

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2024年1月1日至6月30日止期间

招商局港口集团股份有限公司

财务报表

2024年1月1日至6月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并资产负债表	1 - 2
母公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
母公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 173

2024年6月30日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本期期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	八、1	17,378,542,552.70	16,079,646,178.24
交易性金融资产	八、2	3,180,085,926.18	4,568,806,108.84
应收票据	八、3	206,216,580.72	325,150,195.09
应收账款	八、4	2,069,333,396.20	1,103,901,466.25
应收款项融资	八、5	-	2,001,669.46
预付款项	八、6	68,587,293.06	37,664,552.30
其他应收款	八、7	1,059,570,728.10	940,014,994.01
其中：应收利息		-	-
应收股利	八、7	493,079,578.90	343,386,866.06
存货	八、8	297,849,790.11	218,898,192.87
一年内到期的非流动资产	八、9	14,189,207.65	17,451,380.98
其他流动资产	八、10	182,809,878.79	189,673,500.87
流动资产合计		24,457,185,353.51	23,483,208,238.91
非流动资产：			
长期应收款	八、11	3,862,480,589.73	3,856,466,116.99
长期股权投资	八、12	97,978,665,265.16	96,666,117,776.27
其他权益工具投资	八、13	157,461,648.16	157,461,648.16
其他非流动金融资产	八、14	1,322,285,501.80	877,576,442.83
投资性房地产	八、15	4,865,142,527.67	4,958,374,968.79
固定资产	八、16	29,565,382,474.26	28,986,538,326.35
其中：固定资产原价		53,563,199,590.12	51,987,700,820.76
累计折旧		23,784,517,134.31	22,787,694,400.09
固定资产减值准备		213,422,103.17	213,504,483.08
在建工程	八、17	2,546,977,089.31	2,909,817,281.46
使用权资产	八、18	9,378,784,554.58	9,441,668,311.22
无形资产	八、19	17,642,433,336.45	18,073,062,184.72
开发支出	九、2	48,966,825.42	50,990,153.18
商誉	八、20	6,425,370,717.88	6,493,002,246.44
长期待摊费用	八、21	947,649,101.31	993,793,505.29
递延所得税资产	八、22	405,103,110.35	415,063,477.03
其他非流动资产	八、23	1,141,243,519.72	1,194,155,989.62
非流动资产合计		176,287,946,261.80	175,074,088,428.35
资产总计		200,745,131,615.31	198,557,296,667.26

2024年6月30日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本期期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	八、24	11,914,293,884.20	15,714,045,288.97
应付票据	八、25	33,648,733.23	73,461,165.82
应付账款	八、26	595,136,679.08	691,765,137.25
预收款项	八、27	26,254,832.70	17,387,537.36
合同负债	八、28	136,314,445.28	142,080,101.00
应付职工薪酬	八、29	831,400,024.70	917,964,606.65
其中：应付工资		790,851,685.41	883,913,277.13
应付福利费		3,756,362.39	-
应交税费	八、30	685,146,685.84	923,053,572.50
其他应付款	八、31	4,637,311,020.75	1,654,622,170.02
其中：应付利息		-	-
应付股利	八、31	3,049,267,902.67	111,897,214.27
一年内到期的非流动负债	八、32	5,672,954,810.61	6,817,404,289.25
其他流动负债	八、33	2,132,961,799.00	2,143,842,534.53
流动负债合计		26,665,422,915.39	29,095,626,403.35
非流动负债：			
长期借款	八、34	18,985,278,952.69	18,227,543,954.71
应付债券	八、35	16,356,687,170.33	14,287,508,564.15
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、36	1,543,989,619.78	1,001,172,206.92
长期应付款	八、37	3,549,972,175.88	3,822,862,202.17
长期应付职工薪酬	八、38	600,365,732.58	603,009,921.91
预计负债	八、39	75,889,086.50	85,590,059.41
递延收益	八、40	999,803,782.05	1,024,776,557.73
递延所得税负债	八、22	4,824,097,022.05	4,659,638,104.37
其他非流动负债	八、41	169,867,058.85	179,634,263.73
非流动负债合计		47,105,950,600.71	43,891,735,835.10
负债合计		73,771,373,516.10	72,987,362,238.45
股东权益			
股本	八、42	2,500,282,481.00	2,499,074,661.00
其中：国家资本		-	-
国有法人资本		2,238,593,409.00	2,264,090,797.00
集体资本		-	-
民营资本		241,536,826.00	218,857,094.00
外商资本		20,152,246.00	16,126,770.00
资本公积	八、43	37,328,977,703.38	37,076,846,803.06
其他综合收益	八、44	-1,203,256,302.91	-903,626,594.35
专项储备	八、45	49,651,276.14	34,003,994.41
盈余公积	八、46	1,095,980,563.68	1,095,980,563.68
未分配利润	八、47	20,141,978,136.85	19,045,313,519.75
归属于母公司股东权益合计		59,913,613,858.14	58,847,592,947.55
少数股东权益		67,060,144,241.07	66,722,341,481.26
股东权益合计		126,973,758,099.21	125,569,934,428.81
负债及股东权益总计		200,745,131,615.31	198,557,296,667.26

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

徐 颂

涂晓平

刘士霞

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2024年6月30日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本期期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,456,403,369.58	3,281,038,218.84
交易性金融资产		1,002,597,260.27	1,500,517,808.22
预付款项		9,569,345.46	10,075,055.61
其他应收款	二十、1	2,692,062,826.08	1,742,461,670.32
其中：应收利息		-	-
应收股利	二十、1	210,443,391.92	167,092,526.14
其他流动资产		6,600,844.96	10,882,675.96
流动资产合计		9,167,233,646.35	6,544,975,428.95
非流动资产：			
长期应收款		9,446,822.18	9,391,615.50
长期股权投资	二十、2	55,283,853,923.28	55,168,618,338.79
其他权益工具投资		148,088,364.25	148,088,364.25
其他非流动金融资产		-	-
固定资产		26,438,147.37	27,343,639.28
其中：固定资产原价		32,572,411.94	32,478,382.04
累计折旧		6,134,264.57	5,134,742.76
固定资产减值准备		-	-
在建工程		607,774.34	607,774.34
无形资产		57,343,584.87	54,876,218.77
开发支出		47,981,978.33	38,923,289.23
长期待摊费用		476,230.26	665,319.42
递延所得税资产		928,465.21	928,465.21
非流动资产合计		55,575,165,290.09	55,449,443,024.79
资产总计		64,742,398,936.44	61,994,418,453.74

2024年6月30日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本期期末余额	上年年末余额
流动负债：			
预收款项		9,569,345.44	5,358,074.44
应付职工薪酬		41,596,801.95	45,188,572.96
其中：应付工资		41,581,638.24	45,032,983.18
应付福利费		-	-
应交税费		353,067.43	1,046,270.66
其他应付款		1,799,964,025.96	376,323,201.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		1,484,741,417.10	34,577,578.12
一年内到期的非流动负债		4,161,288,010.74	5,119,243,623.45
其他流动负债		2,005,876,712.33	2,007,190,136.98
流动负债合计		8,018,647,963.85	7,554,349,880.42
非流动负债：			
长期借款		8,968,000,000.00	7,979,000,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税负债		42,468,225.14	41,948,362.13
非流动负债合计		14,010,468,225.14	11,020,948,362.13
负债合计		22,029,116,188.99	18,575,298,242.55
股东权益			
股本		2,500,282,481.00	2,499,074,661.00
其中：国家资本		-	-
国有法人资本		2,238,593,409.00	2,264,090,797.00
集体资本		-	-
民营资本		241,536,826.00	218,857,094.00
外商资本		20,152,246.00	16,126,770.00
资本公积		37,724,977,402.42	37,704,543,586.11
其他综合收益		132,241,011.29	120,520,832.83
盈余公积		1,095,980,563.68	1,095,980,563.68
未分配利润		1,259,801,289.06	1,999,000,567.57
股东权益合计		42,713,282,747.45	43,419,120,211.19
负债及股东权益总计		64,742,398,936.44	61,994,418,453.74

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、48	7,975,193,083.64	7,795,261,570.99
减：营业成本	八、48	4,390,869,294.96	4,519,943,753.79
税金及附加	八、49	163,583,488.76	141,777,332.44
管理费用	八、50	808,178,756.18	790,916,154.65
研发费用	八、51	84,732,961.30	121,041,310.72
财务费用	八、52	996,212,773.81	960,449,741.90
其中：利息费用		1,148,465,132.44	1,112,890,609.92
利息收入		240,157,542.78	248,901,354.18
汇兑净损失		84,715,364.32	93,018,282.35
加：其他收益	八、53	108,396,207.87	62,556,943.27
投资收益	八、54	3,437,849,898.46	3,187,492,718.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、54	3,357,745,272.28	3,095,294,518.20
公允价值变动收益	八、55	465,852,896.11	143,037,303.68
信用减值利得（损失以“-”号填列）	八、56	315,726,501.93	-7,295,621.30
资产减值利得	八、57	-	65,324.84
资产处置收益	八、58	884,468.18	352,045.75
二、营业利润		5,860,325,781.18	4,647,341,992.13
加：营业外收入	八、59	17,538,434.73	36,583,484.46
其中：政府补助		-	51,161.13
减：营业外支出	八、60	33,699,628.09	10,079,003.33
三、利润总额		5,844,164,587.82	4,673,846,473.26
减：所得税费用	八、63	804,518,878.51	613,219,852.56
四、净利润		5,039,645,709.31	4,060,626,620.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		5,039,645,709.31	4,060,626,620.70
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		2,546,828,456.08	1,902,334,759.43
2.少数股东损益		2,492,817,253.23	2,158,291,861.27
五、其他综合收益的税后净额	八、66	-738,931,293.40	1,427,173,705.07
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-299,629,708.56	338,817,383.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,419,297.96	29,979,361.65
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		2,419,297.96	29,979,361.65
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-302,049,006.52	308,838,022.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-42,117,286.47	18,341,346.24
（2）外币财务报表折算差额		-259,931,720.05	290,496,675.90
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-439,301,584.84	1,088,356,321.28
六、综合收益总额		4,300,714,415.91	5,487,800,325.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,247,198,747.52	2,241,152,143.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,053,515,668.39	3,246,648,182.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.76

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二十、3	8,997,504.49	8,968,995.20
减：营业成本	二十、3	1,869,721.92	1,843,205.76
税金及附加		121,516.02	103,691.21
管理费用		63,984,932.28	66,853,404.89
研发费用		5,232,425.72	7,589,098.79
财务费用		205,245,017.72	206,197,148.38
其中：利息费用		242,938,818.40	251,482,309.35
利息收入		37,911,483.72	48,604,367.40
汇兑净损失（收益以“-”号填列）		-12,932.54	2,346,071.39
加：其他收益		214,855.53	206,131.06
投资收益	二十、4	976,137,968.37	954,616,989.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二十、4	509,529,672.39	513,357,921.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,597,260.27	-48,735,325.75
资产减值利得		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,551.52	-
二、营业利润		711,484,423.48	632,470,241.03
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		711,484,423.48	632,470,241.03
减：所得税费用		519,863.01	276,303.95
四、净利润		710,964,560.47	632,193,937.08
五、其他综合收益的税后净额		11,720,178.46	10,596,817.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,720,178.46	10,596,817.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		11,720,178.46	10,596,817.21
2.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		722,684,738.93	642,790,754.29

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,311,373,521.74	7,087,683,808.17
收到的税费返还		41,020,468.74	8,515,483.02
收到其他与经营活动有关的现金	八、67（1）	758,800,617.46	373,799,421.93
经营活动现金流入小计		8,111,194,607.94	7,469,998,713.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,997,624,016.80	2,200,251,570.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,827,233,164.62	1,955,256,571.31
支付的各项税费		779,954,861.85	615,016,288.84
支付其他与经营活动有关的现金	八、67（1）	383,998,859.64	388,628,976.63
经营活动现金流出小计		4,988,810,902.91	5,159,153,407.16
经营活动产生的现金流量净额	八、68（1）	3,122,383,705.03	2,310,845,305.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,200,000,000.00	13,267,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,049,095,054.18	849,743,795.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,259,742.53	29,004,019.28
收到其他与投资活动有关的现金	八、67（2）	-	103,159,042.89
投资活动现金流入小计		13,253,354,796.71	14,248,906,857.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		915,709,052.44	554,196,022.65
投资支付的现金		9,970,468,537.76	14,912,654,969.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		293,538,608.94	-
支付其他与投资活动有关的现金	八、67（2）	260,079,588.44	7,346,305.63
投资活动现金流出小计		11,439,795,787.58	15,474,197,297.78
投资活动产生的现金流量净额		1,813,559,009.13	-1,225,290,440.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		25,266,119.97	107,188,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	107,188,200.00
取得借款收到的现金		8,027,711,156.20	8,326,794,657.48
发行债券收到的现金		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、67（3）	40,308,276.99	322,361,300.44
筹资活动现金流入小计		12,093,285,553.16	12,756,344,157.92
偿还债务支付的现金		14,254,925,680.86	10,190,021,538.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,413,413.55	2,301,689,391.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		132,165,604.67	284,157,004.21
支付其他与筹资活动有关的现金	八、67（3）	291,254,795.48	474,856,036.85
筹资活动现金流出小计		15,656,593,889.89	12,966,566,967.31
筹资活动产生的现金流量净额		-3,563,308,336.73	-210,222,809.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,035,447.73	113,688,926.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,287,598,929.70	989,020,982.66
加：期初现金及现金等价物余额	八、68（2）	16,018,613,631.10	13,567,309,471.62
六、期末现金及现金等价物余额	八、68（2）	17,306,212,560.80	14,556,330,454.28

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
收到的税费返还		4,719,888.38	1,576,989.49
收到其他与经营活动有关的现金		111,793,289.71	43,868,259.92
经营活动现金流入小计		116,513,178.09	45,445,249.41
购买商品、接受劳务支付的现金		-	40,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		54,465,051.41	63,518,456.65
支付的各项税费		135,871.68	257,952.03
支付其他与经营活动有关的现金		31,628,988.51	30,081,745.57
经营活动现金流出小计		86,229,911.60	93,898,154.25
经营活动产生的现金流量净额		30,283,266.49	-48,452,904.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,400,000,000.00	5,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		842,543,860.33	809,514,985.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,620.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,097,124,093.96	1,814,592,762.53
投资活动现金流入小计		5,339,672,574.29	8,124,107,748.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,173,117.25	14,018,573.00
投资支付的现金		2,910,408,200.00	6,503,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,990,006,067.51	440,005,946.71
投资活动现金流出小计		4,913,587,384.76	6,957,774,519.71
投资活动产生的现金流量净额		426,085,189.53	1,166,333,228.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,266,119.97	-
取得借款收到的现金		2,081,483,943.48	1,120,000,000.00
发行债券收到的现金		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		308,276.99	160,820.44
筹资活动现金流入小计		6,097,058,340.44	5,120,160,820.44
偿还债务支付的现金		4,178,000,000.00	3,104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,207,855.76	1,304,284,778.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,669.41	2,061,702.22
筹资活动现金流出小计		4,382,591,525.17	4,410,346,481.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,714,466,815.27	709,814,339.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,546.12	372,588.93
五、现金及现金等价物净增加		2,170,931,817.41	1,828,067,251.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,280,985,718.84	3,333,936,587.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,451,917,536.25	5,162,003,839.41

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,499,074,661.00	37,076,846,803.06	-903,626,594.35	-453,976,318.25	34,003,994.41	1,095,980,563.68	19,045,313,519.75	66,722,341,481.26	125,569,934,428.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,499,074,661.00	37,076,846,803.06	-903,626,594.35	-453,976,318.25	34,003,994.41	1,095,980,563.68	19,045,313,519.75	66,722,341,481.26	125,569,934,428.81
三、本期增减变动金额	1,207,820.00	252,130,900.32	-299,629,708.56	-259,931,720.05	15,647,281.73	-	1,096,664,617.10	337,802,759.81	1,403,823,670.40
（一）综合收益总额	-	-	-299,629,708.56	-259,931,720.05	-	-	2,546,828,456.08	2,053,515,668.39	4,300,714,415.91
（二）所有者投入和减少资本	1,207,820.00	252,130,900.32	-	-	-	-	-	-121,000,479.19	132,338,241.13
1.所有者投入的普通股	1,207,820.00	21,539,187.16	-	-	-	-	-	10,000,000.00	32,747,007.16
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-3,219,134.56	-	-	-	-	-	-1,037,221.12	-4,256,355.68
4.其他	-	233,810,847.72	-	-	-	-	-	-129,963,258.07	103,847,589.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,450,163,838.98	-1,608,593,994.12	-3,058,757,833.10
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-1,450,163,838.98	-1,581,056,078.83	-3,031,219,917.81
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-27,537,915.29	-27,537,915.29
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	15,647,281.73	-	-	13,881,564.73	29,528,846.46
1.本期提取	-	-	-	-	26,486,147.83	-	-	27,203,210.18	53,689,358.01
2.本期使用	-	-	-	-	-10,838,866.10	-	-	-13,321,645.45	-24,160,511.55
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,500,282,481.00	37,328,977,703.38	-1,203,256,302.91	-713,908,038.30	49,651,276.14	1,095,980,563.68	20,141,978,136.85	67,060,144,241.07	126,973,758,099.21

2024年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	2,499,074,661.00	34,751,640,835.25	-691,536,248.44	-681,788,363.07	26,388,299.97	1,001,917,449.15	16,679,688,347.09	73,994,641,893.21	128,261,785,197.23	
加：会计政策变更	-	-	1,982,628.58	1,982,628.58	-	-	22,299,954.05	35,540,449.45	59,823,032.08	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额（已重述）	2,499,074,661.00	34,751,640,835.25	-689,553,619.86	-679,805,734.49	26,388,299.97	1,001,917,449.15	16,701,988,301.14	74,030,182,342.66	128,321,608,229.31	
三、本期增减变动金额	-	318,734,698.03	338,817,383.79	290,496,675.90	17,526,089.68	-	777,751,161.98	977,223,004.61	2,430,052,338.09	
（一）综合收益总额	-	-	338,817,383.79	290,496,675.90	-	-	1,902,334,759.43	3,246,648,182.55	5,487,800,325.77	
（二）所有者投入和减少资本	-	318,734,698.03	-	-	-	-	-	-698,157,619.42	-379,422,921.39	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	859,840.86	-	-	-	-	-	493,006.74	1,352,847.60	
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	317,874,857.17	-	-	-	-	-	-698,650,626.16	-380,775,768.99	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,124,583,597.45	-1,593,417,985.35	-2,718,001,582.80	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-1,124,583,597.45	-1,493,778,223.41	-2,618,361,820.86	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-99,639,761.94	-99,639,761.94	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	17,526,089.68	-	-	22,150,426.83	39,676,516.51	
1. 本期提取	-	-	-	-	31,106,449.65	-	-	36,567,997.25	67,674,446.90	
2. 本期使用	-	-	-	-	-13,580,359.97	-	-	-14,417,570.42	-27,997,930.39	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	2,499,074,661.00	35,070,375,533.28	-350,736,236.07	-389,309,058.59	43,884,389.65	1,001,917,449.15	17,479,739,463.12	75,007,405,347.27	130,751,660,567.40	

附注为财务报表的组成部分

2024年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,499,074,661.00	37,704,543,586.11	120,520,832.83	-	1,095,980,563.68	1,999,000,567.57	43,419,120,211.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,499,074,661.00	37,704,543,586.11	120,520,832.83	-	1,095,980,563.68	1,999,000,567.57	43,419,120,211.19
三、本期增减变动金额	1,207,820.00	20,433,816.31	11,720,178.46	-	-	-739,199,278.51	-705,837,463.74
（一）综合收益总额	-	-	11,720,178.46	-	-	710,964,560.47	722,684,738.93
（二）所有者投入和减少资本	1,207,820.00	20,433,816.31	-	-	-	-	21,641,636.31
1.所有者投入的普通股	1,207,820.00	21,539,187.16	-	-	-	-	22,747,007.16
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-3,253,422.05	-	-	-	-	-3,253,422.05
4.其他	-	2,148,051.20	-	-	-	-	2,148,051.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-1,450,163,838.98	-1,450,163,838.98
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,450,163,838.98	-1,450,163,838.98
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,500,282,481.00	37,724,977,402.42	132,241,011.29	-	1,095,980,563.68	1,259,801,289.06	42,713,282,747.45

2024年1月1日至6月30日止期间

母公司股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,499,074,661.00	37,749,723,642.07	99,525,686.03	-	1,001,917,449.15	2,277,016,134.29	43,627,257,572.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,499,074,661.00	37,749,723,642.07	99,525,686.03	-	1,001,917,449.15	2,277,016,134.29	43,627,257,572.54
三、本期增减变动金额	-	-20,918,864.84	10,596,817.21	-	-	-492,389,660.37	-502,711,708.00
（一）综合收益总额	-	-	10,596,817.21	-	-	632,193,937.08	642,790,754.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-20,918,864.84	-	-	-	-	-20,918,864.84
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	1,096,369.68	-	-	-	-	1,096,369.68
3.其他	-	-22,015,234.52	-	-	-	-	-22,015,234.52
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-1,124,583,597.45	-1,124,583,597.45
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,124,583,597.45	-1,124,583,597.45
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,499,074,661.00	37,728,804,777.23	110,122,503.24	-	1,001,917,449.15	1,784,626,473.92	43,124,545,864.54

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

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

本公司总部位于广东省深圳市，本公司及其子公司（以下简称“本集团”）实际从事的主要经营活动是港口业务、保税物流业务、物业开发投资等其他业务。

本公司的合并及母公司财务报表于2024年8月29日经本公司董事会批准。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

持续经营

截至2024年6月30日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额2,208,237,561.88元。本集团2024年6月30日尚有可用但暂未使用的各种信贷及债券额度合计68,897,329,600.71元，大于净流动负债的余额，可在需要时从可用信贷及债券额度内获得资金支持。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1月1日至6月30日止期间的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益和合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账本位币

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

4. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应收股利	单项金额超过 5,000 万元
单项计提坏账准备的重要其他应收款	单项金额超过 1,000 万元
重要的坏账准备转回或收回	单项金额超过 1,000 万元
重要的长期股权投资减值测试情况	单项长期股权投资账面价值超过资产总额 \geq 2%
重要的在建工程项目	单项在建工程项目年末账面价值前十大
重要的在建工程减值测试情况	单项在建工程账面价值超过在建工程合计金额 \geq 20%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付股利	单项金额超过 5,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	子公司收入总额或资产总额超过合并总收入或资产总额的 15%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值占合并资产总额 \geq 10%，且权益法下确认的投资收益占合并利润总额 \geq 10%的合营企业或联营企业
重要承诺事项	单项金额超过资产总额 0.3%，包括重组、并购、构建在建工程等事项

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 记账基础和计价原则 - 续

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

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

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

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

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

6. 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。

6.1 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。

6.2 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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

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

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

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

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

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。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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

8. 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，具体参见附注四“15.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法 - 续

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与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；

（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 外币业务和外币财务报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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。

11. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量（金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注四、5中“记账基础和计价原则”的相关披露）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收票据及应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

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

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

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

11.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

11.2 金融工具减值

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

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

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

11.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

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

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

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺（具体会计政策参见附注四、11.4.1.3），信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同（具体会计政策参见附注四、11.4.1.3），信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

11.2.4 减记金融资产

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

11.3 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、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.3 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风险和报酬, 且保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产, 并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

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

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

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

金融资产整体转移未满足终止确认条件的, 本集团继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为金融负债。

11.4 金融负债和权益工具的分类

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量

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

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

11.4.1.2 其他金融负债

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

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

11.4.1.3 财务担保合同及贷款承诺

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

11.4.2 金融负债的终止确认

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.2 金融负债的终止确认 - 续

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。

11.4.3 权益工具

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

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

11.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.6 金融资产与金融负债的抵销

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

11.7 复合工具

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

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

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

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

11.8 金融工具重分类

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.8 金融工具重分类 - 续

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

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

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

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

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

12. 应收款项

12.1 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收款项基于单项和信用风险特征组合评估确定应收款项的预期信用损失。应收款项预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收款项分为A、B、C组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 应收款项 - 续

12.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据 - 续

本集团对业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收款项的预期损失率。各评级确定依据及相应的预期信用损失率如下：

内部信用评级	确定组合的依据	预期平均损失率 (%)
A	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低。	0.00-0.10
B	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款。	0.10-0.30
C	有证据表明客户的逾期信用风险显著提高，存在违约不付款的可能。	0.30-50.00

12.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

内部信用评级	确定单项计提坏账准备的依据	预期平均损失率 (%)
D	有证据显示应收客户的款项已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项。	50.00-100.00

13. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、11及附注四、12。

14. 存货

14.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

14.1.1 存货类别

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

14.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法、先进先出法确定发出存货的实际成本。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 存货 - 续

14.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法 - 续

14.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

15. 长期股权投资

15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.3 后续计量及损益确认方法 - 续

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.4 长期股权投资处置

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

16. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	21.25-50.00	-	2.00-4.71
房屋建筑物	10.00-43.17	5.00	2.20-9.50

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

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

17. 固定资产

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

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

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
港口及码头设施	5-50	5.00	1.90-19.00
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备、家具、器具及其他设备	3-20	5.00	4.75-31.67
汽车及船舶	5-25	5.00	3.80-19.00

四、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 固定资产 - 续

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的折旧年限、估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。

18. 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。

在建工程以立项项目分类核算，在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- (3) 所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19. 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；购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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 无形资产

