

厦门国际港务股份有限公司
2019 年年度报告

重要提示

厦门国际港务股份有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《厦门国际港务股份有限公司 2019 年年度报告》盖章页)

发行人：厦门国际港务股份有限公司

2020 年 4 月 24 日



目录

第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、公司信息.....	5
二、基本情况简介.....	5
二、债务融资工具相关业务联系人和联系方式.....	5
三、募集资金使用情况.....	6
第二章 财务报告.....	6

第一章 报告期内企业主要情况

一、公司信息

公司中文名称	厦门国际港务股份有限公司
公司中文名称简称	国际港务
公司外文名称及缩写	XIPC

二、基本情况简介

公司注册资本	人民币 2,726,200,000.00 元
公司法定代表人	蔡立群
公司注册地址	福建省厦门市海沧区港南路 439 号
公司办公地址及邮政编码	厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 22F, 361000
公司网址	www.xipc.com.cn
电子信箱	xuyy@xipc.com.cn

三、债务融资工具相关业务联系人和联系方式

姓名	许扬扬
联系地址	厦门市湖里区东港北路 31 号港务大厦 22F
电话	0592-5829821
传真	0592-5613177
电子信箱	xuyy@xipc.com.cn

四、募集资金使用情况

债务融资工具简称	募集资金总额 (单位: 万元)	已使用募集资金 金额 (单位: 万 元)	尚未使用募集 资金规模 (单 位: 万元)	尚未使用 募集资金 留存方式
20 国际港务 SCP001	95,000.00	95,000.00	0	不适用
20 国际港务 SCP002	50,000.00	50,000.00	0	不适用
20 国际港务 SCP003	45,000.00	45,000.00	0	不适用
20 国际港务 SCP004	30,000.00	30,000.00	0	不适用
19 国际港务 SCP005	35,000.00	35,000.00	0	不适用

债务融资工 具简称	已使用募集资金用途	已使用 募集资 金金额 (单位: 万元)	用途 是否 变更 (是/ 否)	变更情 况是否 已披露	变更后用途 是否符合国家法律、法规 及政策要求
20 国际港务 SCP001	4亿元用于偿还发行人本部的流动资金贷款, 4.5亿元用于偿还发行人子公司厦门港务发展股份有限公司的流动资金贷款, 1亿元用于补充发行人下属子公司厦门港务贸易有限公司的流动资金。	95,000.00	否	不适用	不适用
20 国际港务 SCP002	用于偿还发行人2019年度第六期超短期融资券	50,000.00	否	不适用	不适用
20 国际港务 SCP003	用于偿还发行人2019年度第四期超短期融资券	45,000.00	否	不适用	不适用
20 国际港务 SCP004	用于补充发行人下属子公司厦门港务贸易有限公司的流动资金	30,000.00	否	不适用	不适用
19 国际港务 SCP005	用于偿还发行人2019年度第二期超短期融资券	35,000.00	否	不适用	不适用

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告



厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 4
2019年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 120

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 26702 号
(第一页, 共四页)

厦门国际港务股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了厦门国际港务股份有限公司(以下简称“厦门国际港务”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了厦门国际港务 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于厦门国际港务,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 26702 号
(第二页, 共四页)

三、 其他信息

厦门国际港务管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门国际港务 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估厦门国际港务的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算厦门国际港务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门国际港务的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 26702 号
(第三页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 26702 号
(第四页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就厦门国际港务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2020年4月24日



