司控制
深圳市南油(集团)有限公司	同受最终控股公司控制
深圳市前海平方园区开发有限公司	同受最终控股公司控制
深圳市招商创业有限公司	同受最终控股公司控制
深圳招商建设有限公司	同受最终控股公司控制
深圳招商商置投资有限公司	同受最终控股公司控制
深圳招商物业管理有限公司	同受最终控股公司控制
漳州招商局开发区供电有限公司	同受最终控股公司控制
中国 SPV	同受最终控股公司控制
招商局国际冷链(深圳)有限公司	同受最终控股公司控制
招商局集团财务有限公司	同受最终控股公司控制
招商局轮船有限公司	同受最终控股公司控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	同受最终控股公司控制
招商局物流集团福建有限公司	同受最终控股公司控制
招商局漳州开发区有限公司	同受最终控股公司控制
中国交通进出口有限公司	同受最终控股公司控制
中国深圳外轮代理有限公司	同受最终控股公司控制
中国外运华南有限公司(原名:中国外运广东有限公司)	同受最终控股公司控制
招商工业	同受最终控股公司控制
招商银行股份有限公司	最终控股公司之联营企业

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

企业名称	关联交易内容	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
深赤湾	服务支出	7,156,484.63	39,955,141.09	34,259,739.91
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	服务支出	5,809,766.53	16,832,662.07	31,638,015.97
深圳招商商置投资有限公司	服务支出	2,387,000.00	15,012,063.63	3,260,333.40
招商工业	服务支出	1,884,835.03	9,182,821.83	10,225,887.35
漳州招商局开发区供电有限公司	采购商品	1,305,458.30	5,395,042.75	5,093,987.61
广运船务有限公司	服务支出	381,711.56	7,861,796.11	-
深圳招商建设有限公司	服务支出	-	-	6,584,329.04
其他关联方	服务支出、采购商品	4,351,489.58	12,659,816.71	5,500,802.99
合计		23,276,745.63	106,899,344.19	96,563,096.27

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

企业名称	关联交易内容	2018年1月1日至3 月31日止期间	2017年度	2016年度
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	服务收入	13,140,875.70	56,011,101.77	84,677,957.85
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	服务收入	4,949,510.87	8,174,128.49	20,332,007.76
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	服务收入	4,015,932.66	15,378,330.78	14,032,152.89
中国深圳外轮代理有限公司	服务收入	2,677,957.94	8,486,241.21	12,311,528.18
Khor Ambado FZCo	服务收入	2,356,210.80	-	-
Sinotrans (NZ) Limited	服务收入	2,007,571.09	8,994,813.95	-
招商局国际冷链(深圳)有限公司	服务收入	1,613,604.74	6,226,134.87	4,774,556.29
漳州中远海运船务代理有限公司	服务收入	1,440,501.41	5,417,274.27	5,069,527.00
Great Horn Development Company FZCo	服务收入	1,045,805.86	9,947,871.61	19,605,535.78
深赤湾	服务收入	1,021,068.41	14,920,554.40	11,156,415.16
湛江港(集团)股份有限公司	服务收入	461,298.83	1,356,499.96	3,328,489.15
深圳保宏贸易服务有限公司	服务收入	-	11,018,134.42	12,777,044.02
Port de Djibouti S.A.	服务收入	-	5,686,674.06	20,905,067.11
其他关联方	服务收入	11,839,508.08	57,385,325.73	34,647,819.63
合计		46,569,846.39	209,003,085.52	243,618,100.82

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2018年1月1日至3月31日止期间收入	2017年度收入	2016年度收入
赤湾集装箱	房屋建筑物	3,085,910.89	3,310,510.98	3,496,916.28
深赤湾	房屋建筑物、港口及码头设施	1,382,838.67	7,835,062.02	6,217,637.27
中国交通进出口有限公司	房屋建筑物	674,805.90	1,965,231.30	-
招商工业	房屋建筑物	543,908.69	2,439,540.40	-
深圳市南油(集团)有限公司	房屋建筑物	400,095.24	2,400,571.43	2,332,117.12
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	土地使用权	-	1,319,460.00	3,078,740.00
其他关联方	房屋建筑物	787,251.27	2,118,659.41	772,080.72
合计		6,874,810.66	21,389,035.54	15,897,491.39