20.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、码头经营权、其他等。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）及确认依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	从土地出让起始日起，按其出让年限平均摊销	-
码头经营权	产量法/直线法	产量法按预计最低保证吞吐量与预计最低保证总吞吐量比例分期摊销；直线法按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销	-
其他	直线法	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销	-

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

20.2 研发支出的归集范围和相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 无形资产 - 续

20.2 研发支出的归集范围和相关会计处理方法 - 续

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

本集团将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发支出归集的范围为企业研发活动直接相关的支出, 包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、研发活动的仪器和设备的折旧费、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以通过技术可行性及经济可行性研究, 且评审立项后, 作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

21. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产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。

22. 长期待摊费用

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

24.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

24.2 离职后福利的会计处理方法

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 职工薪酬 - 续

24.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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

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

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。

24.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利, 是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债, 并计入当期损益: (1) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 预计负债

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

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

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

26. 股份支付

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

对于用以换取职工提供的服务的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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本集团根据所发行的永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，利息支出或股利（股息）分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 收入确认

28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于港口业务、保税物流业务和其他业务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 收入确认 - 续

28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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

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

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

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

对于港口业务，集装箱、散杂货装卸的收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认；集装箱、散杂货储存的收入于储存期间以直线法确认。

对于保税物流业务，根据已提供服务的进度确认收入，其中，已完成服务的进度按照已服务天数占预计服务总天数的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成保税物流服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

28.2 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本集团无同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 合同成本

29.1 取得合同的成本

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

29.2 履行合同的成本

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

29.3 与合同成本有关的资产的减值损失

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

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

30. 政府补助

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 政府补助 - 续

30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括智能系统补助等，由于该等政府补助会形成长期资产，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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括业务发展补助和专项运营补助等，由于该等补助不会形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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。

31. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

31.1 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。

31.2 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）且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 所得税 - 续

31.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

31.3 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、清偿负债同时进行时，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。

32. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人

32.1.1 租赁的分拆

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

32.1.2 使用权资产

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

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

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

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

32.1.3 租赁负债

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人 - 续

32.1.3 租赁负债 - 续

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

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

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

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

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

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

32.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 租赁 - 续

32.1 本集团作为承租人 - 续

32.1.5 租赁变更

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

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

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

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

32.1.6 售后租回交易

本集团作为卖方和承租人

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

32.2 本集团作为出租人

32.2.1 租赁的分拆

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

32.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 租赁 - 续

32.2 本集团作为出租人 - 续

32.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法 - 续

32.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

32.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

32.2.3 转租赁

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 租赁 - 续

32.2 本集团作为出租人 - 续

32.2.4 租赁变更

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

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

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

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

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

32.2.5 售后租回交易

本集团作为买方及出租人

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 非货币性资产交换

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

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

34. 安全生产费

本集团按照2022年12月13日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策及会计估计过程中，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，重要判断和会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

商誉减值

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

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税的确认

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

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

固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

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

六、 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

1.1 企业会计准则解释第17号

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。

根据解释第17号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

六、重要会计政策和会计估计变更 - 续

1. 重要会计政策变更 - 续

1.1 企业会计准则解释第17号 - 续

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类为权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	8.25%-34% (注1)
	股息所得税	5%、10% (注2)
增值税 (注3)	商品销售收入	9%、13%
	交通运输业、装卸业务及部分现代服务业收入	6%
	房地产销售收入、物业管理收入、不动产租赁收入等	3%、5%、9%
	动产租赁收入	13%
社会贡献税 (注4)	收入	0.65%-7.6%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%
房产税	房屋原值的70%或租金收入	1.2%或12%
城市维护建设税	已交增值税额	1%-7%
教育费附加	已交增值税额	3%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米1-12元
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	每污染当量1.2-1.8元

七、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

注1: 本集团的企业所得税是根据当地税法规定的现行税率计算。其中，本公司企业所得税税率为25%，香港子公司企业所得税税率为8.25%和16.5%，中国境内子公司的企业所得税税率大部分为25%，其他境外子公司企业所得税的税率为10%至34%。

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

注2: 境外投资者获分派中国境内子公司2008年及之后赚取利润的股息，按照中国企业所得税相关规定一般缴纳10%的预提所得税，对于在某些地区（包括香港和新加坡）注册成立之公司而言，倘若该等公司符合相关条件，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: 社会贡献税系本集团位于海外的子公司TCP Participações S.A.（以下简称“TCP”）向当地政府缴纳的税种。

2. 税收优惠

本集团中国境内部分子公司被认定为高新技术企业或地区鼓励类产业企业，按 15% 的税率计缴企业所得税。本集团中国境外部分子公司可按当地相关税收政策减免企业所得税。本集团中国境内部分子公司适用小微企业优惠税率 20%。

本集团中国境内部分子公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计缴城镇土地使用税。

本集团中国境内部分子公司为小微企业，适用小微企业优惠税率 20%。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团部分子公司经深圳市国家税务局蛇口税务分局于 2017 年 10 月 12 日备案同意，向境外企业提供的物流辅助服务（仓储服务，收派服务除外）免交增值税。

八、合并财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	本期期末数	上年年末数
库存现金	2,344,695.38	974,692.93
其中：人民币	570	276.60
美元	962,063	225,565.37
港币	10,087.8	25,259.89
巴西雷亚尔	7,770.6	8,625.45
印尼盾	67,250.93	-
其他	2,162,844.98	712,474.62
银行存款（注1）	15,038,094,493.62	13,934,385,410.92
其中：人民币	10,693,934,315.23	8,215,456,953.08
美元	1,635,920,738.01	3,189,067,302.34
欧元	916,008,002.85	655,188,558.31
巴西雷亚尔	771,895,935.94	283,264,276.30
港币	611,503,425.18	1,211,715,308.91
澳大利亚元	26,890,222.40	36,381,245.06
西非法郎	212,237,437.17	295,232,843.14
印尼盾	120,749,166.50	-
其他	48,955,250.34	48,078,923.78
其他货币资金（注2）	48,475,976.12	54,207,918.46
其中：斯里兰卡卢比	41,615,058.75	39,287,209.66
人民币	6,860,917.37	14,920,544.77
港币	-	168
存放财务公司款项（注3）	2,289,627,387.58	2,090,078,155.93
合计	17,378,542,552.70	16,079,646,178.24
其中：存放在境外的款项总额	3,147,340,153.44	4,143,910,318.92

注1：本集团本期末银行存款中应收利息 14,428,916.61 元，ETC 卡业务银行冻结的资金为 12,000.00 元。

注2：本集团本期末其他货币资金中诉讼冻结的资金 1,826,085.98 元，存放于证券账户之余额 214,951.56 元，受限制的保函保证金总额为 4,213,730.40 元，受限的履约保证金 42,221,208.18 元。

注3：存放财务公司款项中包含应收利息 9,628,050.73 元。

八、合并财务报表项目附注 - 续

2. 交易性金融资产

项目	本期期末数	上年年末数
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,180,085,926.18	4,568,806,108.84
其中：债务工具投资	4,029.8	4,029.8
结构性存款	3,179,635,716.70	4,568,355,899.36
合计	3,180,085,926.18	4,568,806,108.84

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	本期期末数	上年年末数
银行承兑汇票	206,216,580.72	315,150,195.09
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	206,216,580.72	325,150,195.09

注：本期间，本集团不存在按照单项计提应收票据坏账准备的情形；同时，本集团银行承兑汇票和商业承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未按照组合计提坏账准备。

(2) 于2024年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 于2024年6月30日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于2024年1月1日至6月30日止期间，本集团无实际核销应收票据的情况。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

种类	本期期末数	上年年末数
应收账款	2,159,135,291.52	1,194,923,829.34
减: 信用损失准备	89,801,895.32	91,022,363.09
合计	2,069,333,396.20	1,103,901,466.25

(2) 按账龄披露

账龄	本期期末数	上年年末数
1年以内	2,069,209,329.92	1,112,613,215.99
1至2年	29,695,348.28	23,735,983.67
2至3年	7,393,175.19	3,139,299.76
3年以上	52,837,438.13	55,435,329.92
合计	2,159,135,291.52	1,194,923,829.34

(3) 应收账款分类披露

信用评级	预期信用 损失率 (%)	本期期末数			上年年末数		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
A	0.00-0.10	1,223,611,599.97	431,584.03	1,223,180,015.94	622,585,699.82	428,822.70	622,156,877.12
B	0.10-0.30	702,183,964.35	1,330,485.43	700,853,478.92	428,914,672.70	552,173.90	428,362,498.80
C	0.30-50.00	155,016,866.11	9,716,964.77	145,299,901.34	62,942,396.67	9,638,519.30	53,303,877.37
D	50.00-100.00	78,322,861.09	78,322,861.09	-	80,481,060.15	80,402,847.19	78,212.96
合计		2,159,135,291.52	89,801,895.32	2,069,333,396.20	1,194,923,829.34	91,022,363.09	1,103,901,466.25

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	本期期末数					上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	78,322,861.09	3.63	78,322,861.09	100.00	-	80,481,060.15	6.74	80,402,847.19	99.90	78,212.96
按组合计提 坏账准备	2,080,812,430.43	96.37	11,479,034.23	0.55	2,069,333,396.20	1,114,442,769.19	93.26	10,619,515.90	0.95	1,103,823,253.29
合计	2,159,135,291.52	100.00	89,801,895.32		2,069,333,396.20	1,194,923,829.34	100.00	91,022,363.09		1,103,901,466.25

八、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(4) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备

名称	本期期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	24,908,308.44	24,908,308.44	100.00	收回可能性低
单位 2	14,965,689.98	14,965,689.98	100.00	收回可能性低
单位 3	6,936,029.60	6,936,029.60	100.00	收回可能性低
单位 4	6,211,165.11	6,211,165.11	100.00	收回可能性低
单位 5	5,700,298.86	5,700,298.86	100.00	收回可能性低
其他	19,601,369.10	19,601,369.10	100.00	收回可能性低
合计	78,322,861.09	78,322,861.09	100.00	

按组合计提坏账准备

信用评级	本期期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
A	1,223,611,599.97	431,584.03	0.04
B	702,183,964.35	1,330,485.43	0.19
C	155,016,866.11	9,716,964.77	6.27
合计	2,080,812,430.43	11,479,034.23	0.55

(5) 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量预期信用损失

项目	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
本期期初数		80,402,847.19	91,022,363.09
本期期初应收账款账面余额在本期			
--转入已发生信用减值		-	-
--转回未发生信用减值		-	-
本期计提		-	1,843,140.23
本期转回		-877,330.14	-1,381,380.28
合并范围变更影响		-	785,325.91
终止确认金融资产 (包括直接减记) 而转出	-	-	-
其他变动	-1,264,897.67	-1,202,655.96	-2,467,553.63
本期期末数	11,479,034.23	78,322,861.09	89,801,895.32

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(6) 坏账准备情况

类别	本期期初余额	本期变动金额					本期期末余额
		计提	收回或转回	合并范围变更影响	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	80,402,847.19	-	-877,330.14	-	-	-1,202,655.96	78,322,861.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,619,515.90	1,843,140.23	-504,050.14	785,325.91	-	-1,264,897.67	11,479,034.23
合计	91,022,363.09	1,843,140.23	-1,381,380.28	785,325.91	-	-2,467,553.63	89,801,895.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	本期期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备本期期末余额
单位 6	非关联方	3,975.42	2年以内		3,975.42
单位 7	非关联方	7,614.60	1年以内		7,614.60
单位 8	非关联方	15,991.80	2年以内		15,991.80
单位 9	非关联方	-	1年以内		-
单位 10	非关联方	1,555.56	2年以内		1,555.56
合计		29,137.38			29,137.38

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	本期期末数	上年年末数
以公允价值计量的银行承兑汇票	-	2,001,669.46

(2) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团无质押的应收款项融资。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(4) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团不存在按照单项计提应收款项融资坏账准备的情形; 同时, 本集团银行承兑汇票的承兑人信用评级较高, 不存在重大的信用风险, 因此未按照组合计提坏账准备。

八、合并财务报表项目附注 - 续

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期期末数			上年年末数		
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面余额	比例 (%)	减值准备
1 年以内	67,568,125.83	98	-	36,798,888.01	90	-
1 至 2 年	766,912.89	1	-	615,427.75	6	-
2 至 3 年	122,834.11	0	-	129,361.04	0	-
3 年以上	129,420.23	0	-	120,875.50	0	-
合计	68,587,293.06	100	-	37,664,552.30	100	-

(2) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的本期期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	本期期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结转原因
单位 1	非关联方	16,413,333.95	1 年以内	23.93	未结算的预付工程费
单位 2	非关联方	5,375,380.00	1 年以内、1 至 2 年及 2 至 3 年	7.84	未结算的预付通信费
单位 3	非关联方	3,748,122.62	1 年以内	5.46	未结算的预付保险费
单位 4	非关联方	3,595,609.43	1 年以内、1 至 2 年及 2 至 3 年	5.24	未结算的预付保险费
单位 5	非关联方	1,719,782.40	1 年以内	2.51	未结算的预付保险费
合计		30,852,228.40		44.98	

7. 其他应收款

7.1 项目列示

项目	本期期末数	上年年末数
应收股利	4205780	3688666
其他应收款	5691420	5681275
合计	10897200	9369941

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.2 应收股利

(1) 应收股利列示

被投资单位	本期期末数	上年年末数
中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”)	2768000	2857000
辽宁港口股份有限公司	583035	
青岛港国际股份有限公司	488212	
湛江招商港城投资有限公司(以下简称“招商港城”)	389047	389047
大连口岸物流网股份有限公司	305266	305266
营口港信科技有限公司	288235	288235
湛江中远海运物流有限公司	134016	134016
Tin-can Island Container Terminal Ltd.	60825	296802
天津港集装箱码头有限公司	55429	
中国深圳外轮代理有限公司		1123000
其他	2400	2400
小计	42573505	34739666
减: 坏账准备	4525	3560
账面价值	4207580	3438606

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	本期期末数	上年年末数	账龄	未收回原因	是否发生坏账及其判断依据
南山集团	129,549,000.00	129,549,000.00	2至3年	正办理相关手续, 预计2024年末收回	否

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	343,730.60			343,730.60
本期期初余额在本期				
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	149,842.55			149,842.55
本期转回	-			-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-			-
其他变动	-			-
本期期末数	493,573.15			493,573.15

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.2 应收股利 - 续

(4) 坏账准备的情况

类别	本期期初数	本期变动金额				本期期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	343,730.60	149,842.55	-	-	-	493,573.15
合计	343,730.60	149,842.55	-	-	-	493,573.15

7.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	本期期末数			上年年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21879197	420		21311666	33638	
1至2年	7228917	508		28646116	18667218	
2至3年	3631685	15965		18123748	46365	
3年以上	5657627	485294		8422122	75166165	
合计	118324946	623865		15536612821	967331126	

(2) 按款项性质分类情况

项目	本期期末数	上年年末数
营运补偿款 (注 1)	522,457,774.94	857,551,782.45
代垫款项	202,671,641.34	264,603,548.43
土地补偿金 (注 2)	89,630,000.00	89,630,000.00
押金保证金等	26,203,758.03	24,853,374.42
专项补助款	21,560,000.00	24,800,000.00
其他款项	325,601,020.15	291,927,422.91
小计	1,188,124,194.46	1,553,366,128.21
减: 坏账准备	621,633,045.26	956,738,000.26
合计	566,491,149.20	596,628,127.95

八、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况- 续

注 1: 系本公司之子公司按照协议约定, 应向其少数股东之控股公司收取的营运补偿款。截至 2023 年 12 月 31 日止, 本集团累计尚未收到的补偿款折合人民币 857,551,782.45 元, 已全额计提坏账准备。于 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间, 本集团收回补偿款折合人民币 316,356,000.00 元, 并相应转回坏账准备 316,356,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本集团累计尚未收到的补偿款折合人民币 522,457,774.94 元, 已全额计提坏账准备。

注 2: 于 2021 年 10 月 9 日, 本公司之子公司湛江港与当地政府机构签署了《收回国有土地使用权协议书》, 该协议规定湛江港向当地政府机构交回位于湛江综合保税区内、疏港大道以东约 195.68 亩土地, 作价 89,630,000.00 元。上述土地已于 2021 年 12 月 31 日前完成移交。截至 2024 年 6 月 30 日止, 上述 89,630,000.00 元的土地补偿金尚未收回。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露

信用评级	预期信用损失率 (%)	本期期末数				上年年末数			
		未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
A	0.00-0.10	566,500,631.74	-	-	566,500,631.74	596,631,116.95	-	-	596,631,116.95
B	0.10-0.30	-	-	-	-	-	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-	-	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	621,623,562.72	621,623,562.72	-	-	956,735,011.26	956,735,011.26
账面余额		566,500,631.74	-	621,623,562.72	1,188,124,194.46	596,631,116.95	-	956,735,011.26	1,553,366,128.21
坏账准备		9,482.54	-	621,623,562.72	621,633,045.26	2,989.00	-	956,735,011.26	956,738,000.26
账面价值		566,491,149.20	-	-	566,491,149.20	596,628,127.95	-	-	596,628,127.95

按单项计提(D级)坏账准备的重要其他应收款

单位名称	本期期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位1	522,457,774.94	522,457,774.94	100.00	预计无法收回(注)
单位2	64,841,250.09	64,841,250.09	100.00	预计无法收回
单位3	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	20,324,537.69	20,324,537.69	100.00	预计无法收回
合计	621,623,562.72	621,623,562.72		

注: 详见附注八、7.3(2)。

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(4) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期期初数	2,989.00		956,735,011.26	956,738,000.26
本期期初余额在本期				
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	6,493.54			12,207.79
本期转回	-		-316,357,900.00	-316,357,900.00
合并范围变更影响	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-		-18,759,262.79	-18,759,262.79
本期期末数	9,482.54		621,633,045.26	621,633,045.26

(5) 坏账准备的情况

类别	本期期初余额	本期变动金额					本期期末余额
		计提	收回或转回	合并范围变更影响	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	956,735,011.26	5,714.25	-316,357,900.00	-	-	-18,759,262.79	621,623,562.72
按组合计提坏账准备	2,989.00	6,493.54	-	-	-	-	9,482.54
合计	956,738,000.26	12,207.79	-316,357,900.00	-	-	-18,759,262.79	621,633,045.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款

单位名称	收回或转回金额	收回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	316,356,000.00	根据和解协议, 债务人偿还部分款项	现金收回	根据以前年度财务状况确定
合计	316,356,000.00			

(6) 本期本集团无实际核销的其他应收款。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.3 其他应收款 - 续

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本集团关系	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 本期期末余额
单位 1	非关联方	营运补偿款	52457494	2 至 3 年、3 年以上	43.97	52457494
单位 4	非关联方	代垫款	12592568	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	10.33	
单位 5	非关联方	土地补偿金	8330000	2 至 3 年	7.54	
单位 2	非关联方	代垫款	6484209	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	5.46	6484209
单位 6	关联方	代垫款	382920	3 年以上	3.10	
合计			86425291		70.40	587291258

8. 存货

(1) 存货分类

项目	本期期末数			上年年末数		
	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	274,520,414.48	1,238,035.93	273,282,378.55	217,097,512.98	1,234,628.38	215,862,884.60
库存商品	23,568,015.76	-	23,568,015.76	2,520,205.91	-	2,520,205.91
其他	999,395.80	-	999,395.80	515,102.36	-	515,102.36
合计	299,087,826.04	1,238,035.93	297,849,790.11	220,132,821.25	1,234,628.38	218,898,192.87

(2) 存货跌价准备

项目	本期期初数	本期增加金额		本期减少金额		外币报表 折算影响	本期期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,234,628.38	-	-	-	-	3,407.55	1,238,035.93

本集团存货按单个存货项目计提存货跌价准备, 无按照组合计提存货跌价准备的情形。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产列示

项目	本期期末数	上年年末数
一年内到期的长期应收款	14,203,411.03	17,468,849.83
减: 坏账准备	140,838	174,685
账面价值	14,189,207.65	17,451,380.98

八、合并财务报表项目附注 - 续

9. 一年内到期的非流动资产 - 续

(2) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期期初余额	17,468.85	-	-	17,468.85
本期期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-3,265.47	-	-	-3,265.47
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
本期期末余额	14,203.38	-	-	14,203.38

(3) 坏账准备的情况

类别	本期期初数	本期变动金额				本期期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,468.85	-	-3,265.47	-	-	14,203.38
合计	17,468.85	-	-3,265.47	-	-	14,203.38

10. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	本期期末数	上年年末数
待抵扣及待认证的进项税	93,774,614.21	115,121,766.13
预缴税金	89,035,264.58	71,771,659.09
其他	-	2,780,075.65
合计	182,809,878.79	189,673,500.87

八、合并财务报表项目附注 - 续

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	本期期末数			上年年末数			本期期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股东垫款(注1)	1,184,335,484.28	1,184,335.48	1,183,151,148.80	1,167,470,819.35	1,167,470.82	1,166,303,348.53	3.65%-8.50%
融资租赁保证金	1,419,005.18	1,419.00	1,417,586.18	10,695,876.01	10,695.88	10,685,180.13	0-5.37%
应收土地补偿款(注2)	2,691,932,000.00	-	2,691,932,000.00	2,691,932,000.00	-	2,691,932,000.00	
其他	169,062.40	-	169,062.40	4,996,969.31	-	4,996,969.31	
合计	3,877,855,551.86	1,185,754.48	3,876,669,797.38	3,875,095,664.67	1,178,166.70	3,873,917,497.97	
减: 一年内到期的长期应收款	14,203,411.03	14,203.38	14,189,207.65	17,468,849.83	17,468.85	17,451,380.98	
一年后到期的长期应收款	3,863,652,140.83	1,171,551.10	3,862,480,589.73	3,857,626,814.84	1,160,697.85	3,856,466,116.99	

注1: 主要系本集团应收 Port of Newcastle 和应收 Terminal Link SAS 借款本息合计, 折合人民币分别为 937,157,345.83 元和 212,878,138.43 元。

于 2018 年 6 月 14 日, 本公司之子公司招商局港口控股有限公司(以下简称“招商局港口控股”)向 Port of Newcastle 提供长期贷款, 于 2023 年签订协议展期至 2034 年 12 月 31 日, 并按照 Port of Newcastle 当地确定的债务加权平均利率加 0.5% 收取利息。

于 2023 年 5 月 31 日, 本公司之子公司招商局港口控股向 Terminal Link SAS 提供长期贷款用于增资其旗下塞港项目, 并按照 6.15% 的利率向 Terminal Link SAS 收取利息。

八、合并财务报表项目附注 - 续

11. 长期应收款 - 续

(1) 长期应收款情况 - 续

注2: 于2019年11月5日, 本公司之子公司汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头港”)与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市土地储备中心交回位于汕头市中山东路南侧珠池深水港约370.96亩土地及附着建筑物, 作价1,558,032,000.00元, 其中183.63亩土地及附着建筑物已于2019年完成移交, 剩余187.33亩土地及附着建筑物于2020年完成移交。截至2024年6月30日止, 计1,158,032,000.00元的土地补偿金尚未收回。

于2020年8月21日, 汕头港与汕头市濠江区土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市濠江区土地储备中心交回位于汕头市濠江区礮石蜈田塍地约152.34亩土地及附着建筑物, 作价250,000,000.00元, 上述土地及附着建筑物已于2020年12月31日前完成移交。截至2024年6月30日止, 计200,000,000.00元的土地补偿金尚未收回。

于2020年12月22日, 汕头港与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市土地储备中心交回位于汕头市珠池深水港约648.78亩土地及附着建筑物, 作价2,724,876,000.00元。其中320亩土地及附着建筑物作价1,344,000,000.00元, 已于2020年12月31日前完成移交, 剩余328.78亩土地及附着建筑物尚未完成移交。截至2024年6月30日止, 计1,333,900,000.00元的土地补偿金尚未收回。

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	本期期末数					上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,877,855,551.86	100.00	1,185,754.48	0.03	3,876,669,797.38	3,875,095,664.67	100.00	1,178,166.70	0.03	3,873,917,497.97
合计	3,877,855,551.86	100.00	1,185,754.48		3,876,669,797.38	3,875,095,664.67	100.00	1,178,166.70		3,873,917,497.97

按组合计提坏账准备

名称	本期期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
A	3,877,855,551.86	1,185,754.48	0.03
合计	3,877,855,551.86	1,185,754.48	

八、合并财务报表项目附注 - 续

11. 长期应收款 - 续

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期期初数	1,178,166.70			1,178,166.70
本期期初余额在本期				
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	22,497.85			22,497.85
本期转回	-14,910.07			-14,910.07
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
本期期末数	1,185,754.48			1,185,754.48

(4) 坏账准备的情况

类别	本期期初数	本期变动金额				本期期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更 影响	
股东垫款	1,167,470.82	21,774.73	-4,910.07	-	-	1,184,335.48
融资租赁保证金	10,695.88	723.12	-10,000.00	-	-	1,419.00
合计	1,178,166.70	22,497.85	-14,910.07	-	-	1,185,754.48