注册会计师

饶盛华
饶盛华

注册会计师

李雯
李雯

厦门国际港务股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



资产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	七(1)	2,569,349,261	726,045,355
应收款项融资	七(3)	90,905,486	67,164,518
应收账款	七(2)	1,087,033,252	1,007,838,477
预付款项	七(5)	512,624,808	427,872,298
其他应收款	七(4)	186,447,223	188,940,035
存货	七(6)	1,209,734,589	1,103,019,501
交易性金融资产	七(8)	261,705,175	847,961,000
持有待售资产		-	12,456,058
其他流动资产	七(7)	218,460,374	225,604,028
流动资产合计		6,136,260,168	4,606,901,270
非流动资产			
其他权益工具投资	七(9)	53,224,381	48,103,704
使用权资产	七(16)	329,074,675	-
长期股权投资	七(10)	143,803,907	107,745,324
投资性房地产	七(11)	233,028,960	241,406,492
固定资产	七(12)	10,402,076,028	10,731,107,071
在建工程	七(13)	1,310,828,598	1,018,801,285
无形资产	七(14)	3,849,803,695	3,977,388,426
商誉	七(17)	150,127,750	150,127,750
长期待摊费用	七(15)	51,127,164	37,991,927
递延所得税资产	七(32)(a)	268,461,052	264,762,461
其他非流动资产	七(18)	1,536,171	64,321,161
非流动资产合计		16,793,092,381	16,641,755,601
资产总计		22,929,352,549	21,248,656,871



厦门国际港务股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	七(19)	2,247,013,492	2,062,212,464
应付票据	七(20)	367,571,071	196,921,602
应付账款	七(21)	896,634,189	800,055,399
合同负债	七(22)	417,417,810	403,201,664
应付职工薪酬	七(23)	242,620,793	234,871,532
应交税费	七(24)	84,804,333	126,484,540
其他应付款	七(25)	307,171,949	443,059,495
一年内到期的非流动负债	七(26)	598,438,333	1,302,199,986
其他流动负债	七(27)	1,309,021,472	-
流动负债合计		6,470,693,442	5,569,006,682
非流动负债			
长期借款	七(28)	1,057,548,611	493,169,313
租赁负债	七(30)	181,213,501	-
应付债券	七(29)	2,298,611,083	2,591,710,620
长期应付款		2,111,736	80,967,071
递延收益	七(31)	58,878,669	59,980,085
递延所得税负债	七(32)(d)	421,691,910	421,830,575
非流动负债合计		4,020,055,510	3,647,657,664
负债合计		10,490,748,952	9,216,664,346
股东权益			
股本	七(33)	2,726,200,000	2,726,200,000
资本公积	七(34)	155,786,852	100,796,010
其他综合收益		45,076,173	41,854,594
盈余公积	七(35)	366,546,204	344,239,786
专项储备		11,045,009	9,301,366
未分配利润		2,433,260,966	2,231,045,225
归属于母公司股东权益合计		5,737,915,204	5,453,436,981
少数股东权益		6,700,688,393	6,578,555,544
股东权益合计		12,438,603,597	12,031,992,525
负债及股东权益总计		22,929,352,549	21,248,656,871

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资 产	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产			
货币资金	九(1)	1,277,002,180	92,621,532
应收账款		-	7,001,556
预付款项		34,335,648	34,359,375
其他应收款	九(2)	1,406,537,961	1,273,580,082
交易性金融资产	七(8)	261,705,175	847,961,000
其他流动资产		1,840,087	807,000
流动资产合计		2,981,421,051	2,256,330,545
非流动资产			
其他权益工具投资	九(3)	48,246,354	43,950,917
长期应收款		802,000,000	802,000,000
长期股权投资	九(4)	5,468,240,053	4,865,810,136
投资性房地产	九(5)	70,699,046	73,018,619
固定资产	九(6)	73,522,900	72,503,072
在建工程	九(7)	7,875,920	9,961,446
无形资产	九(8)	936,257	2,956,714
长期待摊费用		1,575,071	200,000
递延所得税资产	九(13)(a)	625,000	625,000
其他非流动资产		55,731,370	55,731,370
非流动资产合计		6,529,451,971	5,926,757,274
资产总计		9,510,873,022	8,183,087,819