本集团作为承租方

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2018年1月1日至3月31日止期间费用	2017年度费用	2016年度费用
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	土地使用权	10,649,139.03	41,973,260.20	31,703,216.95
欧亚船厂企业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	3,142,609.35	12,938,008.64	12,767,889.50
赤湾集装箱	机器设备、家具、器具及其他设备	1,480,043.42	1,880,906.20	1,882,718.48
深圳招商商置投资有限公司	房屋建筑物	1,057,599.00	8,255,311.92	10,892,571.75
招商局物流集团福建有限公司	房屋建筑物	731,132.08	4,386,792.48	4,149,318.46
深圳招商物业管理有限公司	房屋建筑物	331,217.77	17,183,410.93	9,836,190.14
深圳市招商前海湾置业有限公司	房屋建筑物	-	-	3,362,481.50
其他关联方	房屋建筑物、土地使用权及其他	2,629,991.28	9,855,921.11	8,764,069.77
合计		20,021,731.93	96,473,611.48	83,358,456.55

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

人民币元

被担保方	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2018年3月31日					
Terminal Link SAS	78,405,313.19	78,405,313.19	2013年6月	2033年	否
Terminal Link SAS	27,789,238.24	27,789,238.24	2013年6月	2019年	否
Port de Djibouti S.A.	74,079,050.00	44,447,430.00	2016年6月14日	2019年6月14日	否
合计	180,273,601.43	150,641,981.43			
2017年12月31日					
Terminal Link SAS	81,962,196.99	81,962,196.99	2013年6月	2033年	否
Terminal Link SAS	27,941,438.37	27,941,438.37	2013年6月	2019年	否
Port de Djibouti S.A.	76,776,850.00	53,743,795.00	2016年6月14日	2019年6月14日	否
合计	186,680,485.36	163,647,430.36			
2016年12月31日					
Terminal Link SAS	90,791,135.45	90,791,135.45	2013年6月	2033年	否
Terminal Link SAS	41,637,027.03	41,637,027.03	2013年6月	2019年	否
Port de Djibouti S.A.	81,509,750.00	81,509,750.00	2016年6月14日	2019年6月14日	否
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	10,000,000.00	4,135,670.00	2016年4月14日	2017年4月13日	是
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	10,000,000.00	4,135,670.00	2016年5月5日	2017年5月4日	是
合计	233,937,912.48	222,209,252.48			

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

拆入

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2018年3月31日				
招商局集团财务有限公司	40,000,000.00	2018年1月24日	2019年1月23日	固定年利率4.74%
招商局集团财务有限公司	30,000,000.00	2018年2月6日	2019年2月5日	固定年利率4.74%
合计	70,000,000.00			
2017年12月31日				
招商局集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2017年3月24日	2018年3月23日	固定年利率3.83%
招商局集团财务有限公司	300,000,000.00	2017年4月21日	2018年4月20日	固定年利率4.35%
Port de Djibouti S.A.	230,331,618.08	2017年11月12日	2018年11月11日	浮动利率
招商局集团财务有限公司	200,000,000.00	2017年9月29日	2018年9月28日	固定年利率4.35%
招商局集团财务有限公司	150,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	固定年利率4.35%
招商局集团财务有限公司	100,000,000.00	2017年9月14日	2018年9月13日	固定年利率4.35%
招商局集团财务有限公司	80,000,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	固定年利率4.35%
深赤湾	55,000,000.00	2017年10月23日	2018年10月22日	固定年利率4.35%
深赤湾	40,000,000.00	2017年11月23日	2018年11月22日	固定年利率4.35%
招商局集团财务有限公司	30,000,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	固定年利率4.35%
招商局集团财务有限公司	30,000,000.00	2017年6月22日	2018年6月21日	固定年利率4.35%
合计	2,215,331,618.08			
2016年12月31日				
招商局轮船有限公司	50,000,000.00	2016年1月28日	2019年1月28日	固定年利率4.35%

利息支出

人民币元

企业名称	关联交易内容	2018年1月1日至 3月31日止期间	2017年度	2016年度
招商局集团财务有限公司	利息支出	17,977,220.86	43,521,750.00	-
Port de Djibouti S.A.	利息支出	5,722,932.30	2,364,694.82	-
招商局轮船有限公司	利息支出	1,608,904.11	8,246,884.93	14,031,010.03
招商银行股份有限公司	利息支出	212,623.47	5,762,005.73	1,099,280.35
招商局集团	利息支出	-	4,318,767.12	28,215,319.06
深赤湾	利息支出	963,124.98	527,437.50	-
合计		26,484,805.72	64,741,540.10	43,345,609.44