(5) 本期未发生实际核销的长期应收款情况。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	本年期初数	本期增减变动								本期末数	减值准备本期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	计提减值准备			外币报表折算影响
一、合营企业												
Euro-Asia Oceangate S.à.r.l.	2,045,841,414.96	-	-	55,117,511.36	-	-	-	-	-	11,636,506.99	2,112,595,433.31	-
Port of Newcastle	2,075,023,699.91	-	-	12,734,170.16	-	-	-	-	-	-38,034,172.87	2,049,723,697.20	-
其他	4,837,128,220.35	160,468,537.76	-	116,686,368.24	-	2,407,793.83	-78,602,290.59	-	-	-10,627,904.03	5,027,460,725.56	-
小计	8,957,993,335.22	160,468,537.76	-	184,538,049.76	-	2,407,793.83	-78,602,290.59	-	-	-37,025,569.91	9,189,779,856.07	-
二、联营企业												
上海国际港务(集团)股份有限公司 (以下简称“上港集团”)	37,212,885,138.77	-	-	2,356,313,485.80	6,968,157.13	29,150,493.27	-1,123,385,809.34	-	-	-	38,481,931,465.63	-
南山集团	6,559,245,040.52	-	-	-27,433,343.85	1,224,895.21	-3,659,407.99	-74,028,000.00	-	-	220,239.64	6,455,569,423.53	-
Terminal Link SAS	6,453,040,914.20	-	-	183,301,622.28	-108,327,524.98	-	-395,260,400.37	-	-	35,452,104.03	6,168,206,715.16	-
辽宁港口股份有限公司 (以下简称“辽港股份”)	4,124,157,791.26	-	-	51,318,446.09	1,948,172.48	3,686,240.18	-51,851,456.34	-	-	-2,431,128.07	4,126,828,065.60	362,420,814.81
深圳市招商前海实业发展有限公司	7,445,725,318.18	-	-	8,845,554.89	-	-	-	-	-	-	7,454,570,873.07	-
宁波舟山港股份有限公司 (以下简称“宁波舟山”)	18,631,154,114.31	-	-	518,924,362.26	12,893,217.46	2,362,875.58	-408,578,523.82	-	-	-	18,756,756,045.79	-
其他	7,281,916,123.81	-	-	81,937,095.05	-7,906,016.82	-122,137.68	-40,568,401.93	-	-	29,766,157.88	7,345,022,820.31	2,360,221.45
小计	87,708,124,441.05	-	-	3,173,207,222.52	-93,199,099.52	31,418,063.36	-2,093,672,591.80	-	-	63,007,373.48	88,788,885,409.09	364,781,036.26
合计	96,666,117,776.27	160,468,537.76	-	3,357,745,272.28	-93,199,099.52	33,825,857.19	-2,172,274,882.39	-	-	25,981,803.57	97,978,665,265.16	364,781,036.26

八、合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资减值准备

项目	本期期初数	合并范围变更 影响	本期增加	本期减少		外币报表 折算影响数	本期期末数
				减少数	减少原因		
辽港股份	359,989,686.74	-	-	-	-	2,431,128.07	362,420,814.81
HOA THUONG CORPORATION	2,344,389.02	-	-	-	-	15,832.43	2,360,221.45
合计	362,334,075.76	-	-	-	-	2,446,960.50	364,781,036.26

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	本期期初数	本期增减变动				本期期末数	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失					
中国深圳外轮代理有限公司	147,689,164.25	-	-	-	-	147,689,164.25	-	134,179,164.25	-	属于非交易性权益工具投资
其他	9,772,483.91	-	-	-	-	9,772,483.91	-	3,873,283.91	-3,128,300.00	属于非交易性权益工具投资
合计	157,461,648.16	-	-	-	-	157,461,648.16	-	138,052,448.16	-3,128,300.00	

八、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 其他权益工具投资 - 续

(2) 本期不存在终止确认的其他权益工具投资。

14. 其他非流动金融资产

项目	本期期末数	上年年末数
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,322,285,501.80	877,576,442.83
其中：权益工具投资	1,322,285,501.80	877,576,442.83
其中：青岛港国际股份有限公司	1,294,931,788.20	850,222,729.23
其他	27,353,713.60	27,353,713.60

八、合并财务报表项目附注 - 续

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量的投资性房地产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、原值			
1. 本期期初数	136,657,995.75	6,191,446,084.83	6,328,104,080.58
2. 本期增加	-	-	-
(1) 购入	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 无形资产转入	-	-	-
3. 本期减少	-	11,200,535.47	11,200,535.47
4. 本期期末数	136,657,995.75	6,180,245,549.36	6,316,903,545.11
二、累计折旧和累计摊销			
1. 本期期初数	47,569,315.68	1,322,159,796.11	1,369,729,111.79
2. 本期增加	1,285,600.37	90,376,225.02	91,661,825.39
(1) 本期计提	1,285,600.37	90,376,225.02	91,661,825.39
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 无形资产转入	-	-	-
3. 本期减少	-	9,629,919.74	9,629,919.74
4. 本期期末数	48,854,916.05	1,402,906,101.39	1,451,761,017.44
三、减值准备			
1. 本期期初数	-	-	-
2. 本期增加	-	-	-
3. 本期减少	-	-	-
4. 本期期末数	-	-	-
四、账面价值			
1. 本期期末数	87,803,079.70	4,777,339,447.97	4,865,142,527.67
2. 本期期初数	89,088,680.07	4,869,286,288.72	4,958,374,968.79

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	本期期末账面价值	本期期初账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物及土地使用权	29472	29694	部分房屋、建筑物未取得其所在土地的土地使用权证	正在协商办理产权证书流程中

16. 固定资产

16.1 固定资产汇总

项目	本期期末数	上年年末数
固定资产	29,565,260,352.64	28,986,501,937.59
固定资产清理	122,216.2	3,887.6
合计	29,565,382,472.6	28,986,538,326.35

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

16. 固定资产 - 续

16.2 固定资产

(1) 固定资产分类明细

项目	港口及码头设施	房屋及建筑物	机器设备、家具、器具及其他设备	汽车及船舶	合计
一、账面原值					
1. 本期期初数	31,137,311,072.50	1,825,694,719.33	6,000	2,283,384,722.04	51,987,700,820.76
2. 本期增加	1,453,964,906.25	28,442,849.96	8	31,127,492.12	1,976,101,277.16
(1) 购置	11,433,971.76	4,292.73	1	12,186,346.61	76,251,274.42
(2) 开发支出转入	10,386,092.09	-	-	-	11,645,284.18
(3) 在建工程转入	851,627,786.84	-	-	7,367,747.19	954,477,111.02
(4) 使用权资产转入	580,517,055.56	-	-	-	580,517,055.56
(5) 合并范围变更影响	-	17,238,021.76	8	11,573,398.32	335,186,078.34
(6) 其他转入	-	11,200,535.47	-	-	18,024,473.64
3. 本期减少	2,812,695.05	2,707,303.50	1	23,028,482.54	87,455,040.75
(1) 处置或报废	2,812,695.05	2,707,303.50	1	23,028,482.54	87,455,040.75
(2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 调整预结转金额	-12,641,774.30	-	-	-764,601.77	-14,907,400.92
5. 重分类	757,294.28	-	-	-	-
6. 外币报表折算影响	-202,208,161.52	283,458.61	8	3,352,694.64	-298,240,066.13
7. 本期期末数	32,374,370,642.16	1,851,713,724.40	1,007	2,294,071,824.49	53,563,199,590.12
二、累计折旧					
1. 本期期初数	10,597,481,043.45	625,019,594.44	10,412,566,166.66	1,152,627,595.54	22,787,694,400.09
2. 本期增加	555,881,913.12	53,909,288.98	9	59,472,007.75	1,184,252,208.40
(1) 计提	465,480,951.91	34,424,362.70	8	52,669,697.51	954,005,882.47
(2) 使用权资产转入	90,400,961.21	-	-	-	90,400,961.21
(3) 合并范围变更影响	-	9,855,006.54	9	6,802,310.24	128,392,656.49
(4) 其他转入	-	9,629,919.74	-	-	11,452,708.23
3. 本期减少	1,766,490.93	2,676,406.24	1	21,877,058.41	81,577,466.30
(1) 处置或报废	1,766,490.93	2,676,406.24	1	21,877,058.41	81,577,466.30
(2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 重分类	-	-	-	-	-
5. 外币报表折算影响数	-46,716,877.75	274,224.00	8	995,782.20	-105,852,007.88
6. 本期期末数	11,104,879,587.89	676,526,701.18	1,006	1,191,218,327.08	23,784,517,134.31
三、减值准备					
1. 本期期初数	196,464,146.22	9,414,527.47	-	-	213,504,483.08
2. 本期增加	-	-	-	-	-
3. 本期处置或报废	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算影响数	-	-	-	-	-82,379.91
5. 本期期末数	196,464,146.22	9,414,527.47	-	-	213,422,103.17
四、账面价值					
1. 本期期末数	21,073,026,908.05	1,165,772,495.75	1,006	1,102,853,497.41	29,565,260,352.64
2. 本期期初数	20,343,365,882.83	1,191,260,597.42	6,321,118,330.84	1,130,757,126.50	28,986,501,937.59

(2) 于2024年6月30日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

16. 固定资产 - 续

16.2 固定资产 - 续

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	本期期末账面价值	上年年末账面价值
房屋及建筑物	190,589,210.25	190,979,949.85
港口及码头设施	29,507,670.01	35,709,105.32
机器设备、家具、器具及其他设备	1,919,110.89	5,012,091.76
合计	222,015,991.15	231,701,146.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	本期期末账面价值	上年年末账面价值	备注
房屋及建筑物、港口及码头设施	1,482,078.08	1,531,243.52	主要系部分房屋及建筑物尚未取得相应土地的土地使用权以及报批手续尚未完成。

(5) 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本期处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
本期期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	5,135,496,637.02	
本期期末暂时闲置的固定资产原值	-	
本期处置、报废固定资产情况:		
本期处置、报废固定资产原值	87,455,040.75	
本期处置、报废固定资产净值	5,877,574.45	
本期处置、报废固定资产损失	-2,457,031.16	

(6) 2024年6月30日, 本集团固定资产受限情况详见附注八、64。

16.3 固定资产清理

项目	本期期末数	上年年末数
机器设备、家具、器具及其他设备	122,121.62	36,388.76
合计	122,121.62	36,388.76

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

17. 在建工程

(1) 项目列示

项目	本期期末数	上年年末数
在建工程	2,532,718,789.30	2,907,014,186.24
工程物资	14,258,300.01	280,095.22
合计	2,546,977,089.31	2,909,817,281.46

(2) 在建工程情况

项目	本期期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口及码头设施	1,649,625,833.91	-	1,649,625,833.91	2,380,800,758.33	-	2,380,800,758.33
基础设施	372,662,030.76	-	372,662,030.76	252,638,193.22	-	252,638,193.22
泊位及堆场	365,037,381.64	-	365,037,381.64	178,174,354.90	-	178,174,354.90
在建船舶	1,726,548.68	-	1,726,548.68	1,726,548.68	-	1,726,548.68
其他	143,666,994.31	-	143,666,994.31	93,674,331.11	-	93,674,331.11
合计	2,532,718,789.30	-	2,532,718,789.30	2,907,014,186.24	-	2,907,014,186.24

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

17. 在建工程 - 续

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	本期期初数	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	外币报表折算影响	本期期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
HIPG 集装箱、油码头及罐区改造工程	2,817,485,265.02	831,225,294.06	-	-	-	4,670,925.88	835,896,219.94	57.68	57.68	942,888.05	-	-	自有资金及贷款
湛江港东海岛港区杂货码头工程	905,348,400.00	448,945,219.84	-	-	-	-	448,945,219.84	49.59	49.59	44,364,372.49	-	-	自有资金及贷款
湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程	2,342,775,800.00	228,565,139.35	129,488,685.06	-	-	-	358,053,824.41	15.28	15.28	2,512,870.60	1,501,500.00	3.30	自有资金及贷款
佛山港了哥山港区本港作业区码头二期工程(一阶段)	746,878,600.00	173,229,108.75	131,542,260.45	-	-	-	304,771,369.20	40.81	40.81	16,371,314.38	4,364,573.40	3.44	自有资金及贷款
HIPG 码头后续在建工程	142,450,000.00	64,518,356.73	24,063,035.21	-	-	423,380.10	89,004,772.04	62.48	62.48	-	-	-	自有资金
海达干散货堆场及配套设施与液体散货泊位后方陆域工程围填海项目	82,400,000.00	62,250,560.60	418,555.20	-	-	-	62,669,115.80	76.05	76.05	-	-	-	自有资金
大铲湾二期工程	6,202,000,000.00	46,192,561.48	23,180,993.38	-	-	-	69,373,554.86	1.10	1.10	-	-	-	自有资金
佛山港了哥山港区本港作业区码头二期工程(二阶段)	512,745,400.00	2,335,611.25	51,875,693.14	-	-	-	54,211,304.39	10.57	10.57	-	-	-	自有资金
湛江港斗轮堆取料机安装工程	74,800,000.00	52,388,886.18	-	-	-	-	52,388,886.18	70.04	70.04	2,671,994.44	-	-	自有资金及贷款
TCP 闸口升级改造项目	48,734,405.90	29,577,680.30	6,214,010.21	-	22,334.68	-3,274,858.84	32,494,496.99	66.72	66.72	-	-	-	自有资金
合计	13,875,617,870.92	1,939,228,418.54	366,783,232.65	-	22,334.68	1,819,447.14	2,307,808,763.65			66,863,439.96	5,866,073.40		

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

17. 在建工程 - 续

(4) 工程物资

项目	本期期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	14,258,300.01	-	14,258,300.01	2,803,095.22	-	2,803,095.22

18. 使用权资产

(1) 使用权资产分类明细

项目	港口及码头设施	房屋建筑物	机器设备、 家具、器具及 其他设备	土地	汽车、船舶 及其他	合计
一、账面原值						
1.本期期初数	7,562,353,952.80	209,373,502.30	90,415,354.96	3,196,799,850.46	12,324,371.27	11,071,267,031.79
2.本期增加额	-	9,012,748.53	-	591,077,283.40	-	600,090,031.93
(1) 新增增加	-	8,968,347.27	-	37,608,409.78	-	46,576,757.05
(2) 合并范围变更影响	-	-	-	553,468,873.62	-	553,468,873.62
(3) 其他增加	-	44,401.26	-	-	-	44,401.26
3.本期减少额	615,737,637.49	20,886,370.09	-	1,148,114.05	-	637,772,121.63
(1) 不再租入	35,218,662.38	20,804,562.13	-	-	-	56,023,224.51
(2) 转出至固定资产	580,517,055.56	-	-	-	-	580,517,055.56
(3) 其他减少	1,919.55	81,807.96	-	1,148,114.05	-	1,231,841.56
4.外币报表折算影响	35,347,365.73	773,188.16	-614,082.04	19,234,176.27	-	54,740,648.12
5.本期期末数	6,981,963,681.04	198,273,068.90	89,801,272.92	3,805,963,196.08	12,324,371.27	11,088,325,590.21
二、累计折旧						
1.本期期初数	1,133,512,711.03	69,917,866.45	41,288,905.85	378,727,399.69	6,151,837.55	1,629,598,720.57
2.本期增加额	115,620,437.56	13,151,447.02	3,890,427.49	41,709,251.90	1,877,529.60	176,249,093.57
(1) 计提	115,620,437.56	13,151,447.02	3,890,427.49	36,174,563.38	1,877,529.60	170,714,405.05
(2) 合并范围变更影响	-	-	-	5,534,688.52	-	5,534,688.52
3.本期减少额	91,958,852.99	10,430,820.71	-	-	-	102,389,673.70
(1) 不再租入	1,557,891.78	10,417,186.01	-	-	-	11,975,077.79
(2) 转出至固定资产	90,400,961.21	-	-	-	-	90,400,961.21
(3) 其他减少	-	13,634.70	-	-	-	13,634.70
4.外币报表折算影响	4,395,086.99	193,574.91	-616,744.30	2,110,977.59	-	6,082,895.19
5.本期期末数	1,161,569,382.59	72,832,067.67	44,562,589.04	422,547,629.18	8,029,367.15	1,709,541,035.63
三、减值准备						
1.本期期初数	-	-	-	-	-	-
2.本期增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-	-	-
4.本期期末数	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.本期期末数	5,820,394,298.45	125,441,001.23	45,238,683.88	3,383,415,566.90	4,295,004.12	9,378,784,554.58
2.本期期初数	6,428,841,241.77	139,455,635.85	49,126,449.11	2,818,072,450.77	6,172,533.72	9,441,668,311.22

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	码头经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.本期期初数	13,931,545,206.82	9,719,144,201.53	1,668,648,110.38	25,319,337,518.73
2.本期增加	208,031,713.01	124,381,824.32	14,914,601.71	347,328,139.04
(1) 购置	204,573,647.65	48,182,452.97	14,808,563.97	267,564,664.59
(2) 合并范围变更影响	3,458,065.36	76,199,371.35	-	79,657,436.71
(3) 由研发支出转入	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	106,037.74	106,037.74
3.本期减少	-	-	7,058,745.13	7,058,745.13
(1) 处置	-	-	7,058,745.13	7,058,745.13
(2) 合并范围变更影响	-	-	-	-
(3) 转出至投资性房地产	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	-	-
4.外币报表折算影响	1,542,709.72	-489,923,523.83	-62,179,512.48	-550,560,326.59
5.本期期末数	14,141,119,629.55	9,353,602,502.02	1,614,324,454.48	25,109,046,586.05
二、累计摊销				
1.本期期初数	4,298,634,686.00	2,294,738,077.51	595,892,300.43	7,189,265,063.94
2.本期增加	163,545,442.21	167,369,877.13	40,742,160.58	371,657,479.92
(1) 计提	160,357,341.98	134,985,150.57	40,742,160.58	336,084,653.13
(2) 合并范围变更影响	3,188,100.23	32,384,726.56	-	35,572,826.79
(3) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	6,791,490.87	6,791,490.87
(1) 处置	-	-	6,791,490.87	6,791,490.87
(2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-
(3) 合并范围变更影响	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	-	-
4.外币报表折算影响	728,290.84	-122,259,583.07	-22,996,781.23	-144,528,073.46
5.本期期末数	4,462,908,419.05	2,339,848,371.57	606,846,188.91	7,409,602,979.53
三、减值准备				
1.本期期初数	44,199,381.24	-	12,810,888.83	57,010,270.07
2.本期增加	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-
4.本期期末数	44,199,381.24	-	12,810,888.83	57,010,270.07
四、账面价值				
1.本期期末数	9,634,011,829.26	7,013,754,130.45	994,667,376.74	17,642,433,336.45
2.本期期初数	9,588,711,139.58	7,424,406,124.02	1,059,944,921.12	18,073,062,184.72

(2) 于2024年6月30日, 未办妥产权证书的土地使用权情况如下:

项目	本期期末账面价值	上年年末账面价值
土地使用权(注)	1,790,457,890.62	2,374,139,495.63

注: 本期期末未办妥产权证书的土地使用权主要系本集团从南山集团取得赤湾港区内690,161.97平方米泊位及堆场的土地使用权和从安速捷码头仓储服务(深圳)有限公司(以下简称“安速捷”)取得的大铲湾港区二期土地使用权, 原值分别计1,179,259,029.47元和918,521,317.23元。

八、合并财务报表项目附注 - 续

19. 无形资产 - 续

(2) 于2024年6月30日, 未办妥产权证书的土地使用权情况如下: - 续

注: - 续

本集团从南山集团取得赤湾港区泊位及堆场的土地使用权系本公司改制时, 由南山集团作为出资投入本公司, 其余土地使用权系本集团以长期租赁方式从南山集团取得。截至目前, 由于南山集团尚未取得包括上述作为出资投入及出租给本集团土地在内的赤湾分水岭范围以内土地的土地使用权, 本集团也就无法取得相关土地及建设于上述土地之上的房屋及建筑物的产权证明。本公司管理层了解到南山集团正与相关政府部门积极协商有关土地之历史遗留问题, 现时无法可靠估计本集团可以取得相关土地及其地上房屋建筑物产权证明的日期。安速捷取得的大铲湾港区二期土地使用权的产权证书正与相关政府部门协商办理中。

20. 商誉

(1) 商誉明细

被投资单位名称	形成来源	本期期初数	本期增加(注)	本期减少	外币报表折算影响	本期期末数
TCP	股权收购	2,986,472,072.14	-	-	-293,960,864.05	2,692,511,208.09
Mega Shekou Container Terminals Limited (以下简称“Mega SCT”)	股权收购	1,815,509,322.42	-	-	-	1,815,509,322.42
招商局港口控股	股权收购	993,992,000.00	-	-	-	993,992,000.00
汕头港	股权收购	552,317,736.65	-	-	-	552,317,736.65
湛江港	股权收购	418,345,307.68	-	-	-	418,345,307.68
深圳妈湾项目	股权收购	408,773,001.00	-	-	-	408,773,001.00
其他	股权收购	288,255,850.88	225,758,626.49	-	570,709.00	514,585,186.37
小计		7,463,665,290.77	225,758,626.49	-	-293,390,155.05	7,396,033,762.21
商誉减值准备		970,663,044.33	-	-	-	970,663,044.33
合计		6,493,002,246.44	225,758,626.49	-	-293,390,155.05	6,425,370,717.88

注: 详见附注十、1(2)。

八、合并财务报表项目附注 - 续

20. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备明细

被投资单位名称	本期期初数	本期计提	本期减少	外币报表折算影响	本期期末数
湛江港	418,345,307.68	-	-	-	418,345,307.68
汕头港	552,317,736.65	-	-	-	552,317,736.65
合计	970,663,044.33	-	-	-	970,663,044.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
TCP	本集团以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式(主要系按照地理区域)以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准	是
Mega SCT		是
招商局港口控股		是
汕头港		是
湛江港		是
深圳妈湾项目		是
其他		是

(4) 可收回金额的具体确定方法

在对商誉进行减值测试时, 本集团将相关资产组和资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。本集团产生商誉的各资产组和资产组组合的可收回金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定和按预计未来现金流量的现值确定。公允价值使用市场法确定。现金流量现值基于本集团管理层按照五年至二十五年预测期和稳定期对未来现金流量进行预计。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; 稳定期的预计未来现金流量按照预测期最后一年的水平, 并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定, 其采用的增长率不会超过资产组和资产组组合所在国家的长期平均增长率。本集团在预计未来现金流量现值时使用的关键假设包括增长率和折现率等。本集团管理层在确定各关键假设相关的参数时, 与本集团历史经验或外部信息来源相一致。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

21. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下:

项目	本期期初数	合并范围变更影响	本期增加	本期摊销	其他减少	本期期末数	其他减少原因
铜鼓航道拓宽工程 (注1)	440,997,664.99	-	-	8,951,741.92	-	432,045,923.07	
西部港区西部公共 航道拓宽工程 (注2)	237,979,944.19	-	-	3,301,813.08	-	234,678,131.11	
疏浚工程	79,289,435.04	-	-	11,238,115.99	43,173.92	68,008,145.13	结算差异
南海救助局迁建工程	36,446,743.10	-	-	553,684.20	-	35,893,058.90	
租入固定资产改良支出	22,094,914.45	-	-	1,357,044.22	-	20,737,870.23	
其他	176,984,803.52	-	4,824,041.88	25,434,275.13	88,597.40	156,285,972.87	汇率变动、结算差异
合计	993,793,505.29	-	4,824,041.88	50,836,674.54	131,771.32	947,649,101.31	

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

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

八、合并财务报表项目附注 - 续

22. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
码头经营权	718,563,277.30	215,568,983.22	714,547,999.18	214,364,399.78
租赁负债	742,000,288.39	183,187,444.17	812,240,581.51	218,145,932.73
未实现利润	746,294,173.57	182,348,777.51	749,254,178.80	183,009,204.87
固定资产折旧	161,918,682.06	35,190,642.04	162,352,087.79	40,588,021.95
信用损失准备	138,822,353.16	29,671,055.75	151,277,238.51	32,071,347.97
已计提未支付工资	133,078,375.76	28,848,066.23	126,623,677.19	27,883,418.55
预计负债	75,889,086.50	25,802,289.41	85,590,694.41	29,100,620.20
递延收益	37,345,769.51	8,822,388.39	39,208,663.56	9,101,072.49
可抵扣亏损	44,370,322.67	7,940,629.92	43,785,085.09	10,946,271.43
计算机软件摊销	7,350,739.92	1,837,684.98	7,345,081.20	1,836,257.80
资产减值准备	621,023.19	1,606,620.85	6,685,239.8	1,555,485.91
开办费	1,028,857.64	257,216.91	1,028,857.64	257,216.91
其他	61,850,941.79	21,894,438.31	70,987,022.41	18,570,226.51
合计	2,874,723,116.46	742,976,237.69	2,970,934,016.22	787,429,477.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	本期期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提股利所得税	43,262,736,478.95	2,972,913,038.03	41,551,214,196.81	2,840,377,397.22
企业合并取得资产的公允价值调整	4,653,178,517.67	1,226,730,508.12	4,880,293,882.18	1,292,552,086.64
固定资产折旧	970,551,019.36	266,505,658.03	975,166,842.96	272,103,476.86
使用权资产	936,513,868.30	246,227,934.86	1,017,854,192.39	282,003,933.26
其他非流动金融资产公允价值变动	851,854,693.56	200,763,133.29	408,104,042.76	99,604,068.18
码头经营权	309,346,462.02	92,803,938.61	307,617,857.01	92,285,357.10
其他权益工具投资公允价值变动	134,179,164.24	33,544,791.03	134,179,164.24	33,544,791.03
交易性金融资产、负债的估值	3,785,205.48	946,301.37	2,161,643.84	540,410.96
其他	1,128,727,119.28	121,534,846.05	1,045,132,765.59	118,992,583.19
合计	52,250,872,528.86	5,161,970,149.39	50,321,724,587.78	5,032,004,104.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债本期期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债本期期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	-337,873,127.34	405,103,110.35	-372,366,000.07	415,063,477.03
递延所得税负债	-337,873,127.34	4,824,097,022.05	-372,366,000.07	4,659,638,104.37