厦门国际港务股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



负债及股东权益	附注	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		400,000,000	550,000,000
应付账款		905,265	2,540,265
应付职工薪酬	九(9)	5,370,287	15,058,718
应交税费	九(10)	52,617	94,352
其他应付款	九(11)	383,362,375	361,244,942
一年内到期的非流动负债		509,174,041	8,674,398
其他流动负债		1,300,000,000	-
流动负债合计		2,598,864,585	937,612,675
非流动负债			
长期借款	九(12)	10,700,126	20,076,262
应付债券		2,097,102,248	2,594,028,431
递延所得税负债	九(13)(b)	10,744,320	9,670,461
其他非流动负债		367,450	367,450
非流动负债合计		2,118,914,144	2,624,142,604
负债合计		4,717,778,729	3,561,755,279
股东权益			
股本		2,726,200,000	2,726,200,000
资本公积		211,017,655	211,017,655
其他综合收益		45,076,171	41,854,594
盈余公积		366,546,204	344,239,786
未分配利润		1,444,254,263	1,298,020,505
所有者权益合计		4,793,094,293	4,621,332,540
负债及所有者权益总计		9,510,873,022	8,183,087,819

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2019年度合并及公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	七(37)、九(14)	13,990,207,540	12,966,831,868	7,187,067	6,727,615
减: 营业成本	七(37)、九(14)	(12,579,282,298)	(11,616,774,335)	(2,319,573)	(2,311,483)
税金及附加	七(38)	(36,912,356)	(40,659,204)	(1,152,684)	(710,818)
销售费用	七(40)、九(18)	(50,965,732)	(34,941,336)	-	-
管理费用	七(40)、九(18)	(436,646,919)	(419,944,673)	(30,028,235)	(36,289,664)
加: 财务费用 - 净额	七(39)、九(17)	(240,311,874)	(297,173,670)	(101,237,752)	(96,959,833)
其中: 利息费用		(247,526,306)	(309,077,991)	(111,621,536)	(99,637,318)
利息收入		19,384,021	21,273,101	14,894,809	7,826,696
资产减值损失	七(41)	(8,611,042)	(11,291,773)	-	(222,427)
投资收益	七(42)、九(15)	72,190,368	61,902,482	391,886,092	416,678,667
其中: 对联营企业和 合营企业的投资收益/(损失)		5,100,030	(8,433,745)	191,489	763,494
公允价值变动损益		(42,792,115)	(6,000,000)	(44,000,000)	(6,000,000)
资产处置收益/(损失)	七(43)	8,720,291	(776,291)	(1,825,405)	171,897
其他收益	七(44)	221,480,540	196,792,402	1,250,000	10,050,000
二、营业利润		897,076,403	797,965,470	219,759,510	291,133,954
加: 营业外收入	七(45)(a)、九(16)	22,717,535	15,051,824	3,304,664	46,434
减: 营业外支出	七(45)(b)	(19,471,130)	(6,030,510)	-	(15,121)
三、利润总额		900,322,808	806,986,784	223,064,174	291,165,267
减: 所得税费用	七(46)	(232,158,536)	(251,470,596)	-	-
四、净利润		668,164,272	555,516,188	223,064,174	291,165,267
- 归属于母公司股东的净利润		279,046,159	245,558,099		
- 少数股东损益		389,118,113	309,958,089		
五、其他综合收益的税后净额					
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价 值变动税后净额	七(47)	3,221,579	(5,573,229)	3,221,579	(5,573,229)
六、综合收益总额		671,385,851	549,942,959	226,285,753	285,592,038
- 归属于母公司股东		282,267,738	239,984,870		
- 归属于少数股东		389,118,113	309,958,089		
七、每股收益(基于归属于公司 普通股股东合并净利润)	七(48)				
- 基本每股收益(人民币元)		0.10	0.09		
- 稀释每股收益(人民币元)		0.10	0.09		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍