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借 - 续

拆出

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2017 年度				
Khor Ambado FZCo	980,134,545.00	2017 年 11 月 10 日	2018 年 11 月 9 日	浮动利率
2016 年度				
Tin-can Island Container Terminal Ltd.	99,468,593.44	2016 年 6 月 9 日	2017 年 6 月 8 日	固定年利率 9%
Terminal Link SAS	8,960,516.42	2016 年 1 月 1 日	2021 年 1 月 1 日	固定年利率 0.11%
合计	108,429,109.86			

利息收入

人民币元

企业名称	关联交易内容	2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间	2017 年度	2016 年度
Khor Ambado FZCo	利息收入	11,750,141.84	7,097,464.46	-
招商银行股份有限公司	利息收入	1,883,380.43	26,973,064.27	8,901,244.37
招商局集团财务有限公司	利息收入	1,033,959.49	3,299,729.55	-
现代货箱码头有限公司	利息收入	300,000.00	736,667.48	1,287,384.22
Tin-can Island Container Terminal Ltd.	利息收入	-	5,788,621.99	4,781,371.53
其他关联方	利息收入	347,218.95	1,392,665.75	24,500.00
合计		15,314,700.71	45,288,213.50	14,994,500.12

6、关键管理人员报酬

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	2,171,874.78	16,488,758.13	11,894,498.81

注：关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助以及本集团为其缴纳的社会保险费、住房公积金及强积金等。

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

关联方	2018年3月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
货币资金			
招商银行股份有限公司	490,077,050.83	793,779,770.50	634,077,548.60
招商局集团财务有限公司	127,684,362.10	455,043,455.03	-
合计	617,761,412.93	1,248,823,225.53	634,077,548.60
应收账款			
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	5,586,291.94	3,508,011.61	1,042,845.35
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	5,399,850.79	4,929,217.77	6,102,961.93
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,822,383.66	4,371,957.66	3,937,048.19
Port de Djibouti S.A.	1,269,657.51	1,423,786.05	10,836,691.93
深圳保宏贸易服务有限公司	-	-	5,806,491.12
其他关联方	19,454,706.58	12,279,174.51	12,249,125.88
合计	33,532,890.48	26,512,147.60	39,975,164.40
应收利息			
Khor Ambado FZCo	18,268,111.26	6,848,478.86	-
其他关联方	783,547.76	477,422.76	556,294.20
合计	19,051,659.02	7,325,901.62	556,294.20
应收股利			
南山集团	193,261,750.00	193,261,750.00	174,427,062.17
赤湾集装箱	97,429,396.88	97,429,396.88	-
现代货箱码头有限公司	31,417,386.79	-	-
Port de Djibouti S.A.	-	-	58,328,845.96
合计	322,108,533.67	290,691,146.88	232,755,908.13
其他应收款			
中国 SPV	2,873,873,144.46	4,105,533,063.51	4,105,533,063.51
香港 SPV	415,338,208.47	617,265,905.34	660,538,763.40
深赤湾	74,084,437.52	74,664,101.30	1,112,182.58
珠江内河货运码头有限公司	54,999,575.00	57,217,355.00	61,228,525.00
天津海天保税物流有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00	34,300,000.00
Port de Djibouti S.A.	22,382,226.67	23,197,515.92	24,631,310.18
其他关联方	7,622,103.67	7,338,123.40	13,922,276.88
合计	3,482,599,695.79	4,919,516,064.47	4,901,266,121.55
其他流动资产			
Khor Ambado FZCo	945,687,360.00	980,134,545.00	-
现代货箱码头有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他关联方	-	-	99,468,593.44
合计	1,065,687,360.00	1,100,134,545.00	219,468,593.44

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

人民币元

关联方	2018年3月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
长期应收款			
Terminal Link SAS	9,630,371.02	9,669,034.35	8,960,516.42
其他非流动资产			
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	43,472,687.00	43,472,687.00	43,472,687.00