八、合并财务报表项目附注 - 续

22. 递延所得税 - 续

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	本期期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	981,120,777.13	966,126,806.19
可抵扣亏损	2,577,024,330.09	2,334,799,700.50
合计	3,558,145,107.22	3,300,926,506.69

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	本期期末数	上年年末数
2024	456,210,249.71	483,200,212.68
2025	375,189,307.19	375,189,307.19
2026	110,459,051.60	110,765,532.94
2027	612,819,518.30	612,819,518.30
2028	753,743,333.32	752,825,129.39
2029	268,602,869.97	-
合计	2,577,024,330.09	2,334,799,700.50

23. 其他非流动资产

项目	本期期末数	上年年末数
垫付航道工程款（注）	1,025,353,749.81	1,013,508,448.79
预付固定资产款	77,577,086.90	144,896,516.09
预付码头特许经营权款	29,091,292.55	29,807,737.16
其他	9,221,390.46	5,943,287.58
合计	1,141,243,519.72	1,194,155,989.62

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

八、合并财务报表项目附注 - 续

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	本期期末数	上年年末数
信用借款	11,914,293,884.20	15,593,937,427.86
保证借款	-	110,096,708.33
抵押借款(注)	-	10,011,152.78
合计	11,914,293,884.20	15,714,045,288.97

注：系本公司之子公司舟山滚装以其持有的土地使用权及地上建筑物抵押取得的短期借款。

(2) 于2024年6月30日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

25. 应付票据

种类	本期期末数	上年年末数
银行承兑汇票	33,648,733.23	64,280,925.21
商业承兑汇票	-	9,180,240.61
合计	33,648,733.23	73,461,165.82

26. 应付账款

项目	本期期末数	上年年末数
应付劳务款	246,865,177.49	246,400,717.07
应付材料款	83,096,418.89	117,170,447.10
应付工程款	59,529,994.37	100,672,753.10
应付设备款	20,558,267.93	52,762,565.74
应付租金	11,677,717.76	13,591,518.23
其他	173,409,102.64	161,167,136.01
合计	595,136,679.08	691,765,137.25

八、合并财务报表项目附注 - 续

26. 应付账款 - 续

(1) 应付账款账龄

账龄	本期期末数		上年年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	521,862,020.99	87.69	617,528,837.76	89.27
1至2年	22,294,799.49	3.75	26,506,267.62	3.83
2至3年	11,460,717.95	1.92	30,254,034.46	4.37
3年以上	39,519,140.65	6.64	17,475,997.41	2.53
合计	595,136,679.08	100.00	691,765,137.25	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	本期期末数	账龄	未偿还或结转的原因
泉州安通物流有限公司	17,869,057.61	1年以内、3年以上	待双方确认后支付

27. 预收款项

项目	本期期末数	上年年末数
预收租金	661,261.71	898,273.1
预收管理费	491,548	269,279.9
其他	1523,816.91	574,926
合计	2,654,832.70	17,387,537.36

(1) 预收款项账龄

账龄	本期期末数		上年年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,117,776.65	99.48	17,387,537.36	100.00
1至2年	137,056.05	0.52	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	26,254,832.70	100.00	17,387,537.36	100.00

(2) 于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 于2024年1月1日至6月30日期间，本集团无账面价值发生重大变动的预收款项。

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

28. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	本期期末数	上年年末数
预收港口费	95,490,961.00	84,869,413.45
预收劳务款	25,176,755.62	26,198,333.07
预收仓储费	2,311,276.75	3,204,091.87
其他	13,335,451.91	27,808,262.61
合计	136,314,445.28	142,080,101.00

(2) 于2024年1月1日至6月30日止期间, 本集团无账面价值发生重大变动的合同负债。

(3) 于2024年6月30日, 本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(4) 有关合同负债的定性分析

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

(5) 在本期确认的包括在合同负债年初账面价值的收入

本期期初合同负债账面价值中金额为93,363,695.76元已于本期确认为收入, 包括预收港口费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债77,774,256.88元, 预收劳务款合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债4,519,088.50元, 预收仓储费合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债3,204,091.87元, 以及预收其他合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债为7,866,258.51元。

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	本期期初数	合并范围 变更影响	本期增加	本期减少	本期期末数
1.短期薪酬	910,273,177.19	1,542,765.71	1,555,084,315.06	1,644,886,957.94	822,013,300.02
2.离职后福利-设定提存计划	8,354,000.03	-	173,997,812.16	172,298,042.31	10,053,769.88
3.辞退福利	-	-	3,248,281.29	3,248,281.29	-
4.一年内到期的其他福利	-	-	1,749,069.41	1,749,069.41	-
5.其他	-662,570.57	-	1,169,494.93	1,173,969.56	-667,045.20
合计	917,964,606.65	1,542,765.71	1,735,248,972.85	1,823,356,320.51	831,400,024.70

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

29. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

项目	本期期初数	合并范围 变更影响	本期增加	本期减少	本期期末数
1.工资、奖金、津贴和补贴	883,913,277.13	1,542,765.71	1,274,530,840.24	1,369,135,197.67	790,851,685.41
2.职工福利费	-	-	66,379,093.44	62,622,731.05	3,756,362.39
3.社会保险费	13,812,824.03	-	93,114,930.64	91,327,864.71	15,599,889.96
其中: 医疗保险费	11,207,480.67	-	75,337,350.23	73,622,081.50	12,922,749.40
工伤保险费	-	-	10,273,444.81	10,273,444.81	-
其他	2,605,343.36	-	7,504,135.60	7,432,338.40	2,677,140.56
4.住房公积金	-96,673.85	-	92,076,670.74	91,897,485.17	82,511.72
5.工会经费和职工教育经费	12,735,219.61	-	23,136,309.25	24,672,097.39	11,199,431.47
6.其他短期薪酬	-91,469.73	-	5,846,470.75	5,231,581.95	523,419.07
合计	910,273,177.19	1,542,765.71	1,555,084,315.06	1,644,886,957.94	822,013,300.02

(3) 设定提存计划列示

项目	本期期初数	合并范围 变更影响	本期增加	本期减少	本期期末数
1.基本养老保险	8,238,945.13		126,653,018.93	125,335,214.97	9,556,749.09
2.失业保险费	-		5,542,073.09	5,542,073.09	-
3.企业年金缴费	115,054.90		41,802,720.14	41,420,754.25	497,020.79
合计	8,354,000.03		173,997,812.16	172,298,042.31	10,053,769.88

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

30. 应交税费

项目	本期期初数	合并范围 变更影响	本期计提	本期已交	外币报表 折算影响	本期期末数
企业所得税	8,238,945.13		126,653,018.93	125,335,214.97		9,556,749.09
增值税	-		5,542,073.09	5,542,073.09		-
其他税费	115,054.90		41,802,720.14	41,420,754.25		497,020.79
合计	8,354,000.03		173,997,812.16	172,298,042.31		10,053,769.88

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

31. 其他应付款

(1) 项目列示

项目	本期期末数	上年年末数
应付股利	3,049,267,902.67	111,897,214.27
其他应付款	1,588,043,118.08	1,542,724,955.75
合计	4,637,311,020.75	1,654,622,170.02

(2) 应付股利

项目	本期期末数	上年年末数
普通股股利	3,049,267,902.67	111,897,214.27
其中：其他外部单位	676,583,749.93	
China Merchants Port Investment Development Company Limited	666,216,215.84	
GLOBAL TERMINAL LIMITED S.A.R.L.	402,690,750.00	
CHINA MERCHANTS UNION (BVI) LIMITED	401,621,550.20	
浙江省海港投资运营集团有限公司	334,491,531.46	
招商局港通发展（深圳）有限公司	215,109,240.00	
湛江市基础设施建设投资集团有限公司	95,442,231.24	
招商局漳州开发区有限公司	72,734,806.46	77,734,806.46
SRI LANKA PORTS AUTHORITY	53,418,750.00	
深圳市基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	37,613,105.56	
布罗德福国际有限公司	32,082,240.64	
大连港集装箱发展有限公司（以下简称“大港集箱”）	16,160,696.61	16,160,696.61
招商局投资发展（香港）有限公司	10,336,739.21	
大连港集发物流有限责任公司	9,575,104.42	9,575,104.42
中国宝武钢铁集团有限公司	8,693,074.43	
营口港务集团有限公司	5,372,456.78	5,372,456.78
青岛青保投资控股有限公司	4,726,364.88	
三亚港务集团有限公司	3,229,100.00	
深圳市盐田港股份有限公司	1,434,510.53	
Orienture Holdings Company Limited	1,313,769.60	
广东恒兴集团有限公司	168,765.95	
中国广州外轮代理有限公司	168,765.95	
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	84,382.98	
友联船厂有限公司	-	2,334,150.00
山东港口青岛港集团有限公司	-	720,000.00

注：于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付股利。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

31. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期期末数	上年年末数
工程款及质保金	568,009,857.08	575,941,472.21
押金保证金	224,754,323.78	246,316,308.32
客户折扣款	137,460,454.35	129,780,042.30
预提费用	98,314,993.21	139,920,340.25
港建费及安保费	25,049,005.33	27,939,655.23
其他	534,454,484.33	422,827,137.44
合计	1,588,043,118.08	1,542,724,955.75

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市交通运输局 (深圳市港务管理局)	■	1至2年、2至3年及3年以上	待双方确认后支付
阿萨勒湖投资控股有限公司	■	1至2年	待双方确认后支付
中交水运规划设计院有限公司	■	1至2年、2至3年及3年以上	待双方确认后支付
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	■	1至2年及3年以上	尚未达到合同约定的结算条件
汕头市交通运输局	■	3年以上	待双方确认后支付
中交广州航道局有限公司	■	1至2年及3年以上	尚未达到合同约定的结算条件
深圳招商房地产有限公司	■	3年以上	待双方确认后支付
广东新国通集团有限公司 (曾用名: 广东恒泰国通实业有限公司)	■	3年以上	尚未达到合同约定的结算条件
汕头市财政局	■	3年以上	待双方确认后支付
合计	■		

32. 一年内到期的非流动负债

项目	本期期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款 (附注八、34)	1,930,455,304.74	1,033,008,184.01
其中: 信用借款	1,785,185,074.71	532,282,391.00
保证借款		410,725,775.58
抵押借款	68,015,887.77	30,352,589.61
保证、抵押借款	77,254,342.26	59,647,427.82
一年内到期的应付债券 (附注八、35)	3,307,693,198.24	5,267,490,749.32
一年内到期的租赁负债 (附注八、36)	149,675,800.71	248,634,286.86
一年内到期的长期应付款 (附注八、37)	205,671,967.93	184,534,373.50
一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注八、38)	49,222,476.65	49,730,825.21
一年内到期的其他非流动负债 (附注八、41)	30,236,062.34	34,005,870.35
合计	5,672,954,810.61	6,817,404,289.25

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	本期期末数	上年年末数
短期应付债券	2,005,876,712.33	2,007,190,136.98
预提专业机构费用	88,910,539.97	114,638,017.33
其他	38,174,546.70	22,014,380.22
合计	2,132,961,799.00	2,143,842,534.53

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 其他流动负债 - 续

(2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	本期期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期期末数	是否违约
1.95% 20 亿人民币超短期融资券	2,000,000,000.00	1.95%	2024-5-6	90 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	5,876,712.33	-	-	2,005,876,712.33	否
2.43% 20 亿人民币超短期融资券	2,000,000,000.00	2.43%	2023-11-7	90 天	2,000,000,000.00	2,007,190,136.98	-	4,760,682.69	-	2,011,950,819.67	-	否
合计	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00	2,007,190,136.98	2,000,000,000.00	10,637,395.02	-	2,011,950,819.67	2,005,876,712.33	

八、合并财务报表项目附注 - 续

34. 长期借款

借款类别	本期期末数	上年年末数	本期期末利率区间
信用借款	19,236,552,383.83	16,857,281,855.60	1.20%-3.70%
保证借款	-	845,725,775.58	/
抵押借款(注1)	456,989,441.80	314,794,387.22	3.15%-8.00%
保证、抵押借款(注2)	1,222,192,431.80	1,242,750,120.32	2.70%
合计	20,915,734,257.43	19,260,552,138.72	
减: 一年内到期的长期借款	1,930,455,304.74	1,033,008,184.01	
其中: 信用借款	1,785,185,074.71	532,282,391.00	
保证借款	-	410,725,775.58	
抵押借款	680,158,877.77	303,525,896.11	
保证、抵押借款	77,254,342.26	59,647,427.82	
一年后到期的长期借款	18,985,278,952.69	18,227,543,954.71	

注1: 于2024年6月30日, 本集团以持有的广东颐德港口有限公司(以下简称“颐德港”)持有产权的土地、固定资产及广东顺控临港开发建设有限公司(以下简称“顺控临港”)持有产权的土地取得长期借款 383,828,912.41 元(2023年12月31日: 314,794,387.22 元); PT Nusantara Pelabuhan Handal Tbk(以下简称“NPH”)以固定资产作为抵押物, 取得长期借款 73,160,529.39 元(2023年12月31日: 无)。

注2: 于2024年6月30日, 深圳海星港口发展有限公司(以下简称“深圳海星”)以持有产权的土地作为抵押物, 招商局港口控股、中国外运华南有限公司提供保证, 取得长期借款 1,222,192,431.80 元(2023年12月31日: 1,242,750,120.32 元)。

抵押借款明细如下:

借款单位	本期期末数	上年年末数	抵押物
中国银行前海蛇口分行	1,222,192,431.80	1,242,750,120.32	深圳海星土地使用权
中国建设银行顺德分行	191,169,777.82	206,239,867.27	颐德港土地使用权、固定资产
交通银行股份有限公司广东省分行	192,659,134.59	108,554,519.95	顺控临港土地使用权
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	73,160,529.39	-	NPH 固定资产
合计	1,679,181,873.60	1,557,544,507.54	

注: 上述抵押物情况参见附注八、64。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 应付债券

(1) 应付债券

项目	本期期末数	上年年末数
5.000% 6 亿美元公司债	4,331,518,345.76	4,304,565,371.23
4.750% 5 亿美元公司债	3,626,774,210.55	3,605,285,143.36
4.000% 5 亿美元公司债	3,564,714,387.64	3,544,024,689.32
2.690% 30 亿人民币公司债	3,067,655,342.44	3,027,415,890.40
2.450% 30 亿人民币公司债	3,060,209,589.03	3,023,560,273.97
3.520% 20 亿人民币公司债	-	2,050,147,945.19
2.800% 15 亿人民币公司债	1,510,241,095.89	-
2.680% 5 亿人民币公司债	503,267,397.26	-
合计	19,664,380,368.57	19,554,999,313.47
减：一年内到期的应付债券	3,307,693,198.24	5,267,490,749.32
一年后到期的应付债券	16,356,687,170.33	14,287,508,564.15

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的具体情况

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	本期末初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币报表折算影响	本期末末数	是否违约
5.000% 6亿美元公司债	600,000,000.00 美元	5.000%	2018-8-6	十年	600,000,000.00 美元	4,304,565,371.23	-	106,344,687.98	2,984,601.12	106,562,536.30	24,186,221.73	4,331,518,345.76	否
4.000% 5亿美元公司债	500,000,000.00 美元	4.000%	2022-6-1	五年	500,000,000.00 美元	3,544,024,689.32	-	70,465,140.06	1,355,130.29	71,065,587.83	19,935,015.80	3,564,714,387.64	否
4.750% 5亿美元公司债	500,000,000.00 美元	4.750%	2015-8-3	十年	500,000,000.00 美元	3,605,285,143.36	-	84,200,157.81	1,391,424.58	84,366,431.79	20,263,916.59	3,626,774,210.55	否
3.520% 20亿人民币公司债	2,000,000,000.00	3.520%	2021-4-14	三年	2,000,000,000.00	2,050,147,945.19	-	20,252,054.81	-	2,070,400,000.00	-	-	否
2.690% 30亿人民币公司债	3,000,000,000.00	2.690%	2022-8-29	三年	3,000,000,000.00	3,027,415,890.40	-	40,239,452.04	-	-	-	3,067,655,342.44	否
2.450% 30亿人民币公司债	3,000,000,000.00	2.450%	2022-9-5	二年	3,000,000,000.00	3,023,560,273.97	-	36,649,315.06	-	-	-	3,060,209,589.03	否
2.800% 15亿人民币公司债	1,500,000,000.00	2.800%	2024-4-1	二年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	10,241,095.89	-	-	-	1,510,241,095.89	否
2.680% 5亿人民币公司债	500,000,000.00	2.680%	2024-4-1	三年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	3,267,397.26	-	-	-	503,267,397.26	否
合计						19,554,999,313.47	2,000,000,000.00	371,659,300.91	5,731,155.99	2,332,394,555.92	64,385,154.12	19,664,380,368.57	
减: 一年内到期的应付债券						5,267,490,749.32	40,202,448.92	-	-	2,000,000,000.00	-	3,307,693,198.24	
一年后到期的应付债券						14,287,508,564.15	1,959,797,551.08	371,659,300.91	5,731,155.99	332,394,555.92	64,385,154.12	16,356,687,170.33	

八、合并财务报表项目附注 - 续

36. 租赁负债

(1) 租赁负债

类别	本期期末数	上年年末数
租赁付款额	3,863,055,235.56	2,782,133,802.80
未确认的融资费用	-2,169,389,815.07	-1,532,327,309.02
合计	1,693,665,420.49	1,249,806,493.78
减：一年内到期的租赁负债	149,675,800.71	248,634,286.86
一年以后到期的租赁负债	1,543,989,619.78	1,001,172,206.92

(2) 租赁负债到期期限

项目	本期期末数
不可撤销租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	241,855,275.67
资产负债表日后第2年	156,352,310.72
资产负债表日后第3年	137,826,180.85
以后年度	3,327,021,468.32
合计	3,863,055,235.56

本集团未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

37. 长期应付款

(1) 项目列示

项目	本期期末数	上年年末数
长期应付款	3,749,789,258.48	4,001,789,922.65
专项应付款	5,854,885.33	5,606,653.02
合计	3,755,644,143.81	4,007,396,575.67
减：一年内到期的长期应付款	205,671,967.93	184,534,373.50
一年后到期的长期应付款	3,549,972,175.88	3,822,862,202.17

(2) 长期应付款

项目	本期期末数	上年年末数
码头经营权购买款（注）	3,669,905,925.54	3,958,393,516.47
其他	79,883,332.94	43,396,406.18
合计	3,749,789,258.48	4,001,789,922.65
减：一年内到期的长期应付款	205,671,967.93	184,534,373.50
一年后到期的长期应付款	3,544,117,290.55	3,817,255,549.15

八、合并财务报表项目附注 - 续

37. 长期应付款 - 续

(2) 长期应付款 - 续

注：主要来自 CICT 和 TCP 的码头经营权购买款。2011年8月12日，本集团通过子公司 CICT 与斯里兰卡港务局就建设、运营、管理和发展科伦坡港南集装箱码头达成了一项为期35年的建设、运营、转让协议（以下简称为“BOT”）。上述码头经营权购买款系根据 BOT 协议规定按当时市场利率对未来每年需支付的金额进行折现后确定。截至2024年6月30日，应付码头经营权购买款金额为 877,419,694.52 元。

本公司之子公司 TCP 与巴西巴拉那瓜港和安东尼纳港港口管理机关（Administration Of The Ports Of Paranaguá And Antonina- APPA，以下简称“APPA 港务局”）签署关于巴拉那瓜港的特许经营协议，协议约定特许经营权初始期限为25年。2016年4月，TCP 与 APPA 港务局签署补充协议，续期至50年，至2048年10月到期。截至2024年6月30日，应付特许经营权使用费金额为 2,792,486,231.02 元。

(3) 专项应付款

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	本期期末数	形成原因
职工住房基金	5,606,653.02	248,232.31	-	5,854,885.33	注
合计	5,606,653.02	248,232.31	-	5,854,885.33	

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

八、合并财务报表项目附注 - 续

38. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

项目	本期期末数	上年年末数
离职后福利-设定受益计划净负债	520,390,479.91	509,605,071.25
辞退福利	56,125,397.07	58,098,932.22
其他(注)	73,072,332.25	85,036,743.65
合计	649,588,209.23	652,740,747.12
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬	49,222,476.65	49,730,825.21
一年后到期的长期应付职工薪酬	600,365,732.58	603,009,921.91

注: 系本公司之子公司汕头港与土地收储相关的员工安置成本。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期	上期
一、期初数	509,605,071.25	516,950,669.03
二、计入当期损益的设定受益成本	6,202,972.98	10,350,000.04
1.当期服务成本	132,972.96	2,730,200.04
2.过去服务成本	-	-
3.利息调整	6,070,000.02	7,619,800.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-295,564.04	789,488.92
1.精算利得	-	-
2.汇率变动的影响	-295,564.04	789,488.92
四、其他变动	4,877,999.72	-6,925,211.56
1.已支付的福利	-12,308,871.63	-6,925,211.56
2.合并范围变更影响	17,186,871.35	-
五、期末/年末数	520,390,479.91	521,164,946.43

本公司之子公司为在册的离退休人员及在职人员提供补充离职后福利计划。

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

八、合并财务报表项目附注 - 续

39. 预计负债

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	本期期末数	形成原因
未决诉讼	8590841	1006855	2461872	-83457104	75880850	注
销售折扣		91593389	91593389	-	-	
合计	8590841	92693864	94055261	-83457104	75880850	

注：主要系本公司之子公司 TCP 因未决诉讼而预计的可能赔偿金额。

40. 递延收益

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
政府补助	1,024,776,557.73	450,000.00	25,422,775.68	999,803,782.05
合计	1,024,776,557.73	450,000.00	25,422,775.68	999,803,782.05

41. 其他非流动负债

项目	本期期末数	上年年末数
公安局人员养老待遇差精算费用（注 1）	188,780,623.67	198,642,177.67
关联方借款（注 2）	8,176,062.34	11,945,870.35
其他	3,146,435.18	3,052,086.06
合计	200,103,121.19	213,640,134.08
减：一年内到期的其他非流动负债	30,236,062.34	34,005,870.35
其中：公安局人员养老待遇差精算费用	22,060,000.00	22,060,000.00
关联方借款	8,176,062.34	11,945,870.35
一年后到期的其他非流动负债	169,867,058.85	179,634,263.73

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

本公司之子公司汕头港将汕头市公安局港航分局（原汕头港公安局）移交给汕头市人民政府，由汕头市公安局全面接管。在编在职民警按照国家规定过渡为公务员，已退休民警纳入汕头市机关事业单位养老保险的管辖范围，养老待遇差由汕头港承担。

注 2：系本公司之子公司顺控临港向其少数股东广东顺控城投置业有限公司及其关联方广东顺控交通投资有限公司的借款本金和利息。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

42. 股本

项目	本期期初数	本期增减变动				小计	本期期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
2024年1月1日至6月30日止期间							
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	576,709,537.00	-	-	-	-	-	576,709,537.00
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	576,709,537.00	-	-	-	-	-	576,709,537.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	1,742,469,694.00	-	-	-	1,207,820.00	1,207,820.00	1,743,677,514.00
2.境内上市外资股	179,895,430.00	-	-	-	-	-	179,895,430.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,922,365,124.00	-	-	-	1,207,820.00	1,207,820.00	1,923,572,944.00
三、股份总数	2,499,074,661.00	-	-	-	1,207,820.00	1,207,820.00	2,500,282,481.00

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

42. 股本 - 续

项目	本年年初数	本年增减变动					本年年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2023年度							
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	576,709,537.00	-	-	-	-	-	576,709,537.00
3.其他内资持股	7,366.00	-	-	-	-7,366.00	-7,366.00	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	576,716,903.00	-	-	-	-7,366.00	-7,366.00	576,709,537.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	1,742,468,718.00	-	-	-	976.00	976.00	1,742,469,694.00
2.境内上市外资股	179,889,040.00	-	-	-	6,390.00	6,390.00	179,895,430.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,922,357,758.00	-	-	-	7,366.00	7,366.00	1,922,365,124.00
三、股份总数	2,499,074,661.00	-	-	-	-	-	2,499,074,661.00

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

43. 资本公积

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
2024年1月1日至6月30日止期间				
一、资本溢价	36,453,130,588.72	238,421,458.64	-	36,691,552,047.36
其中：投资者投入的资本	17,068,816,277.34	21,539,187.16	-	17,090,355,464.50
同一控制下合并形成的差额	13,302,937,205.73	-	-	13,302,937,205.73
收购少数股东权益形成的差额（注1）	4,407,857,529.27	216,882,271.48	-	4,624,739,800.75
其他	1,673,519,576.38	-	-	1,673,519,576.38
二、其他资本公积	623,716,214.34	17,193,342.68	3,483,901.00	637,425,656.02
其中：原制度资本公积转入	-2,781,133.00	-	-	-2,781,133.00
未行权的股份支付（注2）	6,644,590.36	264,766.44	3,483,901.00	3,425,455.80
权益法下被投资单位除净损益、其他综合收益、利润分配变动以外的所有者权益的其他变动	619,852,756.98	16,928,576.24	-	636,781,333.22
合计	37,076,846,803.06	255,614,801.32	3,483,901.00	37,328,977,703.38
2023年度				
一、资本溢价	34,208,812,963.50	2,244,317,625.22	-	36,453,130,588.72
其中：投资者投入的资本	17,068,816,277.34	-	-	17,068,816,277.34
同一控制下合并形成的差额	13,302,937,205.73	-	-	13,302,937,205.73
收购少数股东权益形成的差额	2,165,423,814.02	2,242,433,715.25	-	4,407,857,529.27
其他	1,671,635,666.41	1,883,909.97	-	1,673,519,576.38
二、其他资本公积	542,827,871.75	104,628,733.77	23,740,391.18	623,716,214.34
其中：原制度资本公积转入	-2,781,133.00	-	-	-2,781,133.00
未行权的股份支付	5,591,402.00	1,528,712.73	475,524.37	6,644,590.36
权益法下被投资单位除净损益、其他综合收益、利润分配变动以外的所有者权益的其他变动	540,017,602.75	103,100,021.04	23,264,866.81	619,852,756.98
合计	34,751,640,835.25	2,348,946,358.99	23,740,391.18	37,076,846,803.06

注1：本期变动主要系本公司及本公司之子公司港口发展（香港）有限公司增持招商局港口控股普通股股份，本期增加资本公积 216,882,271.48 元，详见附注十一、2。

注2：详见附注十六、2。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

44. 其他综合收益

项目	本期期初数	本期发生额					减: 其他变动	本期期末数	
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司			税后归属于少数股东
2024年1月1日至6月30日止期间									
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,859,768.83	4,880,010.69	-	-	-	2,419,297.96	2,460,712.73	-	-20,440,470.87
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-2,709,609.54	-	-	-	-	-	-	-	-2,709,609.54
权益法下不能转损益的其他综合收益	-92,749,398.41	4,880,010.69	-	-	-	2,419,297.96	2,460,712.73	-	-90,330,100.45
其他权益工具投资公允价值变动	72,599,239.12	-	-	-	-	-	-	-	72,599,239.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	-880,766,825.52	-743,811,304.09	-	-	-	-302,049,006.52	-441,762,297.57	-	-1,182,815,832.04
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-426,790,507.27	-98,079,110.21	-	-	-	-42,117,286.47	-55,961,823.74	-	-468,907,793.74
外币财务报表折算差额	-453,976,318.25	-645,732,193.88	-	-	-	-259,931,720.05	-385,800,473.83	-	-713,908,038.30
其他综合收益合计	-903,626,594.35	-738,931,293.40	-	-	-	-299,629,708.56	-439,301,584.84	-	-1,203,256,302.91
2023年度									
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,014,303.06	60,755,557.83	-	-	846,996.46	-73,874,071.89	133,782,633.26	-	-22,859,768.83
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-10,189,712.88	25,003,573.00	-	-	-	7,480,103.34	17,523,469.66	-	-2,709,609.54
权益法下不能转损益的其他综合收益	-8,907,673.34	32,473,509.74	-	-	-	-83,841,725.07	116,315,234.81	-	-92,749,398.41
其他权益工具投资公允价值变动	70,111,689.28	3,278,475.09	-	-	846,996.46	2,487,549.84	-56,071.21	-	72,599,239.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	-740,567,922.92	149,948,207.40	-	-	-	-140,198,902.60	290,147,110.00	-	-880,766,825.52
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-60,762,188.43	-767,504,700.07	-	-	-	-366,028,318.84	-401,476,381.23	-	-426,790,507.27
外币财务报表折算差额	-679,805,734.49	917,452,907.47	-	-	-	225,829,416.24	691,623,491.23	-	-453,976,318.25
其他综合收益合计	-689,553,619.86	210,703,765.23	-	-	846,996.46	-214,072,974.49	423,929,743.26	-	-903,626,594.35

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

45. 专项储备

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
安全生产费	34,003,994.41	26,486,147.83	10,838,866.10	49,651,276.14

46. 盈余公积

项目	本期期初数	本期增加	本期减少	本期期末数
法定盈余公积金	1,095,980,563.68	-	-	1,095,980,563.68

47. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2024年1月1日至6月30日止期间		
调整前年初未分配利润	1904531351975	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
调整后年初未分配利润	1904531351975	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	254682845608	
其他综合收益结转未分配利润		
减: 本期提取法定盈余公积		
本期提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,450,163,838.98	注
转作股本的普通股股利		
养老待遇差		
划转全国社会保障基金理事会		
对其他权益工具持有者分配		
其他		
期末未分配利润	20,141,978,136.85	

八、合并财务报表项目附注 - 续

47. 未分配利润 - 续

项目	金额	提取或分配比例
2023年度		
调整前年初未分配利润	16679,688,347.09	
加：年初未分配利润调整数	22995405	
其中：会计政策变更	22995405	
调整后年初未分配利润	16,701,988,301.14	
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,571,800,762.16	
其他综合收益结转未分配利润		
减：本年提取法定盈余公积	946,311,453	
本年提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,124,583,597.45	
转作股本的普通股股利		
养老待遇差	794,921.60	
划转全国社会保障基金理事会		
对其他权益工具持有者分配		
其他	188,909.97	
年末未分配利润	19,045,313,519.75	

注：根据2024年5月31日股东大会决议，本公司拟按最新总股本2,499,462,404股为基数，每十股派发现金股利5.80元（含税），共计派发现金股利1,449,688,194.32元。截至2024年6月30日，本公司总股本后因股权激励授予行权，变更为2,500,282,481股，本公司派送现金股利变更为1,450,163,838.98元。

48. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,883,718,886.49	4,278,633,923.81	7,708,854,212.85	4,408,430,226.61
其他业务	91,474,197.15	112,235,371.15	86,407,358.14	111,513,527.18
合计	7,975,193,083.64	4,390,869,294.96	7,795,261,570.99	4,519,943,753.79

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

48. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	港口业务		保税物流业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆、香港及台湾地区	4,974,576,305.58	2,977,738,592.37	244,280,778.05	123,835,700.00	91,474,197.15	112,235,371.15	5,310,331,280.78	3,213,809,663.52
-珠三角	3,219,936,922.80	1,685,168,257.93	168,586,159.63	88,121,985.90	91,474,197.15	112,235,371.15	3,479,997,279.58	1,885,525,614.98
-长三角	1,029,435.60	5,842,912.70	-	-	-	-	1,029,435.60	5,842,912.70
-环渤海	39,308,697.49	33,142,932.27	75,694,618.42	35,713,714.10	-	-	115,003,315.91	68,856,646.37
-其他	1,714,301,249.69	1,253,584,489.47	-	-	-	-	1,714,301,249.69	1,253,584,489.47
其他地区	2,644,011,210.95	1,157,898,462.56	20,850,591.91	19,161,168.88	-	-	2,664,861,802.86	1,177,059,631.44
合计	7,618,587,516.53	4,135,637,054.93	265,131,369.96	142,996,868.88	91,474,197.15	112,235,371.15	7,975,193,083.64	4,390,869,294.96

八、合并财务报表项目附注 - 续

48. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

本集团提供码头装卸服务、保税物流服务和其他服务。这些服务为一段时间内履行的履约义务。对于码头装卸服务, 由于集装箱和散杂货的装卸时间较短, 管理层认为, 在服务完成时确认履约义务已完成并确认收入是恰当的计量方法。对于保税物流服务和其他服务, 客户均匀地取得并消耗企业履约所带来的经济利益, 同时合同条款约定的计费规则一般按天/月/年, 本集团在提供服务过程中, 按照直线法确认收入。同时, 本集团在上述服务中作为主要责任人且一般不存在承担的预期将退还给客户的款项。

本集团部分装卸合同存在折扣条款, 即客户业务量到达合同约定水平, 予以优惠费率或折扣返还。本期期末, 由于在合同期内最终实现的业务量具有不确定性, 合同对价存在可变因素, 管理层将该部分折扣计入其他应付款和预计负债。本期末, 由销售折扣产生的可变对价余额, 详见附注八、31 (3) 和附注八、39。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额主要为合同负债的金额 136,314,445.28 元, 其中: 46,777,586.79 元预计将于 2024 年度确认收入; 89,536,858.49 元预计将于 2025 年度及以后年度确认收入。

49. 税金及附加

项目	本期累计数	上期累计数
房产税	37,432,602.44	37,043,349.16
土地使用税	17,922,726.00	21,497,609.30
城市维护建设税	5,333,385.15	3,574,919.14
教育费附加及地方教育费附加	3,987,112.95	2,755,664.80
印花税	1,772,162.02	1,784,831.65
其他(注)	97,135,500.20	75,120,958.39
合计	163,583,488.76	141,777,332.44

注: 主要系本公司之子公司 TCP 本期承担的社会贡献税和服务税, 合计巴西雷亚尔 65,325,112.99 元 (折合人民币 91,539,427.58 元)。

八、合并财务报表项目附注 - 续

50. 管理费用

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	620,704,850.52	588,853,219.14
折旧费	35,571,367.42	37,022,009.61
无形资产摊销	27,872,655.34	28,171,677.17
聘请中介机构费用	18,415,907.98	17,093,174.16
其他	105,613,974.92	119,776,074.57
合计	808,178,756.18	790,916,154.65

51. 研发费用

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	59,561,003.92	92,265,865.27
直接材料及委外研发	22,767,018.47	20,057,996.34
折旧及摊销	1,956,675.62	8,209,955.28
其他	448,263.29	507,493.83
合计	84,732,961.30	121,041,310.72

52. 财务费用

项目	本期累计数	上期累计数
利息费用	1,024,492,994.41	967,915,432.19
减：利息收入	240,157,542.78	248,901,354.18
减：已资本化的利息费用	20,937,364.57	22,358,449.22
汇兑差额	84,715,364.32	93,018,282.35
码头经营权的利息费用（注）	118,016,249.69	135,914,691.46
租赁负债的利息费用	26,893,252.91	31,418,935.49
手续费	2,010,403.68	2,299,754.36
其他	1,179,416.15	1,142,449.45
合计	996,212,773.81	960,449,741.90

注： 详见附注八、37。

53. 其他收益

按项目性质分类	本期累计数	上期累计数
业务发展补助	71,860,214.43	10,065,510.04
递延收益分摊转入（附注八、40）	25,422,775.68	24,115,933.58
专项运营补助	6,677,269.13	6,146,204.98
其他	4,435,948.63	22,229,294.67
合计	108,396,207.87	62,556,943.27

八、合并财务报表项目附注 - 续

54. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期累计数	上期累计数
权益法核算的长期股权投资收益	3,357,745,272.28	3,095,294,518.20
其中：权益法核算的联营企业长期股权投资收益	3,173,207,222.52	2,925,319,084.66
权益法核算的合营企业长期股权投资收益	184,538,049.76	169,975,433.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,265,732.57	42,382,509.61
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	44,838,893.61	40,991,190.59
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	8,824,500.00
合计	3,437,849,898.46	3,187,492,718.40

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期累计数	上期累计数	本期比上期增减变动的原因
上港集团	2,356,313,485.80	2,053,880,439.55	被投资单位净利润变动
宁波舟山	518,924,362.26	486,448,025.41	被投资单位净利润变动
Terminal Link SAS	183,301,622.28	123,523,209.71	被投资单位净利润变动
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	77,521,103.55	65,204,791.15	被投资单位净利润变动
PORT DE DJIBOUTI S.A	70,639,375.54	46,389,947.52	被投资单位净利润变动
Euro-Asia Oceangate S. à r.l.	55,117,511.36	52,892,617.53	被投资单位净利润变动
辽港股份	51,318,446.09	71,442,863.94	被投资单位净利润变动
现代货箱码头有限公司	23,942,161.87	24,704,316.27	被投资单位净利润变动
深圳市招商前海实业发展有限公司	8,845,554.89	21,312,200.00	被投资单位净利润变动
南山集团	-27,433,343.85	113,853,548.75	被投资单位净利润变动
其他	39,254,992.49	35,642,558.37	被投资单位净利润变动
合计	3,357,745,272.28	3,095,294,518.20	

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期累计数	上期累计数
交易性金融资产	22,475,938.61	29,660,173.93
其他非流动金融资产	443,376,957.50	113,377,129.75
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	443,376,957.50	113,377,129.75
合计	465,852,896.11	143,037,303.68

56. 信用减值利得（损失）

项目	本期累计数	上期累计数
一、应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-461,759.95	-6,091,772.24
二、其他应收款信用减值利得（损失以“-”号填列）	316,195,849.66	-848,166.66
三、长期应收款信用减值利得（损失以“-”号填列）	-7,587.78	-355,682.40
合计	315,726,501.93	-7,295,621.30

八、合并财务报表项目附注 - 续

57. 资产减值利得

项目	本期累计数	上期累计数
存货跌价利得	-	65,324.84
合计	-	65,324.84

58. 资产处置收益

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	884,468.18	352,045.75	884,468.18
其中：固定资产处置收益	679,465.46	332,086.56	679,465.46
其他	205,002.72	19,959.19	205,002.72

59. 营业外收入

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,173,484.75	11,941,072.67	1,173,484.75
地租减免	52,700.54	2,687,908.22	52,700.54
拆迁补偿收入	-	4,301,000.00	-
非流动资产毁损报废利得	1,566,507.26	1,501,585.40	1,566,507.26
其中：固定资产毁损报废利得	1,566,507.26	1,495,213.72	1,566,507.26
豁免往来款	824,983.50	15,000.00	824,983.50
保险理赔款	800,133.81	12,234.79	800,133.81
政府补助	-	51,161.13	-
其他	13,120,624.87	16,073,522.25	13,120,624.87
合计	17,538,434.73	36,583,484.46	17,538,434.73

八、合并财务报表项目附注 - 续

60. 营业外支出

项目	本期累计数	上期累计数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,703,003.88	8,552,288.98	
其中：固定资产毁损报废损失	4,703,003.88	8,552,288.98	
赔偿金、违约金	1,801,256.48	1,008,437.74	
公益性捐赠支出	340,995.85	196,195.88	
其他	26,854,371.88	322,080.73	
合计	33,699,628.09	10,079,003.33	

61. 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
在建工程		
湛江港宝满港区拆装箱服务区一期工程	3.50%	3,225,990.15
佛山港了哥山港区本港作业区码头二期工程	3.44%	4,364,573.40
湛江港宝满港区集装箱码头一期扩建工程	3.30%	1,501,500.00
其他非流动资产		
航道垫付资金费用	4.35%	11,845,301.02
小计		20,937,364.57
计入当期损益的利息费用（不含码头经营权和租赁负债的利息费用）		1,003,555,629.84
合计		1,024,492,994.41

62. 外币折算

项目	本期累计数
计入当期损益的汇兑差额	84,715,364.32
合计	84,715,364.32

63. 所得税费用

项目	本期累计数	上期累计数
当期所得税费用	576,566,050.41	526,429,958.55
递延所得税费用	227,952,828.10	86,789,894.01
合计	804,518,878.51	613,219,852.56

八、合并财务报表项目附注 - 续

63. 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项目	本期累计数
利润总额	5,844,164,587.82
按 25% 的税率计算的所得税	1,461,041,146.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,751,737.74
预提所得税	255,653,867.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,707,088.43
非应税收入的纳税影响（注）	-694,827,444.70
税收优惠及税率变动的影响	-320,668,997.36
子公司适用不同税率的影响	-55,649,513.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,402,438.30
调整以前年度所得税的影响	8,172,048.85
其他	1,741,382.50
所得税费用	804,518,878.51

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。

八、合并财务报表项目附注 - 续

64. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	本期期末数				上年年末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金（注1）	48,273,024.56	48,273,024.56	受限制的保证金	履约保证金、冻结资金等	46,535,456.14	46,535,456.14	受限制的保证金	履约保证金、冻结资金等
固定资产（注2）	506,723,837.68	467,502,744.69	抵押	抵押借款	330,222,332.58	291,001,239.59	抵押	抵押借款
无形资产（注2）	547,351,620.98	547,351,620.98	抵押	抵押借款	457,654,685.65	457,654,685.65	抵押	抵押借款
合计	1,102,348,483.22	1,063,127,390.23			834,412,474.37	795,191,381.38		

注1：受限制的货币资金信息详见附注八、1。

注2：抵押借款信息详见附注八、24和附注八、34。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

65. 资产减值准备及坏账准备

项目	本期期初数	合并范围 变更影响	本期计提	本期转回	本期核销及转销	本期因出售转出	本期其他增加	本期其他减少	外币报表 折算影响	本期期末数
应收账款坏账准备	91,022,363.09	785,325.91	1,843,140.23	-1,381,380.28	-	-	-	-	-2,467,553.63	89,801,895.32
其他应收款坏账准备	957,081,730.86	-	162,050.34	-316,357,900.00	-	-	-	-	-18,759,262.79	622,126,618.41
存货跌价准备	1,234,628.38	-	-	-	-	-	-	-	3,407.55	1,238,035.93
长期应收款坏账准备	1,178,166.70	-	22,497.85	-14,910.07	-	-	-	-	-	1,185,754.48
长期股权投资减值准备	362,334,075.76	-	-	-	-	-	-	-	2,446,960.50	364,781,036.26
固定资产减值准备	213,504,483.08	-	-	-	-	-	-	-	-82,379.91	213,422,103.17
无形资产减值准备	57,010,270.07	-	-	-	-	-	-	-	-	57,010,270.07
商誉减值准备	970,663,044.33	-	-	-	-	-	-	-	-	970,663,044.33
合计	2,654,028,762.27	785,325.91	2,027,688.42	-317,754,190.35	-	-	-	-	-18,858,828.28	2,320,228,757.97

八、合并财务报表项目附注 - 续

66. 其他综合收益的税后净额

详见附注八、44。

67. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
收回营运补偿款	316,356,000.00	-
收到利息收入	179,018,389.54	158,498,388.26
收到保证金、押金	21,859,387.49	30,744,990.97
收到政府补助	21,136,532.52	37,471,669.54
收到租金	2,021,910.78	6,510,750.65
收到保险赔款	932,383.16	1,998,402.38
其他	217,476,013.97	138,575,220.13
合计	758,800,617.46	373,799,421.93

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出	101,884,227.23	125,945,130.98
支付往来代垫款	72,413,451.97	93,657,548.56
支付保证金及押金	17,564,575.29	13,258,231.38
支付的租金	13,477,881.80	23,988,105.53
支付口岸费	950,402.70	2,639,938.00
支付货物港务费	-	6,085,935.98
其他	177,708,320.65	123,054,086.20
合计	383,998,859.64	388,628,976.63

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款	11,200,000,000.00	13,267,000,000.00
收到分红款	1,992,633,200.33	773,104,596.91
收回借出款项	-	15,768,702.30
合计	13,192,633,200.33	14,055,873,299.21

八、合并财务报表项目附注 - 续

67. 现金流量表项目 - 续

(2) 与投资活动有关的现金- 续

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
收到项目垫资利息	-	87,390,340.59
其他	-	15,768,702.30
合计	-	103,159,042.89

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
安速捷支付其与土地收储相关的税款	259,533,828.27	-
报废资产处置费用等	-	7,340,158.92
其他	545,760.17	6,146.71
合计	260,079,588.44	7,346,305.63

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
收取售后租回款项	40,000,000.00	322,200,480.00
其他	308,276.99	160,820.44
合计	40,308,276.99	322,361,300.44

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期累计数	上期累计数
收购招商局港口控股少数股东股权款项	147,607,116.30	302,638,065.73
支付的租赁费	142,264,009.77	168,480,367.22
其他	1,383,669.41	3,737,603.90
合计	291,254,795.48	474,856,036.85

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

67. 现金流量表项目 - 续

(3) 与筹资活动有关的现金 - 续

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	本期期初数	本期增加		本期减少		本期期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,714,045,288.97	3,462,956,586.42	139,241,663.05	7,390,847,002.81	11,102,651.43	11,914,293,884.20
长期借款	18,227,543,954.71	4,564,754,569.78	305,651,616.71	2,469,823,509.91	1,642,847,678.60	18,985,278,952.69
一年内到期的 非流动负债	6,817,404,289.25	-	2,418,800,214.26	3,497,378,061.05	65,871,631.85	5,672,954,810.61
应付债券	14,287,508,564.15	2,000,000,000.00	69,178,606.18	-	-	16,356,687,170.33
租赁负债	1,001,172,206.92	-	600,513,500.64	-	57,696,087.78	1,543,989,619.78
应付股利	111,897,214.27	-	3,042,048,832.80	104,678,144.40	-	3,049,267,902.67
其他流动负债	2,007,190,136.98	2,000,000,000.00	10,637,395.02	2,011,950,819.67	-	2,005,876,712.33
合计	58,166,761,655.25	12,027,711,156.20	6,586,071,828.66	15,474,677,537.84	1,777,518,049.66	59,528,349,052.61

(4) 本集团无以净额列报的现金流量。

(5) 本集团无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动的事项。

八、合并财务报表项目附注 - 续

68. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期累计数	上期累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,039,645,709.31	4,060,626,620.70
加: 资产减值准备	-	-65,324.84
信用减值准备	-315,726,501.93	7,295,621.30
固定资产折旧	954,005,882.47	1,019,376,080.32
投资性房地产折旧	91,661,825.39	91,173,671.26
使用权资产折旧	170,714,405.05	173,399,908.80
无形资产摊销	336,084,653.13	357,373,882.88
长期待摊费用摊销	50,836,674.54	43,553,304.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-884,681.8	-352,045.75
报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	313,496.62	7,050,703.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-465,852,896.11	-143,037,303.68
财务费用	121,946,426.80	1,091,936,549.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,437,849,898.46	-3,187,492,718.40
递延所得税资产的减少	990,366.9	22,271,600.81
递延所得税负债的增加	217,992,461.41	64,518,293.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-78,955,047.9	-27,601,948.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-697,580,401.64	-1,087,893,594.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,725,974.73	-181,287,994.79
经营活动产生的现金流量净额	3,122,383,705.03	2,310,845,305.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	17,306,212,560.80	14,556,330,454.28
减: 现金的期初数	16,018,613,631.10	13,567,309,471.62
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,287,598,929.70	989,020,982.66

(2) 现金及现金等价物

项目	本期期末数	上年年末数
一、现金	17,306,212,560.80	16,018,613,631.10
其中: 库存现金	2,344,695.38	974,629.3
可随时用于支付的银行存款	17,303,652,913.86	16,009,954,475.85
可随时用于支付的其他货币资金	214,951.56	7,684,462.32
二、现金等价物	-	-
三、期末/年末现金及现金等价物余额	17,306,212,560.80	16,018,613,631.10

八、 合并财务报表项目附注 - 续

68. 现金流量表补充资料 - 续

- (3) 本集团无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。
- (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期期末金额	上年年末金额	理由
受限制的保证金	46,434,938.58	44,697,370.16	使用范围受限
应收利息	24,056,967.34	14,497,091.00	未实际到账
ETC冻结保证金	12,000.00	12,000.00	不可随时支取
诉讼冻结资金	1,826,085.98	1,826,085.98	不可随时支取
合计	72,329,991.90	61,032,547.14	

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目附注 - 续

69. 外币货币性项目

项目	本期期末外币余额	折算汇率	本期期末折算人民币余额
货币资金			2,031,334,053.13
其中：港币	19,397,181.11	0.91234	17,696,824.21
美元	84,422,167.41	7.12250	601,296,887.38
人民币	1,178,632,822.36	1.00000	1,178,632,822.36
欧元	30,469,149.73	7.67030	233,707,519.17
应收账款			385,115,945.03
其中：港币	854,441.51	0.91234	779,541.17
美元	2,191,845.87	7.12250	15,611,422.21
欧元	48,071,780.98	7.67030	368,724,981.65
其他应收款			614,950,161.53
其中：港币	8,545,938.54	0.91234	7,796,801.57
美元	36,614,389.47	7.12250	260,785,989.00
欧元	7,541,589.66	7.67030	57,846,255.17
人民币	288,521,115.79	1.00000	288,521,115.79
长期应收款			206,677,268.65
其中：美元	1,023,180.69	7.12250	7,287,604.46
欧元	25,995,028.12	7.67030	199,389,664.19
短期借款			1,990,000,000.00
其中：人民币	1,990,000,000.00	1.00000	1,990,000,000.00
应付账款			51,277,729.08
其中：港币	3,110,520.44	0.91234	2,837,852.22
美元	2,192,317.81	7.12250	15,614,783.60
欧元	4,279,505.79	7.67030	32,825,093.26
其他应付款			910,663,228.13
其中：港币	32,266,372.16	0.91234	29,437,901.98
美元	71,888,337.64	7.12250	512,024,684.84
欧元	17,483,820.75	7.67030	134,106,150.30
人民币	235,094,491.01	1.00000	235,094,491.01
一年内到期的非流动负债			117,534,616.28
其中：美元	15,477,790.20	7.12250	110,240,560.70
人民币	7,294,055.56	1.00000	7,294,055.56
长期借款			4,354,000,000.00
其中：人民币	4,354,000,000.00	1.00000	4,354,000,000.00
应付债券			9,290,817,232.39
其中：美元	1,304,432,043.86	7.12250	9,290,817,232.39

八、合并财务报表项目附注 - 续

70. 租赁

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	159,621,039.50
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	205,827,952.84
第2年	154,612,751.85
第3年	111,946,208.25
第4年	67,115,685.79
第5年	30,782,259.28
5年以上	109,666,984.83

注：本集团作为出租人的经营租赁与港口及码头设施、机器设备、汽车、土地、房屋及建筑物相关，租期为1个月-19年，并拥有部分港口及码头设施、机器设备、土地、房屋及建筑物的续租选择权。本集团认为由于出租资产不存在使用不当的情形，该资产的未担保余额不构成本集团的重大风险。