(2) 应付项目

人民币元

关联方	2018年3月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
短期借款			
招商局集团财务有限公司	910,000,000.00	1,890,000,000.00	-
应付账款			
欧亚船厂企业有限公司	3,328,645.70	3,265,979.26	3,540,341.13
赤湾集装箱	2,490,953.59	655,853.50	2,000,313.73
深圳赤湾货运有限公司	2,185,633.83	-	1,376,123.71
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,182,903.23	4,069,171.94	9,395,316.01
其他关联方	3,552,197.52	5,330,628.81	2,849,601.95
合计	12,740,333.87	13,321,633.51	19,161,696.53
合同负债			
Khor Ambado FZCo	3,211,339.68	-	-
其他关联方	349,053.04	-	-
合计	3,560,392.72	-	-
预收款项			
Great Horn Development Company FZCo	-	-	2,441,968.87
其他关联方	-	857,915.58	1,134,689.17
合计	-	857,915.58	3,576,658.04
应付利息			
Port de Djibouti S.A.	7,880,728.00	2,286,980.61	-
招商局集团财务有限公司	1,170,065.45	2,304,775.02	-
其他关联方	1,805,547.95	196,643.84	821,564.39
合计	10,856,341.40	4,788,399.47	821,564.39
应付股利			
中国外运华南有限公司 (原名:中国外运广东有限公司)	25,949,781.00	25,949,781.00	25,949,781.00

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

人民币元

关联方	2018年3月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
其他应付款			
招商局漳州开发区有限公司	93,258,350.90	93,258,350.90	93,258,350.90
深赤湾	65,373,986.50	95,201,183.25	132,662.00
Terminal Link SAS	57,279,826.35	57,593,466.16	-
深圳招商建设有限公司	36,752,490.18	36,991,325.43	91,988,235.16
深圳招商物业管理有限公司	15,136,427.81	12,090,083.93	-
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	9,203,170.63	10,000.00	-
赤湾集装箱	3,536,957.53	7,001,549.91	5,233,832.59
深圳招商商置投资有限公司	2,425,284.29	8,376,487.09	3,260,333.40
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	543,767.17	262,549.17	11,241,025.60
深圳市前海平方园区开发有限公司	-	-	515,808,451.00
深圳市招商创业有限公司	-	-	495,580,669.00
其他关联方	5,810,781.51	7,761,679.78	7,926,153.50
合计	289,321,042.87	318,546,675.62	1,224,429,713.15
一年内到期非流动负债			
招商局轮船有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00	56,000,000.00
招商局集团	-	-	300,000,000.00
合计	150,000,000.00	100,000,000.00	356,000,000.00
其他流动负债			
Port de Djibouti S.A.	222,236,529.60	230,331,618.08	-
长期借款			
招商局轮船有限公司	-	50,000,000.00	250,000,000.00

8、其他关联方交易

如模拟合并财务报表附注(六)14所述，2017年度，本公司将其下属全资子公司 Soares Limited 全部已发行股份及 Soares Limited 于股权交割日尚未偿还的股东贷款转让给招商工业，股权与股东贷款处置价款合计为港币 8,739,191,243.79 元(折合人民币 7,617,953,007.21 元)。

如模拟合并财务报表附注(七)3所述，于 2015 年 9 月 25 日，本集团之全资子公司柏艺投资有限公司与深圳招商商置投资有限公司及深圳招商理财服务有限公司签订《股权转让合同》，以人民币 2,046,789,200.00 元收购深圳金域融泰投资发展有限公司 100%股权，上述股权转让交易于 2016 年 6 月完成。于 2016 年 10 月，本集团之全资子公司港口发展与深圳市招商创业有限公司和深圳市前海平方园区开发有限公司签订《股权转让合同》，以人民币 2,528,472,800.00 元收购深圳市招商前海湾置业有限公司 100%股权，上述股权转让交易于 2016 年 12 月完成。

(十二) 股份支付

(1) 股份支付总体情况

人民币元

项目	2016年12月31日情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	70,000 股
公司本年失效的各项权益工具总额	12,842,000 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

(2) 以权益结算的股份支付情况

人民币元

项目	2016年12月31日情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得可行权职工人数变动情况作出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

(3) 于2016年5月25日，本公司于2006年5月25日授出之认股权已失效。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但未于财务报表中确认的资本承诺如下