(2) 租赁承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	26,893,252.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	24,384,099.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	4,006,036.83
与租赁相关的总现金流出	153,876,109.84
售后租回交易产生的相关损失	-15,122,375.29
售后租回交易现金流入	40,000,000.00
售后租回交易现金流出	65,029,365.02
其他	-

售后租回交易及判断依据：

本集团以筹措资金、租回使用为目的，以合法拥有所有权的码头资产作为转让标的及租物开展售后回租，租赁期间为3年。因本集团在租赁期满享有回购权，且回购价格不低于原售价，视为融资交易，在收到出租方款项时确认为长期应付款，并将其与回购价的差额确认为利息费用。

九、 研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,963,940.03	93,347,449.40
直接材料及委外研发	30,948,150.57	44,551,991.78
折旧与摊销	1,989,207.01	8,247,670.29
其他	1,209,359.37	507,493.83
合计	95,110,656.98	146,654,605.30
其中：费用化研发支出	84,732,961.30	121,041,310.72
资本化研发支出	10,377,695.68	25,613,294.58

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 研发支出 - 续

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	本期期初数	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额				本期期末数
			确认为固定资产	确认为无形资产	确认为在建工程	转入当期损益	
招商 ePort 综合服务平台	30,150,532.71	8,977,517.10	-	-	-	-	39,128,049.81
其他研发项目	20,839,620.47	1,400,178.58	11,645,284.18	-	755,739.26	-	9,838,775.61
合计	50,990,153.18	10,377,695.68	11,645,284.18	-	755,739.26	-	48,966,825.42

十、 合并范围的变更

1. 非同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	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	自购买日至 2024年6月30日被购买方		
							收入	净利润	净现金流入 / 流出
NPH	2024年6月28日	414,555,768.20	51.00	现金收购	2024年6月28日	实际控制权转移	-	-	-

NPH 是于 2003 年 12 月 29 日在印尼雅加达市成立的公司，总部位于印尼雅加达市，其主营业务为于印尼从事提供集装箱、多用途及一般码头服务，以及提供港口设备工程服务。在被合并之前，NPH 的母公司为 PT Episenta Utama Investasi。于 2023 年 11 月 20 日，本集团之子公司招商局港口控股与 NPH 原控股股东签订购股协议。根据协议，本集团计划收购 NPH 51% 的股份。上述交易于 2024 年 6 月 28 日完成，自此日起，本集团有权指派 NPH 董事会中大多数董事会成员，董事会为主导 NPH 相关业务的权力机构，董事会议事机制为过半数表决通过。因此，本集团能够控制 NPH，并将其纳入本集团合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

上述股权收购的暂估合并成本为 58,413,038.54 美元（折合人民币 414,555,768.20 元），取得的可辨认净资产的价值份额为 188,797,141.71 元。

(3) 购买日无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

于本财务报表报出日，所购买的净资产及所承担负债的必要估值及其他计算方法有待最终确定，故管理层暂时无法厘定于 2024 年 6 月 28 日收购 NPH 的 51% 股权所产生可辨认资产及负债的公允价值以及合并对价。最终确定时对上述暂估价值作出的任何调整将于购买日起计 12 个月内确认。计算有关调整时将假设公允价值已于购买日确认。商誉亦将调整为公允价值已于购买日采用而原应确认的金额。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本集团本期未发生反向购买的情况。

十、 合并范围的变更- 续

4. 处置子公司

本集团本期未发生处置子公司投资丧失控制权的情形。

5. 其他原因的合并范围变动

本集团本期未发生其他原因的合并范围变动。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成-主要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元, 除特别注明外)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳赤湾国际货运代理有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	550.00	100.00	-	投资设立
赤湾港航(香港)有限公司 (以下简称“港航香港”)	中国香港	中国香港	投资控股	港币 100.00 万元	100.00	-	投资设立
东莞深赤湾港务有限公司	中国东莞	中国东莞	物流辅助服务	45,000.00	85.00	-	投资设立
东莞深赤湾码头有限公司	中国东莞	中国东莞	物流辅助服务	40,000.00	100.00	-	投资设立
深圳赤湾港集装箱有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	28,820.00	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳赤湾港口发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	10,000.00	100.00	-	同一控制下企业合并
赤湾集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	美元 9,530.00 万元	55.00	20.00	同一控制下企业合并
深圳赤湾拖轮有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	2,400.00	100.00	-	同一控制下企业合并
赤湾海运(香港)有限公司	中国香港	中国香港	物流辅助服务	港币 80.00 万元	100.00	-	同一控制下企业合并
招商局港口控股(注1)	中国香港	中国香港	投资控股	港币 4,873,093.88 万元	0.38	49.29	同一控制下企业合并
招商局保税物流有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	70,000.00	40.00	60.00	同一控制下企业合并
招商局国际科技有限公司(下称“招商国科”)	中国深圳	中国深圳	信息技术服务	8,784.82	56.26	43.74	同一控制下企业合并
招商局国际(中国)投资有限公司	中国深圳	中国深圳	投资控股	美元 6,740.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
青岛港招商局国际集装箱码头有限公司	中国青岛	中国青岛	物流辅助服务	美元 20,630.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商局货柜服务有限公司	中国香港	中国香港	物流辅助服务	港币 50.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商港务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	55,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳海勤工程管理有限公司	中国深圳	中国深圳	工程监理服务	1,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
安通捷	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	港币 10,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
安速捷	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	港币 10,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
招商局国际码头(青岛)有限公司	中国青岛	中国青岛	物流辅助服务	美元 4,400.00 万元	-	90.10	同一控制下企业合并
CICT	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美元 15,000.01 万元	-	85.00	同一控制下企业合并
妈港仓码	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	33,500.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳妈湾港航有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	20,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
漳州招商局拖轮有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	1,500.00	-	100.00	同一控制下企业合并
漳州招商局码头有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	116,700.00	-	60.00	同一控制下企业合并
漳州招商局厦门湾港务有限公司 (以下简称“厦门湾港务”)(注2)	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	44,450.00	-	31.00	同一控制下企业合并
蛇口集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	港币 61,820.12 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳联运捷集装箱码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	60,854.90	-	100.00	同一控制下企业合并
安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	127,600.00	-	100.00	同一控制下企业合并
安迅捷码头仓储服务(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	筹办仓储项目	6,060.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳海星	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	53,072.92	-	67.00	同一控制下企业合并
深圳联用通码头有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	美元 700.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
顾德港	中国佛山	中国佛山	物流辅助服务	21,600.00	51.00	-	同一控制下企业合并
Mega SCT	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 120.00 元	-	80.00	同一控制下企业合并
Oasis King International Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 100.00 元	-	100.00	同一控制下企业合并
Lome Container Terminal S.A. (注3)	多哥共和国	多哥共和国	物流辅助服务	多哥非洲共同体法郎 20,000.00 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
Gainpro Resources Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 1.00 元	-	76.47	同一控制下企业合并
Hambantota International Port Group (Private) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美元 114,548 万元	-	85.00	同一控制下企业合并
汕头港	中国汕头	中国汕头	物流辅助服务	12,500.00	-	60.00	同一控制下企业合并
深圳金城融泰投资发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物业租赁服务等	80,000.00	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市招商前海湾置业有限公司	中国深圳	中国深圳	物业租赁服务等	20,000.00	-	100.00	收购资产
聚众智投资(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	投资咨询	4,000.00	-	75.00	同一控制下企业合并

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、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-主要子公司 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元, 除特别注明外)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳联达拖轮有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	200.00	-	60.29	同一控制下企业合并
漳州中理外轮理货有限公司	中国漳州	中国漳州	物流辅助服务	200.00	-	84.00	同一控制下企业合并
China Merchants Holdings (Djibouti) FZE	吉布提	吉布提	物流辅助服务	美元 3,814 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
Xinda Resources Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	美元 10,762 万元	-	77.45	同一控制下企业合并
Kong Rise Development Limited	中国香港	中国香港	投资控股	美元 10,762 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
TCP	巴西	巴西	物流辅助服务	巴西雷亚尔 6,885.16 万元	-	100.00	非同一控制下企业合并
Direcet Achieve Investments Limited	中国香港	中国香港	投资控股	美元 81,478.13 万元	-	100.00	同一控制下企业合并
舟山滚装	中国舟山	中国舟山	物流辅助服务	17,307.86	51.00	-	资产购买
深圳海星物流发展有限公司	中国深圳	中国深圳	物流辅助服务	7,066.79	-	100.00	资产购买
湛江港	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	587,420.91	30.78	27.58	非同一控制下企业合并
湛江港国际集装箱码头有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	60,000.00	-	80.00	非同一控制下企业合并
湛江港石化码头有限责任公司(注4)	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	18,000.00	-	50.00	非同一控制下企业合并
湛江中理外轮理货有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	300.00	-	84.00	非同一控制下企业合并
湛江港东海岛散货码头有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	5,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
湛江港物流	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	10,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东湛江港龙腾船务有限公司	中国湛江	中国湛江	物流辅助服务	9,000.00	-	51.00	非同一控制下企业合并
汕头市海港拖轮服务有限公司	中国汕头	中国汕头	物流辅助服务	1,000.00	-	100.00	投资设立
三亚招商港口发展有限公司	中国三亚	中国三亚	物流辅助服务	1,000.00	51.00	-	投资设立
码来仓储(深圳)有限公司	中国深圳	中国深圳	持有中国前海物业	港币 160,000.00 万元	-	100.00	同一控制下的企业合并
港口发展(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	2,768,291.56	100.00	-	投资设立
顺控临港	中国佛山	中国佛山	物流辅助服务	34,489.79	51.00	-	资产购买
South Asia Commercial and Logistic Hub Limited (以下简称“SACL”)	斯里兰卡	斯里兰卡	物流辅助服务	美元 3,714.00 万元	-	70.00	投资设立
NPH	印度尼西亚	印度尼西亚	物流辅助服务	美元 1,714.64 万元	51.00	-	非同一控制下企业合并

注1: 于2018年6月19日,本公司与招商局集团(香港)有限公司(以下简称“CMHK”)签署《关于招商局港口控股有限公司之一致行动协议》,根据协议约定,CMHK对于其受托行使的招商局港口控股的表决权,在招商局港口控股股东大会就审议事项进行表决时与本公司无条件保持一致,并以本公司的意见为准进行表决。2022年3月,本公司将持有的招商局港口控股43.00%的股权过户至香港全资子公司港口发展(香港)有限公司。

2024年上半年,港口发展(香港)有限公司通过二级市场购买招商局港口控股普通股股份共计16,364,000股。前述购买交易完成后,本集团持有招商局港口控股普通股股份占招商局港口控股已发行普通股总数的比例由49.28%变更为49.67%,CMHK占招商局港口控股已发行普通股总数的比例依旧为21.85%。故本集团共计持有招商局港口控股71.52%表决权,能够对其实施控制。

十一、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-主要子公司 - 续

注 2: 本集团与招商局漳州开发区有限公司签订《股权托管协议》, 协议约定, 招商局漳州开发区有限公司将其持有厦门湾港务 29% 的股权委托给本集团经营管理。因此本集团对厦门湾港务的表决权比例为 60%, 能够对其实施控制, 并将其纳入本集团合并财务报表的合并范围。

注 3: 本集团有权利通过任命 Lome Container Terminal S.A. 大部分执行委员会成员, 对其实施控制, 因此本集团将该公司纳入合并财务报表的合并范围。

注 4: 本集团持有湛江港石化码头有限责任公司 50% 股权。根据协议约定, 本集团拥有湛江港石化码头有限责任公司的控制权, 因此本集团将该公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	本期期末少数股东权益余额
招商局港口控股	50.33	2,384,427,075.81	101,064,383.48	61,988,357,635.28

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、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主要财务信息

子公司名称	本期期末数						上年年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
招商局港口控股	14,199,310,910.95	136,636,477,271.26	150,835,788,182.21	16,403,014,793.83	27,941,614,356.05	44,344,629,149.88	15,917,026,132.04	135,313,877,243.36	151,230,903,375.40	18,457,977,486.53	27,802,818,508.45	46,260,795,994.98

子公司名称	本期累计数				上期累计数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
招商局港口控股	5,358,500,426.44	4,328,318,286.06	3,762,456,581.36	2,326,973,972.98	5,194,887,619.90	3,414,374,406.15	4,971,619,164.12	1,737,702,226.98

十一、在其他主体中的权益 - 续

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期间，本集团所持招商局港口控股的股份比例由49.28%变更为49.67%，详见附注十一、1（1）。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	招商局港口控股
购买成本	
- 现金	147,607,116.30
- 非现金资产	-
购买成本合计	147,607,116.30
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	364,489,387.78
差额	-216,882,271.48
其中：调整资本公积	216,882,271.48
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上港集团	中国上海	中国上海	港口及货柜码头业务	-	28.05	权益法
宁波舟山	中国宁波	中国宁波	港口及货柜码头业务	20.98	2.10	权益法

十一、在其他主体中的权益 - 续

4. 重要联营企业的主要财务信息

	上港集团	
	本期期末数/ 本期累计数	上年年末数/ 上期累计数
流动资产	54,459,502,106.36	53,049,570,240.87
其中：现金和现金等价物	35,603,509,406.57	35,721,676,040.14
非流动资产	152,937,482,676.42	150,525,944,932.10
资产合计	207,396,984,782.78	203,575,515,172.97
流动负债	24,289,860,041.69	22,835,359,505.98
非流动负债	41,306,203,520.07	44,553,743,360.00
负债合计	65,596,063,561.76	67,389,102,865.98
净资产	141,800,921,221.02	136,186,412,306.99
少数股东权益	14,085,966,668.22	13,010,972,126.11
归属于母公司所有者的净资产	127,714,954,552.80	123,175,440,180.88
按持股比例计算的净资产份额	35,824,044,752.06	34,550,710,970.74
调整事项		
--商誉	2,427,508,397.27	2,427,508,397.27
--其他	230,378,316.30	234,665,770.76
对联营企业权益投资的账面价值	38,481,931,465.63	37,212,885,138.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	37,750,988,244.10	32,003,432,940.50
营业收入	19,837,572,517.98	16,111,541,335.25
净利润	9,027,010,146.72	7,738,322,182.71
其他综合收益	23,253,380.05	-25,369,452.55
综合收益总额	9,050,263,526.77	7,712,952,730.16
本期收到的来自联营企业的股利	1,123,385,809.34	914,383,798.30

十一、在其他主体中的权益 - 续

4. 重要联营企业的主要财务信息 - 续

	宁波舟山	
	本期期末数/ 本期累计数	上年年末数/ 上期累计数
流动资产	17,766,828,000.00	19,223,549,000.00
其中：现金和现金等价物	6,549,175,000.00	9,635,337,000.00
非流动资产	93,830,624,000.00	93,105,852,000.00
资产合计	111,597,452,000.00	112,329,401,000.00
流动负债	20,465,160,000.00	22,201,633,000.00
非流动负债	9,702,588,000.00	9,429,720,000.00
负债合计	30,167,748,000.00	31,631,353,000.00
净资产	81,429,704,000.00	80,698,048,000.00
少数股东权益	6,016,161,000.00	5,828,457,000.00
归属于母公司所有者的净资产	75,413,543,000.00	74,869,591,000.00
按持股比例计算的净资产份额	17,405,445,724.40	17,279,901,602.80
调整事项		
--商誉	1,231,115,756.87	1,231,115,756.87
--其他	120,194,564.52	120,136,754.64
对联营企业权益投资的账面价值	18,756,756,045.79	18,631,154,114.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	15,264,212,433.00	15,982,528,312.20
营业收入	14,442,173,000.00	12,415,879,000.00
净利润	2,502,531,000.00	2,477,571,000.00
其他综合收益	55,859,000.00	37,289,000.00
综合收益总额	2,558,390,000.00	2,514,860,000.00
本期收到的来自联营企业的股利	408,578,523.82	390,875,794.33

注： 宁波舟山财务数据精确至人民币千元。

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期期末数/本期累计数	上年年末数/上期累计数
合营企业：		
投资账面价值合计	9,189,779,856.07	8,957,993,335.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	184,538,049.76	169,975,433.54
-其他综合收益	-	-1,446,746.71
-综合收益总额	184,538,049.76	168,528,686.83
联营企业：		
投资账面价值合计	31,550,197,897.67	31,864,085,187.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	297,969,374.46	384,990,619.70
-其他综合收益	-113,060,474.11	100,418,506.79
-综合收益总额	184,908,900.35	485,409,126.49

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

十二、政府补助

1. 本期期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	本期期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	本期期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,024,776,557.73	450,000.00	-	25,422,775.68	-	999,803,782.05	与资产相关
合计	1,024,776,557.73	450,000.00	-	25,422,775.68	-	999,803,782.05	

3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期累计数	上期累计数
业务发展补助	71,860,214.43	10,065,510.04
业务运营补助	6,677,269.13	6,146,204.98
创新专项资金	2,004,500.00	1,607,911.86
其他	544,528.17	4,703,937.03
合计	81,086,511.73	22,523,563.91

十三、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、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期应付款和其他非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注八。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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管，将风险控制在限定的范围之内。

十三、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受的外汇风险主要与港币、美元及欧元相关，除部分采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产或负债为记账本位币以外货币的余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	本期期末数	上年年末数
货币资金	1,265,099,646.59	487,182,682.32
应收账款	16,390,963.38	10,544,159.14
其他应收款	571,421,158.33	339,131,902.71
长期应收款	199,389,664.19	204,300,125.00
短期借款	1,990,000,000.00	2,990,000,000.00
应付账款	18,452,635.82	1,379,762.77
其他应付款	527,609,941.60	300,187,007.82
一年内到期的非流动负债	7,294,055.56	9,339,586.11
长期借款	4,354,000,000.00	4,656,000,000.00
长期应付款	-	9,391,615.50

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

外汇风险敏感性分析

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-256,433,226.39	-256,430,949.87	-276,673,157.63	-276,673,157.63
所有外币	对人民币贬值 5%	256,433,226.39	256,430,949.87	276,673,157.63	276,673,157.63
所有外币	对美元升值 5%	2,864,804.01	2,864,804.01	4,281,779.89	4,281,779.89
所有外币	对美元贬值 5%	-2,864,804.01	-2,864,804.01	-4,281,779.89	-4,281,779.89
所有外币	对港币升值 5%	-300,129.36	-300,129.36	2,568,826.80	2,568,826.80
所有外币	对港币贬值 5%	300,129.36	300,129.36	-2,568,826.80	-2,568,826.80
所有外币	对欧元（含西非法郎）升值 5%	11,613,515.19	11,613,515.19	11,197,132.33	11,197,132.33
所有外币	对欧元（含西非法郎）贬值 5%	-11,613,515.19	-11,613,515.19	-11,197,132.33	-11,197,132.33

十三、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注八、24 和附注八、34）有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款及长期借款	增加 1%	-311,872,062.49	-311,872,062.49	-218,624,405.40	-218,624,405.40
短期借款及长期借款	减少 1%	311,872,062.49	311,872,062.49	218,624,405.40	218,624,405.40

1.2 信用风险

2024年6月30日，可能引起本集团信用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（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金（附注八、1）、应收票据（附注八、3）、应收账款（附注八、4）、其他应收款（附注八、7）、长期应收款（附注八、11）等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注十七、2“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

十三、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序, 以及本期发生的变化 - 续

1.2 信用风险 - 续

为降低信用风险, 本集团成立专门部门负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外, 本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况, 以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的金融机构, 故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户, 因此本集团没有重大的信用集中风险。

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

截至2024年6月30日止, 本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额2,208,237,561.88元。本集团2024年6月30日尚有可用但暂未使用的各种信贷及债券额度合计68,897,329,600.71元, 大于净流动负债的余额, 可在需要从可用信贷及债券额度内获得资金支持, 因此, 本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	账面价值	总值	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	11,914,293,884.20	11,991,406,611.07	11,991,406,611.07	-	-
应付票据	33,648,733.23	33,648,733.23	33,648,733.23	-	-
应付账款	595,136,679.08	595,136,679.08	595,136,679.08	-	-
其他应付款	4,637,311,020.75	4,637,311,020.75	4,637,311,020.75	-	-
一年内到期的非流动负债	5,623,732,333.96	7,025,181,079.54	7,025,181,079.54	-	-
其他流动负债	2,132,961,799.00	2,136,808,374.34	2,136,808,374.34	-	-
长期借款	18,985,278,952.69	19,974,585,031.13	-	17,811,909,475.70	2,162,675,555.43
应付债券	16,356,687,170.33	17,773,512,305.16	-	16,073,523,264.06	1,699,989,041.10
租赁负债	1,543,989,619.78	3,621,199,957.64	-	529,024,750.03	3,092,175,207.61
长期应付款	3,549,972,175.88	3,582,598,841.91	-	671,822,547.34	2,910,776,294.57

十四、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	本期期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	3,180,085,926.18	-	3,180,085,926.18
应收款项融资	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	157,461,648.16	157,461,648.16
其他非流动金融资产	1,294,931,788.20	-	27,353,713.60	1,322,285,501.80
持续以公允价值计量的资产总额	1,294,931,788.20	3,180,085,926.18	184,815,361.76	4,659,833,076.14

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他非流动金融资产的市价系以权益工具投资于2024年6月30日在公开证券交易场所的收盘价确定。

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

项目	本期期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	3,180,085,926.18	现金流量折现法	预期收益率

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权类投资之公允价值采用现金流量折现法的估值方法进行确定，估值时本集团采用债权类投资的预期收益率作为输入值。

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

项目	本期期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	157,461,648.16	净资产法	账面价值
其他非流动金融资产	737,436.89	净资产法	账面价值
其他非流动金融资产	26,616,276.71	上市公司比较法	股票价格

以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他综合收益的权益工具投资中非上市权益工具之公允价值采用包括净资产法、上市公司比较法等估值方法进行确定。

十四、公允价值的披露 - 续

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

十五、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	已发行股本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
布罗德福国际有限公司	母公司	私人有限公司(股份有限)	香港	投资控股	港币 21,120,986,262 元	2.21	62.99 (注)

注：布罗德福国际有限公司直接持有本公司 2.21% 的股权，通过子公司招商局港通发展（深圳）有限公司和招商局港口投资发展有限公司分别持有本公司 14.83% 和 45.94% 的股权。本公司的最终控股股东为招商局集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十、1，附注十一、1。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业和联营企业情况详见附注十一、3。

本期与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
Port of Newcastle 及其子公司	合营企业
贵州东部陆港运营有限责任公司	合营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	合营企业
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
湛江中远海运物流有限公司	合营企业
中国湛江外轮代理有限公司	合营企业
烟台港集团莱州港有限公司	合营企业
青岛五通世纪供应链有限公司	合营企业
招商港口（深圳）产业创新私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“投资基金”）	合营企业
深圳港腾互联科技有限公司	合营企业
Doraleh Multi-purpose Port	联营企业
Great Horn Development Company FZCo	联营企业
International Djibouti Industrial Parks Operation FZCo	联营企业
PORT DE DJIBOUTI S.A.	联营企业
Terminal Link SAS	联营企业
Tin-Can Island Container Terminal Ltd	联营企业
贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	联营企业
南山集团及其子公司	联营企业
上港集团	联营企业
宁波舟山及其子公司	联营企业
深圳保宏科技股份有限公司	联营企业
天津海天保税物流有限公司	联营企业
招商港城	联营企业
湛江霞港联合开发有限公司	联营企业
珠江内河货运码头有限公司	联营企业
汕头中联理货有限公司	联营企业
汕头国际集装箱码头有限公司	联营企业
深圳市湾电实业有限公司	联营企业
天津港集装箱码头有限公司	联营企业
阿萨勒湖投资控股有限公司	联营企业
招港创融（深圳）科技有限公司	联营企业
宁波港集装箱运输有限公司	联营企业
深圳市赤湾海科产业运营有限公司	联营企业
辽港股份及其子公司	联营企业、同受最终控股股东控制
陆海新通道运营湛江有限公司	联营企业
安通控股股份有限公司（以下简称“安通控股”）及其下属公司	联营企业

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
舟山蓝海投资有限公司	子公司之少数股东
斯里兰卡港务局	子公司之少数股东
广东顺控城投置业有限公司	子公司之少数股东
湛江市基础设施建设投资集团有限公司	子公司之少数股东
大连口岸物流科技有限公司	同受最终控股股东控制
大连港通信工程有限公司	同受最终控股股东控制
广东中外运船务代理有限公司	同受最终控股股东控制
海通（上海）贸易有限公司	同受最终控股股东控制
华南中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
欧亚船厂企业有限公司	同受最终控股股东控制
青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	同受最终控股股东控制
青岛中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市外代仓储有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市南油（集团）有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市前海中外运供应链管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市招商国际船舶代理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商房地产有限公司	同受最终控股股东控制
招商局置业有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商到家汇科技有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商滚装运输有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商商置投资有限公司	同受最终控股股东控制
深圳招商物业管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳中外运船务代理有限公司	同受最终控股股东控制
友联船厂（蛇口）有限公司	同受最终控股股东控制
友联船厂有限公司	同受最终控股股东控制
招商局国际冷链（深圳）有限公司	同受最终控股股东控制
招商局集团财务有限公司	同受最终控股股东控制
招商局投资发展有限公司	同受最终控股股东控制
招商局融资租赁（上海）有限公司	同受最终控股股东控制
招商局融资租赁（天津）有限公司	同受最终控股股东控制
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	同受最终控股股东控制
招商局食品（中国）有限公司	同受最终控股股东控制
招商局通商融资租赁有限公司	同受最终控股股东控制
招商局漳州开发区供电有限公司	同受最终控股股东控制
招商证券股份有限公司	同受最终控股股东控制
中国交通进出口有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运长航集团有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市德瀚投资发展有限公司	同受最终控股股东控制
广东中外运船务有限公司	同受最终控股股东控制
招商局健康产业（蕪春）有限公司	同受最终控股股东控制
深圳中理外轮理货有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运华中有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运（香港）船务有限公司	同受最终控股股东控制

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

4. 本公司的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	与本公司的关系
广运船务有限公司	同受最终控股股东控制
招商局重工（江苏）有限公司	同受最终控股股东控制
汕头中外运有限公司	同受最终控股股东控制
招商局物流深圳有限公司	同受最终控股股东控制
招商局漳州开发区有限公司	同受最终控股股东控制
中国深圳外轮代理有限公司	同受最终控股股东控制
宁波船务代理有限公司	同受最终控股股东控制
中外运集装箱运输（香港）有限公司	同受最终控股股东控制
中外运集装箱运输有限公司	同受最终控股股东控制
营口港集团及其子公司	同受最终控股股东控制
辽宁港口集团有限公司	同受最终控股股东控制
辽宁电子口岸有限责任公司	同受最终控股股东控制
中国扬子江轮船股份有限公司	同受最终控股股东控制
招商港融大数据股份有限公司	同受最终控股股东控制
大连港口建设监理咨询有限公司	同受最终控股股东控制
大连港集团有限公司	同受最终控股股东控制
大连集装箱码头有限公司	同受最终控股股东控制
深圳西部港口保安服务有限公司	同受最终控股股东控制
大港集箱	同受最终控股股东控制
深圳市招商公寓发展有限公司	同受最终控股股东控制
大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	同受最终控股股东控制
大连港集发物流有限责任公司	同受最终控股股东控制
大连集发南岸国际物流有限公司	同受最终控股股东控制
大连集发港口物流有限公司	同受最终控股股东控制
招商局船务企业有限公司	同受最终控股股东控制
宁波泛洋国际货运代理有限公司	同受最终控股股东控制
青岛中外运矿业科技有限公司	同受最终控股股东控制
营口新港矿石码头有限公司	同受最终控股股东控制
丹东港口集团有限公司	同受最终控股股东控制
招商港航数字科技（辽宁）有限公司	同受最终控股股东控制
Ocean Driller III Limited	同受最终控股股东控制
大连港隆科技有限公司	同受最终控股股东控制
青岛中外运物流有限公司	同受最终控股股东控制
招商局物流集团（天津）有限公司	同受最终控股股东控制
海通海汇（上海）科技有限公司	同受最终控股股东控制
长航货运有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运（香港）供应链有限公司	同受最终控股股东控制
中国外运吉布提运输与船代有限公司	同受最终控股股东控制
中航物业管理有限公司	同受最终控股股东控制
深圳市万海大厦管理有限公司	最终控股股东对其具有重大影响
China Merchants Union (BVI) limited	最终控股股东对其具有重大影响
大通证券股份有限公司	最终控股股东对其具有重大影响
大连汽车码头有限公司	最终控股股东对其具有重大影响
大连港口设计研究院有限公司	最终控股股东对其具有重大影响
Khor Ambado FZCo	最终控股股东对其具有重大影响
招商银行股份有限公司	最终控股股东对其具有重大影响
深圳招商供电有限公司	最终控股股东对其具有重大影响

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
接受劳务：				
深圳市湾电实业有限公司	服务支出	根据双方协议定价	18,364,365.64	26,554,647.89
深圳市南油（集团）有限公司	服务支出	根据双方协议定价	17,899,824.44	18,821,945.88
深圳招商供电有限公司	服务支出	根据双方协议定价	5,121,162.21	8,840,100.79
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	服务支出	根据双方协议定价	9,441,654.65	7,940,246.77
深圳西部港口保安服务有限公司	服务支出	根据双方协议定价	5,934,502.97	5,307,294.72
海通（上海）贸易有限公司	服务支出	根据双方协议定价	4,295,541.54	2,045,941.84
友联船厂有限公司	服务支出	根据双方协议定价	3,546,037.61	4,119,568.07
深圳招商物业管理有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,914,842.28	5,330,755.99
招商局漳州开发区供电有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,806,920.55	2,689,704.35
南山集团及其子公司	服务支出	根据双方协议定价	2,340,464.64	2,819,999.34
深圳招商商置投资有限公司	服务支出	根据双方协议定价	2,109,363.08	5,096,401.49
International Djibouti Industrial Parks Operation FZCo	服务支出	根据双方协议定价	2,006,556.55	1,212,761.22
宁波舟山及其子公司	服务支出	根据双方协议定价	-	6,331,246.17
其他关联方	服务支出	根据双方协议定价	16,478,938.50	8,634,096.98
招商银行股份有限公司	购买结构性存款	根据双方协议定价	2,320,000,000.00	2,080,000,000.00
招商银行股份有限公司	利息支出	根据双方协议定价	28,544,630.32	7,939,144.17
招商局集团财务有限公司	利息支出	根据双方协议定价	16,832,904.93	12,606,686.11
招商局融资租赁（上海）有限公司	利息支出	根据双方协议定价	1,707,016.51	4,562,849.95
招商局融资租赁（天津）有限公司	利息支出	根据双方协议定价	1,653,973.16	1,014,263.69
合计	—	—	2,461,998,699.58	2,211,867,655.42
提供劳务：				
湛江中远海运物流有限公司	服务收入	根据双方协议定价	129,725,425.39	110,744,402.53
安通控股及其下属公司	服务收入	根据双方协议定价	79,402,988.48	17,464,158.08
中国湛江外轮代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	39,896,986.31	34,373,990.47
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	服务收入	根据双方协议定价	29,516,987.91	28,810,177.52
广东中外运船务代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	17,120,465.09	14,170,082.79
深圳市招商国际船舶代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	9,584,350.77	13,335,734.13
中外运集装箱运输有限公司	服务收入	根据双方协议定价	7,788,611.36	4,361,180.07
友联船厂（蛇口）有限公司	服务收入	根据双方协议定价	5,789,639.47	6,049,745.64
深圳市前海中外运供应链管理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	5,514,141.96	5,122,531.86
中国深圳外轮代理有限公司	服务收入	根据双方协议定价	4,512,358.45	3,530,714.66
招商局国际冷链（深圳）有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,617,926.00	3,573,112.10
招港创融（深圳）科技有限公司	服务收入	根据双方协议定价	3,273,043.34	5,399,572.64
深圳保宏科技股份有限公司	服务收入	根据双方协议定价	2,788,710.48	4,665,334.02
辽港股份及其子公司	服务收入	根据双方协议定价	2,164,982.97	29,653,667.27
陆海新通道运营湛江有限公司	服务收入	根据双方协议定价	1,379,772.34	3,141,567.23
招商局投资发展有限公司	服务收入	根据双方协议定价	660,943.40	1,554,377.36
营口港集团及其子公司	服务收入	根据双方协议定价	-	13,685,712.13
其他关联方	服务收入	根据双方协议定价	22,732,903.49	61,278,553.32
Port of Newcastle 及其子公司	利息收入	根据双方协议定价	34,832,183.27	24,964,528.83
招商银行股份有限公司	利息收入	根据双方协议定价	16,828,019.29	29,498,613.99
招商局集团财务有限公司	利息收入	根据双方协议定价	19,216,790.25	14,717,409.20
Terminal Link SAS	利息收入	根据双方协议定价	6,269,446.51	88,397,856.38
天津海天保税物流有限公司	利息收入	根据双方协议定价	569,824.03	609,957.55
合计	—	—	443,186,500.56	519,102,979.77

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、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:

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	7,147,337.58	6,848,492.44
青岛保税物流园区中外运仓储物流有限公司	港口及码头设施	根据双方协议定价	2,883,944.28	3,449,293.79
招商局食品(中国)有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	899,729.58	2,910,341.70
中国交通进出口有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	2,589,835.38	2,736,536.28
青岛中外运矿业科技有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	2,375,278.56	2,375,278.56
青岛中外运供应链管理有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,666,134.78	1,444,859.56
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	2,393,117.24	1,661,969.04
招港创融(深圳)科技有限公司	设备及堆场	根据双方协议定价	1,288,713.18	1,430,912.28
青岛五通世纪供应链有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,349,106.93	1,341,694.24
招商证券股份有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,275,298.17	1,333,059.69
南山集团及其子公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	959,298.55	1,125,136.47
友联船厂(蛇口)有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,064,638.09	1,122,531.42
青岛中外运物流有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,238,834.28	825,889.52
深圳招商房地产有限公司	房屋及建筑物	根据双方协议定价	1,112,769.54	-
其他关联方	房屋及建筑物、 土地使用权、港口及码头设施	根据双方协议定价	4,458,957.28	3,402,652.04
合计	---	---	32,702,993.42	32,008,647.03

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、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 - 续

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
招商局融资租赁(上海)有限公司	机械设备、港口及码头设施	-	-	-	-	53,069,186.95	58,076,069.28	1,707,016.51	4,562,849.95	-	-
南山集团	房屋建筑物、港口及码头设施	114,010.98	-	-	-	33,839,758.29	34,945,377.83	1,099,787.96	2,603,797.36	1,018,879.00	33,834.89
招商局通商融资租赁有限公司	机械设备	-	-	-	-	-	23,190,959.27	-	905,080.70	-	-
招商局融资租赁(天津)有限公司	港口及码头设施	-	-	-	-	21,519,888.10	19,394,624.82	1,704,729.75	2,195,437.17	-	-
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	港口及码头设施、土地使用权	-	-	-	-	19,893,126.15	18,349,561.31	1,366,247.62	784,084.82	35,053,682.62	-
欧亚船厂企业有限公司	港口及码头设施	-	-	-	-	7,504,804.84	7,571,928.07	331,040.40	332,056.61	-	-
深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	港口及码头设施、土地使用权	3,216,192.69	3,968,660.40	-	-	4,206,780.00	4,087,720.19	-	-	-	-
深圳招商商置投资有限公司	房屋建筑物、机械设备	-	-	-	-	3,218,961.42	3,190,516.56	115,659.93	277,944.19	-	4,809,924.03
深圳市南油(集团)有限公司	土地使用权	316,862.88	997,776.60	-	-	332,706.00	997,776.60	-	-	-	-
招商局国际冷链(深圳)有限公司	其他	-	148,500.00	-	-	410,967.28	946,881.45	13,314.73	21,273.00	2,554,727.16	-
深圳市万海大厦管理有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	1,162,417.00	610,722.00	40,745.94	33,840.58	2,946,807.86	-
大连保税区永德信房地产开发有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	206,927.36	-	-	-	-

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五、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 - 续

本集团作为承租方： - 续

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市招商公寓发展有限公司	房屋建筑物	-	72,331.43	-	-	-	71,337.15	-	-	-	-
大连港集团有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	40,000.00	-	3,316.24	-	-
大连港通信工程有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	25,000.00	-	4,842.09	-	-
深圳龙盛实业有限公司	港口及码头设施	685,714.31	-	-	-	792,000.00	-	-	-	-	-
宝钢湛江钢铁有限公司	机械设备	-	-	-	-	-	1,800,000.00	-	23,339.88	-	5,119,357.99
合计		4,332,780.86	5,187,268.43	-	-	145,950,596.03	173,505,401.89	6,378,542.84	11,747,862.59	41,574,096.64	9,963,116.91

十五、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方:

被担保方	担保额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2024年6月30日					
Terminal Link SAS (注1)	63,032,327.89	63,032,327.89	2013年6月11日	2033年	否
Khor Ambado FZCo (注2)	205,251,840.00	167,333,285.10	2019年5月24日	2032年	否
Terminal Link SAS (注1)	115,240,356.00	115,240,356.00	2023年1月25日	2030年	否
合计	383,524,523.89	345,605,968.99	—	—	—
2023年12月31日					
Terminal Link SAS (注1)	76,655,687.32	76,655,687.32	2013年6月11日	2033年	否
Khor Ambado FZCo (注2)	203,981,760.00	156,254,811.86	2019年5月24日	2032年	否
Terminal Link SAS (注1)	114,527,259.00	114,527,259.00	2023年1月25日	2030年	否
合计	395,164,706.32	347,437,758.18	—	—	—

注1: 本集团对联营公司 Terminal Link SAS 之另一股东 CMA CGM S.A. 作出承诺, 就其对 Terminal Link SAS 的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有 Terminal Link SAS 的 49% 的股权比例为限提供担保。于 2024 年 6 月 30 日, 实际担保金额折合人民币 178,272,683.89 元, 若发生相关的担保偿付责任, 本集团对其进行补偿。

注2: Khor Ambado FZCo 为本集团最终控股股东的关联方, 本集团对其银行贷款融资及其他负债提供担保, 于 2024 年 6 月 30 日的实际担保金额折合人民币 167,333,285.10 元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2024年1月1日至6月30日止期间				
拆入				
招商银行股份有限公司	1,250,000,000.00	实际借入日	约定还款日	短期借款
招商局集团财务有限公司	173,500,000.00	实际借入日	约定还款日	长期借款
招商局集团财务有限公司	48,309,473.68	实际借入日	约定还款日	短期借款
招商银行股份有限公司	1,260,000,000.00	实际借入日	约定还款日	长期借款
合计	2,731,809,473.68	—	—	—
2023年度				
拆入				
招商局集团财务有限公司	1,150,941,725.01	实际借入日	约定还款日	短期借款
招商银行股份有限公司	576,421,628.29	实际借入日	约定还款日	长期借款
Ocean Driller III Limited	332,846,013.33	实际借入日	约定还款日	其他流动负债
招商局集团财务有限公司	207,179,377.43	实际借入日	约定还款日	短期借款
招商银行股份有限公司	68,062,333.33	实际借入日	约定还款日	长期借款
合计	2,335,451,077.39	—	—	—

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(5) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期累计数	上期累计数
宁波舟山	转让股权投资	根据评估价	-	1,845,000,000.00
辽港股份	转让股权投资	根据评估价	-	83,027,500.00
大港集箱	受让股权投资	根据评估价	-	57,083,400.00
大连港集发物流有限责任公司	受让股权投资	根据评估价	-	33,815,300.00
营口港集团	受让股权投资	根据评估价	-	19,002,800.00
合计	—	—		2,037,929,000.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期累计数	上期累计数
关键管理人员薪酬	8089882	8728211

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
货币资金	招商银行股份有限公司	4,249,584,672.61	3,778,553,414.06
	招商局集团财务有限公司	2,289,627,387.58	2,090,078,155.93
	合计	6,539,212,060.19	5,868,631,569.99

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(1) 应收项目 - 续

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
应收账款	安通控股及其下属公司	53,165,015.95	8,919,131.23
	湛江中远海运物流有限公司	29,029,735.45	1,505,114.97
	珠江内河货运码头有限公司	7,348,970.49	2,357,207.03
	中外运集装箱运输有限公司	5,610,442.15	2,763,240.00
	友联船厂(蛇口)有限公司	4,850,437.88	1,077,910.40
	广东中外运船务代理有限公司	3,117,999.07	2,765,338.38
	深圳市招商国际船舶代理有限公司	2,831,343.21	1,750,277.36
	中国深圳外轮代理有限公司	2,257,095.25	2,035,495.50
	Great Horn Development Company FZCo	2,167,471.00	2,162,941.76
	大连集装箱码头有限公司	2,157,150.00	1,725,150.00
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,914,390.00	1,188,600.01
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,312,057.08	1,207,750.72
	南山集团及其子公司	1,302,067.37	1,214,194.85
	广运船务有限公司	837,900.86	755,606.02
	中国外运(香港)船务有限公司	761,515.93	682,942.44
	其他关联方	7,762,452.50	3,376,539.66
	合计	126,426,044.19	35,487,440.33
应收股利	南山集团	277,605,000.00	203,577,000.00
	辽港股份	51,863,401.35	-
	青岛港国际股份有限公司	44,888,121.12	-
	招商港城	38,809,044.77	38,809,044.77
	大连口岸物流网股份有限公司	30,605,256.76	30,605,256.76
	营口港信科技有限公司	23,881,213.75	23,881,213.75
	湛江中远海运物流有限公司	13,449,001.16	13,449,001.16
	Tin-can Island Container Terminal Ltd.	6,901,587.25	21,960,680.22
	天津港集装箱码头有限公司	5,354,125.89	-
	中国深圳外轮代理有限公司	-	11,232,000.00
合计	493,356,752.05	343,514,196.66	

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(1) 应收项目 - 续

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	珠江内河货运码头有限公司	36,822,042.40	36,575,039.20
	深圳市南油(集团)有限公司	30,639,652.92	30,639,652.92
	PORT DE DJIBOUTI S.A.	25,106,812.50	24,966,517.50
	深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	6,310,000.00	6,310,000.00
	欧亚船厂企业有限公司	1,542,241.43	1,531,896.04
	深圳招商商置投资有限公司	1,166,408.40	1,166,408.40
	南山集团及其子公司	949,248.55	1,189,566.10
	Tin-Can Island Container Terminal Ltd	450,669.16	1,320,562.03
	招商局投资发展有限公司	-	2,830,188.69
	其他关联方	3,275,774.42	2,142,975.51
合计	106,262,849.78	108,672,806.39	
预付款项	其他关联方	878,864.28	250,084.22
	合计	878,864.28	250,084.22
一年内到期的非流动资产	Terminal Link SAS	13,488,695.98	7,468,849.83
	招商局融资租赁(天津)有限公司	714,715.05	3,800,000.00
	招商局融资租赁(上海)有限公司	-	6,200,000.00
	Port of Newcastle 及其子公司	-	-
	合计	14,203,411.03	17,468,849.83
长期应收款	Port of Newcastle 及其子公司	937,157,345.83	921,402,438.00
	Terminal Link SAS	199,389,422.56	204,299,511.52
	天津海天保税物流有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00
	舟山蓝海投资有限公司	169,062.40	4,996,989.39
	招商局融资租赁(天津)有限公司	704,290.13	695,876.01
	招商局融资租赁(上海)有限公司	-	-
	合计	1,171,720,120.92	1,165,694,814.92

(2) 应付项目

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款	招商银行股份有限公司	2,341,646,244.46	1,150,880,891.67
	招商局集团财务有限公司	323,752,652.75	200,176,534.70
	合计	2,665,398,897.21	1,351,057,426.37
应付账款	安通控股及其下属公司	25,446,355.98	20,360,897.30
	Khor Ambado FZCO	14,245,000.00	22,639,585.37
	南山集团及其子公司	9,436,619.08	5,968,662.37
	大连口岸物流网股份有限公司	7,983,797.55	8,355,644.80
	深圳市湾电实业有限公司	4,949,134.06	5,394,353.74
	招商港航数字科技(辽宁)有限公司	2,905,000.00	2,905,000.00

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(2) 应付项目 - 续

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	大连港隆科技有限公司	2,739,450.00	2,739,450.00
	大连口岸物流科技有限公司	2,458,830.90	17,607,121.00
	欧亚船厂企业有限公司	1,812,456.38	2,413,589.56
	青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,727,972.60	4,066,438.84
	友联船厂有限公司	1,604,222.16	1,135,115.31
	深圳保宏科技股份有限公司	749,269.39	749,269.39
	深圳中外运船务代理有限公司	441,382.30	259,966.50
	深圳招商到家汇科技有限公司	251,311.75	1,781,775.33
	招商局投资发展有限公司	-	1,649,069.28
	其他关联方	11,372,219.07	2,012,040.39
	合计	88,123,021.22	100,037,979.18
预收款项	招商局投资发展有限公司	9,569,345.44	5,358,074.44
	青岛五通世纪供应链有限公司	285,725.30	196,301.30
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,524,657.17	-
	其他关联方	80,520.00	-
	合计	11,460,247.91	5,554,375.74
合同负债	青岛中外运物流有限公司	433,604.00	440,727.56
	青岛中外运供应链管理有限公司	428,055.84	1,464,429.12
	湛江中远海运物流有限公司	181,518.00	4,552,313.24
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	141,477.60	-
	招商局投资发展有限公司	-	660,943.40
	中国深圳外轮代理有限公司	-	633,024.00
	深圳保宏科技股份有限公司	-	459,049.11
	其他关联方	851,540.73	1,021,090.85
	合计	2,036,196.17	9,231,577.28
应付股利	China Merchants Port Investment Development Company Limited	666,216,215.84	-
	招商局港通发展(深圳)有限公司	215,109,240.00	-
	湛江市基础设施建设投资集团有限公司	95,442,231.24	-
	招商局漳州开发区有限公司	72,734,806.46	77,734,806.46
	布罗德福国际有限公司	32,082,240.64	-
	大港集箱	16,160,696.61	16,160,696.61
	招商局投资发展(香港)有限公司	10,336,739.21	-
	大连港集发物流有限责任公司	9,575,104.42	9,575,104.42
	营口港务集团有限公司	5,372,456.78	5,372,456.78
	Orienture Holdings Company Limited	1,313,769.60	-
	友联船厂有限公司	-	2,334,150.00
合计	1,124,343,500.80	111,177,214.27	

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、关联方关系及其交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(2) 应付项目 - 续

项目名称	关联方	本期期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	阿萨勒湖投资控股有限公司	64,672,313.88	64,310,900.95
	深圳招商房地产有限公司	10,079,369.00	10,079,369.00
	招商局投资发展有限公司	3,520,150.40	-
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	3,210,410.34	-
	彩鸥国际有限公司	2,999,920.00	-
	南山集团及其子公司	2,289,786.71	-
	Terminal Link SAS	2,117,803.23	10,423,425.44
	深圳招商商置投资有限公司	2,109,363.08	5,000,000.03
	深圳市前海中外运供应链管理有限公司	1,732,221.26	1,690,130.78
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	1,528,057.17	-
	海通(上海)贸易有限公司	1,093,799.95	966,785.34
	珠江内河货运码头有限公司	996,194.99	989,512.49
	中国交通进出口有限公司	906,442.38	1,055,975.76
	招商局国际冷链(深圳)有限公司	757,976.00	757,976.00
	深圳保宏科技股份有限公司	749,269.39	749,269.39
	广东中外运船务代理有限公司	602,850.00	300,950.00
	招商局食品(中国)有限公司	314,905.36	1,069,017.00
	安通控股及其下属公司	62,532.00	4,743,266.37
	其他关联方	7,265,053.94	5,656,468.52
	合计	107,008,419.08	107,793,047.07
一年内到期的非流动负债	招商局集团财务有限公司	135,654,321.71	288,071,994.22
	招商局融资租赁(天津)有限公司	41,988,137.24	7,548,329.72
	招商银行股份有限公司	38,974,631.93	199,326,195.84
	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	33,165,141.91	35,719,107.95
	南山集团及其子公司	32,033,074.79	63,331,699.85
	招商局融资租赁(上海)有限公司	25,129,932.71	76,461,173.65
	深圳招商商置投资有限公司	3,235,085.23	6,396,788.04
	招商局通商融资租赁有限公司	1,464,440.48	-
	招商局国际冷链(深圳)有限公司	832,690.87	375,528.56
	合计	312,477,456.87	677,230,817.83
长期借款	招商银行股份有限公司	1,345,500,000.00	158,000,000.00
	招商局集团财务有限公司	810,945,334.79	721,624,592.13
	合计	2,156,445,334.79	879,624,592.13
租赁负债	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	46,849,163.22	62,185,360.58
	深圳市万海大厦管理有限公司	2,819,637.93	-
	招商局国际冷链(深圳)有限公司	1,585,424.25	-
	其他关联方	2,972,333.19	1,070,904.61
	合计	54,226,558.59	63,256,265.19
长期应付款	招商局融资租赁(天津)有限公司	35,941,894.66	33,905,690.32

十六、股份支付

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理层								

本期期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	本期期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理层	13.83元至16.08元	31个月

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨（BlackScholes）模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	（首批授予部分）第三个行权期行权条件已满足 （预留授予部分）第二个行权期行权条件已满足
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,909,356.80

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

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

十六、股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况 - 续

根据《股票期权激励计划》第三十二条有关规定, 自股票期权授予日起, 若在行权前本公司发生派息, 应对行权价格进行相应的调整。基于此, 本公司于2021年1月30日将股票期权激励计划(第一期)首批授予部分的行权价格统一由17.80元/股调整为17.34元/股; 本公司于2022年1月29日将股票期权激励计划(第一期)首批授予部分的行权价格统一由17.34元/股调整为16.96元/股, 预留授予部分的行权价格统一由15.09元/股调整为14.71元/股; 本公司于2023年1月20日将股票期权激励计划(第一期)首批授予部分的行权价格统一由16.96元/股调整为16.53元/股, 预留授予部分的行权价格统一由14.71元/股调整为14.28元/股。本公司于2024年1月15日将股票期权激励计划(第一期)首批授予部分的行权价格统一由16.53元/股调整为16.08元/股。预留授予部分的行权价格统一由14.28元/股调整为13.83元/股。

截至本财务报表批准报出日, 股票期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第三个行权期可行权激励对象195名, 其中: 190名激励对象绩效考核为C及以上, 该等人员所持有的本公司股权期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第三个行权期的100%股票期权(合计347.1600万份)满足行权条件; 5名激励对象绩效考核为D, 该等人员所持有的本公司股权期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第三个行权期的80%股票期权(合计6.0480万份)满足行权条件。股权期权激励计划(第一期)股票期权(首批授予部分)第三个行权期可行权股票期权数量为353.2080万份。股票期权激励计划(第一期)股票期权(预留授予部分)第二个行权期可行权激励对象共计3名, 3名激励对象绩效考核达到指定等级, 该等人员所持有的本公司股票期权激励计划(第一期)股票期权(预留授予部分)第二个行权期的100%股票期权满足行权条件。股票期权激励计划(第一期)股票期权(预留授予部分)第二个行权期可行权股票期权数量26.5万份。