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已签约但尚未于模拟合并财务报表中确认的			
-购建长期资产承诺	4,613,701,184.78	2,607,694,830.14	790,689,738.77
-对外投资承诺	-	6,041,990,163.16	59,500,000.00
其中：与对联营企业投资相关的未确认承诺	-	-	56,000,000.00
-投资于港口项目	2,937,446,165.92	5,227,385.04	518,171,367.77
其他	53,289,261.33	49,817,109.61	681,416,016.98
合计	7,604,436,612.03	8,704,729,487.95	2,049,777,123.52

(十三) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

(2) 租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第一年	113,940,910.02	119,276,104.43	100,226,637.16
资产负债表日后第二年	81,657,464.63	98,745,632.17	45,455,694.37
资产负债表日后第三年	36,580,541.96	38,618,024.61	39,104,952.27
以后年度	1,451,140,773.95	1,504,048,116.27	1,636,910,805.81
合计	1,683,319,690.56	1,760,687,877.48	1,821,698,089.61

2、或有事项

于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团向本集团之联营企业 Terminal Link SAS 另一股东作出承诺，就其对 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有该公司的49%股权比例为限提供担保，实际担保金额分别为人民币106,194,551.43元、人民币109,903,635.36元及人民币132,428,162.48元，若发生相关的担保偿付责任，本集团对其进行补偿。

除上述或有事项外，本集团亦对本集团之联营企业的银行贷款融资及其他负债提供担保。于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团提供担保的贷款额度分别为人民币74,079,050.00元、人民币76,776,850.00元及人民币101,509,750.00元，相关关联企业已使用的贷款金额分别为人民币44,447,430.00元、人民币53,743,795.00元及人民币89,781,090.00元。

各报告期末，本集团董事就上述贷款融资和其他负债对关联企业的违约风险进行了评估，认为风险并不重大，发生担保偿付的可能性很小。

除存在上述或有事项外，于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团并无其他重大担保事项及其他需要说明的或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

于2018年2月6日，本公司与China Merchants Union (BVI) Limited (以下简称“CMU”)及其全资子公司Gold Newcastle Property Holding Pty Limited (以下简称“Gold Newcastle”)签订收购协议。收购协议约定，本集团向CMU及Gold Newcastle购买Gold Newcastle 100%的权益及Port of Newcastle (定义见下文)50%的权益。该项交易完成后，Gold Newcastle将成为本集团之子公司。该项收购对价为6.075亿澳大利亚元(包括CMU向Port of Newcastle借出本金为1.625亿澳大利亚元之股东贷款)。

Port of Newcastle由多个实体及信托组成，通过租赁及转租获得澳大利亚东岸最大港口自2014年5月30日起计约98年之所有权利及利益。Port of Newcastle余下50%权益由一名独立第三方持有。Gold Newcastle为CMU于澳大利亚成立之实体，其目的为持有若干资产(包括Port of Newcastle)。

上述交易已于2018年6月14日交割完成。

(十五) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

主要营运决策者从业务及地区分部两个方面考虑本集团之业务经营。

就业务分部而言，管理层评估业务经营之业绩，包括港口业务、保税物流业务、港口相关制造业务及其他业务。

港口业务

港口业务包括由本集团之联营企业及合营企业经营之货柜码头业务及散杂货码头业务。管理层进一步按下列地区分类评估港口业务：

(1) 中国内地、香港及台湾地区

- 珠三角
- 长三角
- 环渤海
- 其他

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 位于中国内地、香港及台湾地区之外的地区

保税物流业务

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

港口相关制造业务

港口相关制造业务包括本集团及本集团之联营企业集装箱制造业务。

其他业务

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

港口业务下的各个分部包括位于同一地区但不同地点的多个港口之经营，主要营运决策者视其为一项个别经营分部。为分部报告之目的，各个别经营分部依照地域归类并进行汇总，形成可报告分部，以列报更为系统、结构更为清晰的分部信息。本公司管理层认为，若详细列示经营分部，将导致报告过于冗长。

保税物流及其他业务包括多项不同的业务，主要营运决策者视其为一项个别但不重大经营分部。为分部报告之目的，各个别经营分部依照业务性质归类并进行汇总，形成可报告分部，以使列报更具意义的信息。

业务分部之间并无重大销售或其他交易。

于2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团约63%、71%及78%非流动资产(不包括金融工具及递延所得税资产)位于中国内地。

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 报告分部的财务信息

2018年1月1日及3月31日止期间分部信息列示如下:

项目	港口业务						保税物流 业务	港口相关制造业务	其他业务		合计	
	中国内地、香港及台湾地区			其他地区					物业开发及投资	未分配的金额		
	环渤海		其他	小计								
	珠三角	长三角		环渤海	其他							
对外交易收入	786,613,267.01	-	15,453,027.79	161,450,473.07	628,176,062.92	1,591,692,830.79	84,106,563.28	-	26,605,967.72	-	1,702,405,361.79	
利息收入	1,125,760.44	233,318.79	38,819.39	8,657,391.01	19,565,509.74	29,620,799.37	211,690.35	-	168,905.47	27,719,860.93	57,721,256.12	
利息费用	3,609,186.81	-	-	11,671,246.61	124,030,143.62	139,310,577.04	8,294,109.31	-	8,688,741.67	211,161,077.30	367,454,505.32	
对联营企业和合营企业的收益	40,528,044.26	469,459,418.46	35,676,050.08	(3,379,319.95)	151,399,815.77	693,684,008.62	5,384,823.84	-	(15,394,512.21)	-	683,674,320.25	
资产减值损失	(123,042.75)	-	-	-	473,176.25	350,133.50	-	-	-	-	350,133.50	
折旧费和摊销费	122,593,427.22	-	507,566.56	66,635,951.19	177,291,231.22	367,028,176.19	20,053,013.95	-	47,002,357.89	5,705,819.38	439,789,367.41	
利润总额	335,932,841.44	574,946,074.69	56,744,105.74	(10,468,128.70)	248,215,806.25	1,205,370,699.42	22,494,275.87	-	(48,481,935.85)	(218,493,961.99)	960,889,077.45	
所得税费用	67,174,534.17	30,430,135.35	1,476,653.00	855,082.76	19,587,770.92	119,524,176.20	5,182,702.21	-	464,408.86	9,660.20	125,180,947.47	
净利润	268,758,307.27	544,515,939.34	55,267,452.74	(11,323,211.46)	228,628,035.33	1,085,846,523.22	17,311,573.66	-	(48,946,344.71)	(218,503,622.19)	835,708,129.98	
资产总额	19,712,409,425.12	24,313,713,941.67	6,145,882,782.93	11,740,490,966.67	40,811,144,309.07	102,723,641,425.46	2,581,185,930.12	-	10,874,828,329.92	2,918,072,464.42	119,097,728,149.92	
负债总额	1,856,562,177.34	548,520,744.80	106,556,378.64	2,260,571,713.78	17,968,786,734.46	22,740,997,749.02	885,245,673.88	-	1,284,801,589.84	19,703,909,089.91	44,614,954,102.65	

人民币元

招商局港口控股有限公司

模拟合并财务报表附注

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 报告分部的财务信息 - 续

2017年度分部信息列示如下:

人民币元

项目	港口业务						保税物流 业务	港口相关制造业务	其他业务		合计
	中国内地、香港及台湾地区			其他地区		小计			物业开发及投资	未分配的金额	
	珠三角	长三角	环渤海	其他							
对外交易收入	3,198,815,297.91	-	66,539,748.13	455,177,970.94	1,508,304,364.44	5,228,837,381.42	355,133,637.25	-	84,484,602.20	-	5,668,455,620.87
利息收入	19,633,836.74	1,018,265.96	213,293.25	15,802,460.88	6,769,081.14	43,436,937.97	863,361.71	-	326,550.15	63,957,924.78	108,584,774.61
利息费用	14,937,197.98	-	-	36,505,688.22	213,684,160.22	265,127,046.42	35,810,062.61	-	39,723,297.81	775,151,457.76	1,115,811,864.60
对联营企业和合营企业的收益	188,477,601.69	3,082,833,922.15	313,911,745.05	(21,265,810.34)	602,529,396.21	4,166,486,854.76	(3,195,040.32)	165,369,876.99	351,304,089.64	-	4,679,965,781.07
资产减值损失	(3,507,513.47)	-	640,650,658.38	231,796.66	(608,695.83)	636,766,245.74	16,332.87	-	-	-	636,782,578.61
折旧费和摊销费	486,584,650.63	-	1,664,934.72	168,664,589.47	376,907,151.78	1,033,821,326.60	82,551,719.61	-	183,946,571.68	15,201,247.20	1,315,520,865.09
利润总额	1,159,973,000.45	3,421,921,369.18	(294,404,331.20)	(68,705,099.65)	854,297,909.57	5,073,082,848.35	73,884,711.95	916,158,805.67	393,132,228.93	(1,071,142,543.17)	5,385,116,051.73
所得税费用	166,370,849.11	169,489,318.12	13,885,086.37	2,837,544.17	55,157,117.99	407,739,915.76	22,160,951.66	14,592,009.41	23,373,494.01	(11,039,722.60)	456,826,648.24
净利润	993,602,151.34	3,252,432,051.06	(308,289,417.57)	(71,542,643.82)	799,140,791.58	4,665,342,932.59	51,723,760.29	901,566,796.26	369,758,734.92	(1,060,102,820.57)	4,928,289,403.49
资产总额	16,558,942,987.64	23,701,868,328.23	6,476,084,971.00	11,544,340,961.58	27,471,570,441.28	85,752,807,689.73	2,637,786,663.34	-	10,675,754,970.25	9,630,715,840.57	108,697,065,163.89
负债总额	2,090,431,268.30	550,096,241.93	108,542,623.63	2,623,670,949.99	10,331,840,488.77	15,704,581,572.62	942,325,442.34	-	1,263,320,922.54	16,730,940,339.57	34,641,168,277.07

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 报告分部的财务信息 - 续

2016年度分部信息列示如下:

人民币元												
项目	港口业务							保税物流 业务	港口相关制造业务	其他业务		合计
	中国内地、香港及台湾地区			其他地区		小计	物业开发及投资			未分配的金额		
	珠三角	长三角	环渤海	其他								
对外交易收入	3,168,649,016.90	-	90,886,816.57	309,829,704.16	1,051,733,390.24	4,621,098,927.87	346,962,407.70	-	1,070,205.57	-	4,969,131,541.14	
利息收入	9,653,581.87	155,211.67	98,383.83	1,850,983.79	15,084,162.11	26,842,323.27	557,405.14	10,048.08	44,463.74	18,676,130.06	46,130,370.29	
利息费用	12,085,562.03	-	9,502.16	28,881,206.37	191,236,390.82	232,212,661.38	26,498,857.13	-	3,893,812.50	523,907,170.27	786,512,501.28	
对联营企业和合营企业的收益	164,098,635.98	1,823,210,992.72	284,046,063.94	(37,549,771.74)	497,560,284.14	2,731,366,205.04	(985,909.83)	90,636,109.20	218,280,081.08	-	3,039,296,483.49	
资产减值损失	25,725,883.89	-	-	78,672.38	(2,605,793.42)	23,198,762.85	24,937.04	-	-	-	23,223,699.89	
折旧费和摊销费	476,821,030.72	-	947,420.51	103,772,033.15	331,658,944.23	913,199,428.61	78,025,343.56	-	9,302,142.53	12,224,982.85	1,012,751,897.55	
利润总额	1,240,478,028.51	2,512,865,544.05	314,956,491.42	11,345,060.40	1,026,517,157.67	5,106,162,282.05	96,970,800.10	89,551,112.57	183,883,987.03	(833,506,153.22)	4,643,062,028.53	
所得税费用	311,873,012.18	63,753,135.91	17,091,278.54	10,514,013.33	88,724,227.43	491,955,667.39	17,627,922.24	12,051,945.41	16,242,407.42	(22,081,492.63)	515,796,449.83	
净利润	928,605,016.33	2,449,112,408.14	297,865,212.88	831,047.07	937,792,930.24	4,614,206,614.66	79,342,877.86	77,499,167.16	167,641,579.61	(811,424,660.59)	4,127,265,578.70	
资产总额	15,747,885,367.75	1,070,473,706.47	19,812,320,910.35	11,104,318,614.03	17,980,383,441.25	65,715,582,039.85	2,586,245,076.47	7,014,359,463.91	9,981,947,120.36	5,920,545,593.11	91,218,679,293.70	
负债总额	1,658,487,725.45	38,570,175.25	530,768,697.96	1,258,894,464.42	6,051,688,557.58	9,538,409,620.66	1,034,372,787.43	226,301,020.37	2,946,485,373.01	11,988,647,696.78	25,734,216,498.25	