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理层	264,766.44

十七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

项目	本期期末金额	上年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-对被投资公司注资承诺	34,206,848.59	467,604,906.76
-购建长期资产承诺	3,009,394,849.71	2,407,538,867.35
合计	3,043,601,698.30	2,875,143,774.11

2. 或有事项

项目	本期期末金额	上年年末金额
对外诉讼形成的或有负债（注1）	892,029,441.27	946,218,359.48
关联方借款担保（注2）	345,605,968.99	347,437,758.18
合计	1,237,635,410.26	1,293,656,117.66

注1：主要系TCP及其子公司由于与巴西当地税务机构、雇员或者前雇员之间的未决诉讼而导致的重大或有负债，根据本公司管理层的最新估计，可能的赔偿金额为892,029,441.27元，且不大可能导致经济利益流出企业。因此，本集团对上述未决诉讼导致的或有负债并未确认预计负债。以本集团为受益人的反补偿协议将由出售股份的原TCP股东执行，根据该反补偿协议，原TCP股东需就上述或有负债向本集团作出补偿，补偿金额不超过预先确定的金额和指定的期间。

本公司之子公司湛江港与中交水运规划设计院有限公司于2016年6月28日签订《湛江港东海岛港区杂货码头工程EPC》合同，约定工期为2016年6月28日至2018年6月8日。合同签订后，由于码头工程平面布置、工艺设计优化调整等原因，工程建设整体进度延迟。2022年12月，中交水运规划设计院有限公司针对开工延迟、工程规模调整、设计变更等原因造成的损失向法院提起诉讼，要求湛江港对其进行赔偿。

考虑中交水运规划设计院有限公司的诉求与合同约定存在不一致，相关诉讼结果不能合理估计且本集团管理层认为产生损失的可能性较低，本集团未就上述未决诉讼计提预计负债。

注2：截至2024年6月30日止，本集团为关联方提供的担保详见附注十五、5（3）。

于2024年6月30日，本集团董事会就关联方对相关贷款融资和其他负债的违约风险进行了评估，认为风险并不重大，发生担保偿付的可能性很小。

除存在上述或有事项外，于2024年6月30日，本集团并无其他重大担保及其他需要说明的或有事项。

十八、资产负债表日后事项

截至2024年6月30日，本公司无资产负债表日后事项。

十九、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

港口业务

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

本集团港口业务报告如下：

(a) 中国内地、香港及台湾地区

- 珠三角
- 长三角
- 环渤海
- 其他

(b) 位于中国内地、香港及台湾地区之外的地区

保税物流业务

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

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

其他业务

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

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

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

经营分部之间并无重大销售或其他交易。

来自港口业务的某一主要客户的收入为 1,105,049,581.67 元，占本集团 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间营业收入的 13.86%（2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：10.08%）。

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2024年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下:

项目	港口业务				其他地区	小计	保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区									
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业收入	3,219,936,922.80	1,029,435.60	39,308,697.49	1,714,301,249.69	2,644,011,210.95	7,618,587,516.53	265,131,369.96	91,474,197.15	-	7,975,193,083.64
营业成本	1,685,168,257.93	5,842,912.70	33,142,932.27	1,253,584,489.47	1,157,898,462.56	4,135,637,054.93	142,996,868.88	112,235,371.15	-	4,390,869,294.96
分部营业利润 (损失以“-”号填列)	1,534,768,664.87	-4,813,477.10	6,165,765.22	460,716,760.22	1,486,112,748.39	3,482,950,461.60	122,134,501.08	-20,761,174.00	-	3,584,323,788.68
税金及附加	17,244,195.32	535,050.52	821,769.63	25,037,360.24	94,328,417.32	137,966,793.03	13,249,160.22	12,119,726.59	247,808.92	163,583,488.76
管理费用	196,933,278.40	1,612,493.40	4,359,371.33	248,105,996.41	126,398,428.69	577,409,568.23	33,030,856.52	549,225.95	197,189,105.48	808,178,756.18
研发费用	75,295,632.42	-	-	9,437,328.88	-	84,732,961.30	-	-	-	84,732,961.30
财务费用	26,926,418.03	3,725,670.57	-94,890.31	38,170,354.37	134,100,453.57	202,828,006.23	-3,209,663.68	7,731,837.05	788,862,594.21	996,212,773.81
其他收益 (损失以“-”号填列)	82,479,124.76	612,942.55	26,641.94	14,188,876.02	-	97,307,585.27	10,880,170.75	208,451.85	-	108,396,207.87
投资收益 (损失以“-”号填列)	43,658,873.09	2,875,237,848.06	202,338,251.96	9,197,560.90	298,146,789.22	3,428,579,323.23	20,421,144.80	-27,371,992.96	16,221,423.39	3,437,849,898.46
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	20,980,499.73	-	443,376,957.50	101,333.89	-	464,458,791.12	-	206,159.78	1,187,945.21	465,852,896.11
信用减值利得 (损失以“-”号填列)	-214,532.10	-	-	-1,286,581.85	316,819,722.85	315,318,608.90	407,893.03	-	-	315,726,501.93
资产减值利得 (损失以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	1,147,053.63	-4,304.65	-110,309.93	-2,124.02	11,603.21	1,041,918.24	-155,995.83	-	-1,454.23	884,468.18
营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,366,420,159.81	2,865,159,794.37	646,711,056.04	162,164,785.26	1,746,263,564.09	6,786,719,359.57	110,617,360.77	-68,119,344.92	-968,891,594.24	5,860,325,781.18

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2024年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下: - 续

项目	港口业务					小计	保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区				其他地区					
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业外收入	8,082,316.61	-	-	4,261,287.73	1,978,420.68	14,322,025.02	42,240.83	49,439.70	3,124,729.18	17,538,434.73
营业外支出	1,279,860.60	-	-	1,371,370.31	30,938,243.78	33,589,474.69	18,742.91	8,251.63	83,158.86	33,699,628.09
利润(亏损以“-”号填列)总额	1,373,222,615.82	2,865,159,794.37	646,711,056.04	165,054,702.68	1,717,303,740.99	6,767,451,909.90	110,640,858.69	-68,078,156.85	-965,850,023.92	5,844,164,587.82
所得税费用	292,334,020.67	102,522,933.56	115,122,672.41	39,662,238.21	233,122,011.23	782,763,876.08	16,402,878.58	7,906,087.89	-2,553,964.04	804,518,878.51
净利润(亏损以“-”号填列)	1,080,888,595.15	2,762,636,860.81	531,588,383.63	125,392,464.47	1,484,181,729.76	5,984,688,033.82	94,237,980.11	-75,984,244.74	-963,296,059.88	5,039,645,709.31
分部资产	25,159,648,144.61	59,053,667,162.30	10,290,478,652.54	27,605,130,841.79	43,895,539,823.77	166,004,464,625.01	4,385,458,318.06	19,461,526,772.48	10,893,681,899.76	200,745,131,615.31
报表资产总额										200,745,131,615.31
分部负债	8,054,756,474.59	1,342,738,444.87	168,738,974.83	6,396,356,667.72	8,043,590,852.58	24,006,181,414.59	548,164,250.29	582,804,155.89	48,634,223,695.33	73,771,373,516.10
报表负债总额										73,771,373,516.10
补充信息:										
折旧费和摊销费	649,214,097.15	4,429,200.35	441,032.34	426,072,123.12	445,805,837.98	1,525,962,290.94	52,670,505.19	12,591,960.02	12,078,684.43	1,603,303,440.58
利息收入	16,953,957.00	285,724.46	304,556.64	8,849,103.13	97,732,626.85	124,125,968.08	2,947,476.59	478,816.47	112,605,281.64	240,157,542.78
利息费用	44,968,925.36	4,005,717.95	-	46,286,600.74	158,527,211.05	253,788,455.10	4,228,352.92	6,619,216.67	883,829,107.75	1,148,465,132.44
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(亏损以“-”号填列)	27,015,306.72	2,875,237,848.06	157,499,358.35	6,796,818.08	298,146,789.23	3,364,696,120.44	20,421,144.80	-27,371,992.96	-	3,357,745,272.28
采用权益法核算的长期股权投资金额	1,778,239,596.88	57,238,687,511.41	8,854,531,448.95	1,714,256,379.55	12,321,801,119.52	81,907,516,056.31	1,712,129,148.10	14,359,020,060.75	-	97,978,665,265.16
长期股权投资以外的非流动资产	18,020,380,466.47	394,157,415.12	14,385,806.35	19,882,238,102.80	25,993,279,320.59	64,304,441,111.33	2,367,078,133.19	4,707,807,383.48	1,182,623,518.60	72,561,950,146.60

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2023年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下：

项目	港口业务						保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区				其他地区	小计				
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业收入	3,097,351,341.64	454,417,897.17	34,005,738.63	1,707,565,905.93	2,150,550,737.41	7,443,891,620.78	264,962,592.07	86,407,358.14	-	7,795,261,570.99
营业成本	1,682,854,605.81	324,518,375.72	27,745,460.78	1,244,020,127.84	991,877,837.27	4,271,016,407.42	137,413,819.19	111,513,527.18	-	4,519,943,753.79
分部营业利润（损失以“-”号填列）	1,414,496,735.83	129,899,521.45	6,260,277.85	463,545,778.09	1,158,672,900.14	3,172,875,213.36	127,548,772.88	-25,106,169.04	-	3,275,317,817.20
调节项目：										
税金及附加	19,526,223.00	753,587.52	750,216.83	23,234,524.85	73,010,300.82	117,274,853.02	12,504,446.59	11,998,032.83	-	141,777,332.44
管理费用	198,241,152.78	19,077,539.33	4,226,647.69	243,950,580.76	121,326,402.72	586,822,323.28	23,123,474.76	532,016.34	180,438,340.27	790,916,154.65
研发费用	94,730,593.45	19,694,430.12	-	6,616,287.15	-	121,041,310.72	-	-	-	121,041,310.72
财务费用	28,664,425.22	24,980,305.30	2,341,420.05	47,653,186.79	48,707,223.33	152,346,560.69	4,025,526.29	15,542,184.34	788,535,470.58	960,449,741.90
其他收益	20,795,181.81	8,774,798.69	3,918.26	25,020,275.37	-	54,594,174.13	7,676,617.28	286,151.86	-	62,556,943.27
投资收益	31,088,848.04	2,576,081,993.76	223,213,146.95	20,281,271.27	179,713,787.90	3,030,379,047.92	16,346,214.88	127,311,637.93	13,455,817.67	3,187,492,718.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,635,522.77	-	171,253,003.44	-4,977,932.24	-	193,910,593.97	-57,875,873.69	5,674,527.84	1,328,055.56	143,037,303.68
信用减值利得（损失以“-”号填列）	-647,077.22	-	-	791,105.35	-7,855,915.77	-7,711,887.64	416,266.34	-	-	-7,295,621.30
资产减值利得	65,324.84	-	-	-	-	65,324.84	-	-	-	65,324.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	656,081.83	-	-7,362.22	-15,292.67	3,645.68	637,072.62	-285,026.87	-	-	352,045.75
营业利润（亏损以“-”号填列）	1,152,928,223.45	2,650,250,451.63	393,404,699.71	183,190,625.62	1,087,490,491.08	5,467,264,491.49	54,173,523.18	80,093,915.08	-954,189,937.62	4,647,341,992.13

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息- 续

2023年1月1日至6月30日止期间分部信息列示如下： - 续

项目	港口业务						保税物流业务	其他业务	未分配的金额	合计
	中国内地、香港及台湾地区				其他地区	小计				
	珠三角	长三角	环渤海	其他						
营业外收入	20,290,570.27	202,798.18	50,473.44	2,977,967.67	9,780,181.63	33,301,991.19	99,471.76	120,985.48	3,061,036.03	36,583,484.46
营业外支出	5,761,171.09	213,965.02	-	3,056,124.97	1,047,742.25	10,079,003.33	-	-	-	10,079,003.33
利润（亏损以“-”号填列）总额	1,167,457,622.63	2,650,239,284.79	393,455,173.15	183,112,468.32	1,096,222,930.46	5,490,487,479.35	54,272,994.94	80,214,900.56	-951,128,901.59	4,673,846,473.26
所得税费用	284,023,720.30	98,953,958.65	52,291,098.46	35,294,704.60	109,190,020.21	579,753,502.22	16,942,381.55	16,149,388.08	374,580.71	613,219,852.56
净利润（亏损以“-”号填列）	883,433,902.33	2,551,285,326.14	341,164,074.69	147,817,763.72	987,032,910.25	4,910,733,977.13	37,330,613.39	64,065,512.48	-951,503,482.30	4,060,626,620.70
分部资产	24,077,034,824.03	60,067,762,451.82	9,816,804,596.68	27,625,611,169.76	47,152,109,689.23	168,739,322,731.52	3,971,154,263.99	19,585,631,808.90	12,632,780,604.92	204,928,889,409.33
报表资产总额										204,928,889,409.33
分部负债	7,030,968,571.00	1,976,037,523.47	142,578,115.06	7,412,483,599.88	7,539,593,421.93	24,101,661,231.34	382,986,037.09	703,952,392.58	48,988,629,180.92	74,177,228,841.93
报表负债总额										74,177,228,841.93
补充信息：										
折旧费和摊销费	639,599,877.02	111,508,652.47	441,032.34	429,560,132.83	433,516,442.65	1,614,626,137.31	44,093,152.92	12,278,103.04	13,879,454.86	1,684,876,848.13
利息收入	24,037,169.58	659,332.12	337,995.32	12,375,739.77	143,657,830.50	181,068,067.29	419,363.09	898,417.50	66,515,506.30	248,901,354.18
利息费用	44,714,677.00	6,591,958.47	-	58,488,953.57	195,722,581.32	305,518,170.36	4,367,885.32	9,846,807.92	793,157,746.32	1,112,890,609.92
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	29,199,934.90	2,540,328,464.96	182,221,956.36	20,172,521.27	179,713,787.90	2,951,636,665.39	16,346,214.88	127,311,637.93	-	3,095,294,518.20
采用权益法核算的长期股权投资金额	1,813,117,599.50	53,312,454,699.90	8,694,304,892.54	1,718,018,313.90	13,417,899,893.72	78,955,795,399.56	1,736,168,937.02	14,284,305,831.54	-	94,976,270,168.12
长期股权投资以外的非流动资产	18,097,790,529.49	401,611,000.59	15,379,045.27	20,222,118,801.41	26,461,825,273.66	65,198,724,650.42	2,022,680,892.60	4,922,045,463.32	1,477,890,583.32	73,621,341,589.66

十九、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

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

对外交易收入	本期累计数	上期累计数
中国内地、香港及台湾地区	5,310,331,280.78	5,624,973,995.70
珠三角	3,479,997,279.58	3,354,702,296.86
长三角	1,029,435.60	454,417,897.17
环渤海	115,003,315.91	108,287,895.74
其他	1,714,301,249.69	1,707,565,905.93
其他地区	2,664,861,802.86	2,170,287,575.29
合计	7,975,193,083.64	7,795,261,570.99

非流动资产总额	本期期末数	上年年末数
中国内地、香港及台湾地区	129,668,458,692.32	128,859,143,257.19
珠三角	40,485,165,746.05	40,390,524,565.51
长三角	57,632,844,926.53	56,242,527,381.24
环渤海	9,364,675,205.66	9,297,697,381.31
其他	22,185,772,814.08	22,928,393,929.13
其他地区	40,872,156,719.44	40,908,377,486.15
合计	170,540,615,411.76	169,767,520,743.34

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团前五大客户取得的营业收入总额为 2,246,634,683.28 元，占本集团营业收入的 28.17%。

二十、母公司财务报表主要项目附注

1. 其他应收款

1.1 项目列示

项目	本期期末数	上年年末数
应收股利	210,443,391.92	167,092,526.14
其他应收款	2,481,619,434.16	1,575,369,144.18
合计	2,692,062,826.08	1,742,461,670.32

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

1. 其他应收款 - 续

1.2 应收股利

(1) 应收股利列示

被投资单位	本期期末数	上年年末数
港航香港	147,680,363.88	147,680,363.88
湛江港	48,860,154.24	-
招商局港口控股	6,910,683.41	-
赤湾海运（香港）有限公司	3,414,890.39	3,205,094.23
三亚招商港口发展有限公司	3,360,900.00	-
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	216,400.00	216,400.00
中国深圳外轮代理有限公司	-	11,232,000.00
招商国科	-	4,758,668.03
合计	210,443,391.92	167,092,526.14
减：坏账准备	-	-
账面价值	210,443,391.92	167,092,526.14

账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	本期期末数	上年年末数	未收回原因	是否发生坏账及其判断依据
港航香港	147,680,363.88	147,680,363.88	正在办理手续，预计2024年末收回	否
合计	147,680,363.88	147,680,363.88		

1.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	本期期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,462,689,769.22	-	-
1至2年	16,133,749.47	-	-
2至3年	2,467,600.00	-	-
3年以上	711,772.07	383,456.60	53.87
合计	2,482,002,890.76	383,456.60	

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

1. 其他应收款 - 续

1.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

项目	本期期末数	上年年末数
关联方资金拆借	2,446,538,790.17	1,553,447,353.90
往来代垫款项	4,649,277.34	4,965,337.56
其他款项	30,814,823.25	17,339,909.32
小计	2,482,002,890.76	1,575,752,600.78
减：坏账准备	383,456.60	383,456.60
合计	2,481,619,434.16	1,575,369,144.18

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

1. 其他应收款 - 续

1.3 其他应收款 - 续

(3) 按坏账计提方法分类披露

信用评级	预期信用损失率 (%)	本期期末数			上年年末数				
		未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
A	0.00-0.10	2,481,619,434.16	-	-	2,481,619,434.16	1,575,369,144.18	-	-	1,575,369,144.18
B	0.10-0.30	-	-	-	-	-	-	-	-
C	0.30-50.00	-	-	-	-	-	-	-	-
D	50.00-100.00	-	-	383,456.60	383,456.60	-	-	383,456.60	383,456.60
账面余额		2,481,619,434.16	-	383,456.60	2,482,002,890.76	1,575,369,144.18	-	383,456.60	1,575,752,600.78
坏账准备		-	-	383,456.60	383,456.60	-	-	383,456.60	383,456.60
账面价值		2,481,619,434.16	-	-	2,481,619,434.16	1,575,369,144.18	-	-	1,575,369,144.18

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

1. 其他应收款 - 续

1.3 其他应收款 - 续

(4) 坏账准备计提情况

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

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末数	本期变动金额					本期期末数
		计提	收回或转回	合并范围变更影响	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	383,456.60	-	-	-	-	-	383,456.60
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
合计	383,456.60	-	-	-	-	-	383,456.60

(6) 本期本公司无收回或转回重要坏账准备的情况。

(7) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备本期期末余额
赤湾港航(香港)有限公司	子公司	关联方资金拆借	2,438,029,366.73	1年以内、1至2年	98.23	-
深圳赤湾港口发展有限公司	子公司	租赁款	22,784,877.90	1年以内、1至2年	0.92	-
广东顺控临港开发建设有限公司	子公司	关联方资金拆借	8,509,423.44	1至2年	0.34	-
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	第三方	其他款项	3,996,917.82	1年以内	0.16	-
招商国科	子公司	往来代垫款项	2,467,600.00	2至3年	0.10	-
合计			2,475,788,185.89		99.75	-

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	本期初数	本期增减变动								本期末数	减值准备 本期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、子公司											
深圳赤湾国际货运代理有限公司	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,500,000.00	-
深圳赤湾港集装箱有限公司	250,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	250,920,000.00	-
深圳赤湾港口发展有限公司	206,283,811.09	-	-	-	-	-	-	-	-	206,283,811.09	-
港航香港	1,070,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,070,000.00	-
深圳赤湾拖轮有限公司	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	-
赤湾集装箱码头有限公司	421,023,199.85	-	-	-	-	-	-	-	-	421,023,199.85	-
东莞深赤湾港务有限公司	186,525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	186,525,000.00	-
东莞深赤湾码头有限公司	175,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	175,000,000.00	-
赤湾海运(香港)有限公司	1,051,789.43	-	-	-	-	-	-	-	-	1,051,789.43	-
招商局港口控股(注1)	181,316,161.41	163,260.82	-	-	-	-	-	-	-	181,479,422.23	-
舟山滚装	106,104,786.00	-	-	-	-	-	-	-	-	106,104,786.00	43,605,014.00
湛江港	3,381,825,528.52	-	-	-	-	-	-	-	-	3,381,825,528.52	-
招商国科	130,462,575.02	-	-	-	-	-	-	-	-	130,462,575.02	-
三亚招商港口发展有限公司	2,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,040,000.00	-
港口发展(香港)有限公司	29,203,045,326.23	-	-	-	-	-	-	-	-	29,203,045,326.23	-
顺控临港(注2)	194,673,400.00	10,408,200.00	-	-	-	-	-	-	-	205,081,600.00	-
颐德港	131,866,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	131,866,700.00	-
小计	34,602,708,277.55	10,571,460.82	-	-	-	-	-	-	-	34,613,279,738.37	43,605,014.00
二、联营企业											
宁波舟山	16,813,664,839.73	-	-	471,712,057.26	11,720,178.46	2,147,898.58	-371,449,726.01	-	-	16,927,795,248.02	-
招商局东北亚开发投资有限公司	1,018,534,351.56	-	-	245,114.78	-	152.62	-	-	-	1,018,779,618.96	-
招商局保税物流有限公司	382,205,734.47	-	-	19,688,000.00	-	-	-47,284,052.37	-	-	354,609,682.10	-
安通控股	922,332,364.58	-	-	10,238,052.17	-	-	-	-	-	932,570,416.75	-
小计	19,136,737,290.34	-	-	501,883,224.21	11,720,178.46	2,148,051.20	-418,733,778.38	-	-	19,233,754,965.83	-
三、合营企业											
烟台港集团莱州港有限公司	802,527,184.43	-	-	3,022,770.83	-	-	-	-	-	805,549,955.26	-
福建省招商物流管理合伙企业(有限合伙)	614,726,959.48	-	-	5,693,333.33	-	-	-	-	-	620,420,292.81	-
深圳港腾互联科技有限公司	11,918,626.99	-	-	-1,069,655.98	-	-	-	-	-	10,848,971.01	-
小计	1,429,172,770.90	-	-	7,646,448.18	-	-	-	-	-	1,436,819,219.08	-
合计	55,168,618,338.79	10,571,460.82	-	509,529,672.39	11,720,178.46	2,148,051.20	-418,733,778.38	-	-	55,283,853,923.28	43,605,014.00

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

2. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细 - 续

注1： 详见附注十一、1（1）。

注2： 2023年12月，本公司与广东顺控城投置业有限公司签订对顺控临港增资合同，双方约定按照各自持股比例51%、49%共同增资153,823,600.00元。其中本公司需出资78,450,000.00元，根据增资协议本公司于2023年12月31日前支付增资款33,110,200.00元，截至2024年6月30日止，已支付增资款10,408,200.00元，剩余34,931,600.00元未支付。增资后股东持股比例不变。

3. 营业收入、成本

项目	本期累计数		上期累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	8,997,504.49	1,869,721.92	8,968,995.20	1,843,205.76
合计	8,997,504.49	1,869,721.92	8,968,995.20	1,843,205.76

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期累计数	上期累计数
权益法核算的长期股权投资收益	509,529,672.39	513,357,921.90
成本法核算的长期股权投资收益	450,574,980.92	405,401,855.31
交易性金融资产持有期间收益	16,033,315.06	27,032,712.34
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	-	8,824,500.00
合计	976,137,968.37	954,616,989.55

招商局港口集团股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二十、母公司财务报表主要项目附注 - 续

4. 投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期累计数	上期累计数	本期比上期增减变动的原因
深圳赤湾港集装箱有限公司	143,167,589.81	111,712,423.41	被投资单位分配利润变动
赤湾集装箱码头有限公司	124,392,799.44	149,527,479.94	被投资单位分配利润变动
湛江港	83,925,753.46	36,552,790.18	被投资单位分配利润变动
东莞深赤湾码头有限公司	42,509,038.50	33,386,741.74	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾拖轮有限公司	28,061,835.33	20,137,075.44	被投资单位分配利润变动
东莞深赤湾港务有限公司	13,703,850.69	26,519,896.50	被投资单位分配利润变动
招商局港口控股	6,875,839.88	8,083,560.00	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾港口发展有限公司	3,409,806.03	9,751,697.73	被投资单位分配利润变动
三亚招商港口发展有限公司	3,360,900.00	-	被投资单位分配利润变动
深圳赤湾国际货运代理有限公司	957,771.62	212,854.30	被投资单位分配利润变动
赤湾海运(香港)有限公司	209,796.16	-	被投资单位分配利润变动
招商国科	-	9,517,336.07	被投资单位分配利润变动
合计	450,574,980.92	405,401,855.31	

招商局港口集团股份有限公司

补充资料

2024年1月1日至6月30日止期间

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,252,028.44	
计入当年损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	81,086,511.73	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	41,671,453.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当年净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	455,861	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	317,235,230.14	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
受托经营取得的托管费收入		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,024,696.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	124,701,487.41	
少数股东权益影响额（税后）	383,185,216.12	
合计	382,682,663.08	

2. 净资产收益率及每股收益

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

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.2546%	1.0189	1.0188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.6153%	0.8658	0.8657