人民币元

(十五) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3) 报告分部的财务信息 - 续

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

人民币元

对外交易收入	2018年1月1日至3月 31日止期间	2017年度	2016年度
中国内地、香港及台湾地区	1,074,229,298.87	4,160,151,256.43	3,917,398,150.90
珠三角	872,950,320.93	3,532,785,173.36	3,426,142,833.08
长三角	-	-	-
环渤海	39,828,504.87	172,188,112.13	181,425,613.66
其他	161,450,473.07	455,177,970.94	309,829,704.16
其他地区	628,176,062.92	1,508,304,364.44	1,051,733,390.24
合计	1,702,405,361.79	5,668,455,620.87	4,969,131,541.14

人民币元

非流动资产总额	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国内地、香港及台湾地区	65,220,631,401.99	64,739,102,667.98	61,717,297,885.25
珠三角	27,037,697,162.38	27,345,629,581.32	33,768,941,592.41
长三角	21,833,476,207.56	21,204,548,605.13	16,851,050,915.91
环渤海	6,322,387,763.08	6,271,516,876.96	6,486,812,669.54
其他	10,027,070,268.97	9,917,407,604.57	4,610,492,707.39
其他地区	37,853,427,709.41	26,038,093,607.43	17,041,268,235.84
合计	103,074,059,111.40	90,777,196,275.41	78,758,566,121.09

招商局港口控股有限公司

补充资料

2018年1月1日至3月31日止期间、2017年度及2016年度

1、 非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
2018年1月1日至3月31日止期间	
非流动资产处置损益	(2,298,190.92)
计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,004,492.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,097,360.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有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负债产生的公允价值变动损益, 以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	137,919,530.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	387,226.58
对外委托贷款取得的损益	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,035,577.75
所得税影响额	(6,212,043.90)
少数股东权益影响额(税后)	(1,944,151.56)
合计	159,289,801.80
2017年度	
非流动资产处置损益	750,073,487.72
计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	42,797,114.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,278,752.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有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负债产生的公允价值变动损益, 以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	265,589,701.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,184,546.95
对外委托贷款取得的损益	736,667.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(23,958,367.70)
所得税影响额	(34,444,463.22)
少数股东权益影响额(税后)	(5,011,935.17)
合计	1,016,245,504.07

1、 非经常性损益明细表 - 续

项目	人民币元 金额
2016 年度	
非流动资产处置损益	
计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,791,593.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	70,605,282.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有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负债产生的公允价值变动损益, 以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,805,871.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	438,378,397.94
对外委托贷款取得的损益	714,983.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,287,384.22
所得税影响额	622,247,207.14
少数股东权益影响额(税后)	(66,213,518.62)
合计	(203,962,365.52)
	872,654,836.52



仅为 之目的而提供文件
的复印件, 仅用于说明
审计报告使用
未经 本所 同意, 此文件不得用于任何其他用途, 亦不
得向任何第三方传送或披露。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201802140012

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

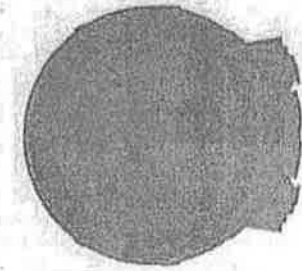
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018 年 02 月 14 日



证书序号: NO.001778

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

会计师事务所

执业证书

名称:

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

曾顺福

主任会计师:

办公场所:

上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号:

31000012

注册资本(出资额):

人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号:

财会函(2012) 40 号

批准设立日期:

二〇一二年九月十四日

说明

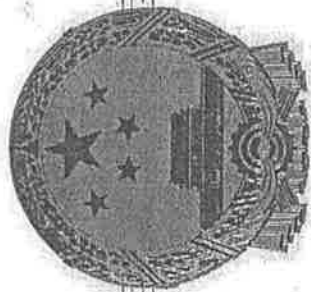
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



中华人民共和国财政部制



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

证书序号: 000483

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 二〇〇八年十二月十二日

证书有效期至: 二〇〇八年十二月十二日



吴廷斌

男

1976年04月08日

国信联合会计师事务所

330224760408641

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章



证书编号：
No. of Certificate

330000480667

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2001年 11月 12日
/y /m /d

福建省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.4.30

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





姓名: 何晓红
性别: 女
出生日期: 1985-07-13
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号: 350521198507135568
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000124771
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 11 月 29 日
Date of Issuance