厦门国际港务股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		15,922,148,499	14,714,085,425	14,225,182	6,196,825
收到其他与经营活动有关的现金		325,556,324	432,517,182	16,310,669	10,096,434
经营活动现金流入小计		16,247,704,823	15,146,602,607	30,535,851	16,293,259
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,067,664,279)	(12,325,906,536)	(18,756,428)	(14,836,647)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,140,801,902)	(1,084,832,682)	(18,973,916)	(17,437,147)
支付的各项税费		(304,223,122)	(327,906,794)	(2,785,821)	(921,405)
支付其他与经营活动有关的现金	七(49)(d)、九(19)(d)	(120,760,085)	(174,715,612)	(6,212,077)	(6,514,499)
经营活动现金流出小计		(14,633,449,388)	(13,913,361,624)	(46,728,242)	(39,709,698)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	七(49)(a)、九(19)(a)	1,614,255,435	1,233,240,983	(16,192,391)	(23,416,439)
二、投资活动使用的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		7,832,700	9,654,525	348,334,620	403,916,106
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		15,931,371	46,719,184	97,757	27,150,941
已收与物业、厂房及设备有关的政府补助		8,146,197	-	-	-
处置持有待售资产收到的现金		21,771,600	-	-	-
处置联营公司所收到的现金		-	1,769,245	-	-
处置其他权益工具投资收到的现金		-	55,972,840	-	55,972,840
收回对关联方的有息贷款		-	18,250,000	1,961,884,077	1,874,000,000
建设及移交项目收回款项		-	100,000,000	-	-
赎回理财产品		809,102,000	1,371,299,000	809,102,000	1,371,299,000
受限资金以及原存款期超过三个月的定期存款减少净额		-	1,064,068	-	-
投资活动现金流入小计		862,783,868	1,604,728,862	3,119,418,454	3,732,338,887
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(693,247,413)	(839,050,451)	(8,969,959)	(14,588,210)
业务合并而支付的现金		(52,000,000)	(10,000,000)	-	-
投资支付的现金		(8,028,700)	(10,750,000)	(601,684,995)	-
购买理财产品		(266,846,175)	(1,576,760,000)	(266,846,175)	(1,576,760,000)
对关联方的有息贷款		-	(18,250,000)	(2,006,035,000)	(2,807,079,280)
受限资金以及原存款期超过三个月的定期存款增加净额		(641,506,263)	-	(650,000,563)	(21,262)
投资活动现金流出小计		(1,661,628,551)	(2,454,810,451)	(3,533,536,692)	(4,398,448,752)
投资活动使用的现金流量净额		(798,844,683)	(850,081,589)	(414,118,238)	(666,109,865)

厦门国际港务股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表(续)

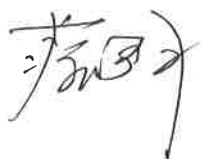
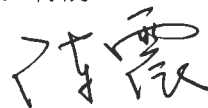
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		84,283,030	47,300,000	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		84,283,030	47,300,000	-	-
与非控制性股东交易收到的现金		35,982,100	-	-	-
取得关联方借款		32,000,000	6,000,000	56,395,233	105,252,769
取得借款收到的现金		7,482,379,143	6,159,410,235	2,900,000,000	3,404,574,920
筹资活动现金流入小计		7,634,644,273	6,212,710,235	2,956,395,233	3,509,827,689
偿还借款支付的现金		(6,499,711,398)	(5,822,834,219)	(1,758,674,398)	(2,556,102,792)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(639,043,843)	(683,195,339)	(195,073,089)	(151,762,338)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		(342,401,936)	(311,207,030)	-	-
偿还租赁负债使用的现金		(85,946,646)	-	-	-
偿还关联方的有息贷款		(25,000,000)	(80,997,064)	(37,957,571)	(158,000,000)
筹资活动现金流出小计		(7,249,701,887)	(6,587,026,622)	(1,991,705,058)	(2,865,865,130)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		384,942,386	(374,316,387)	964,690,175	643,962,559
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		1,444,505	1,441,316	539	222
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加:年初现金及现金等价物余额	七(49)(b)、九(19)(b)	1,201,797,643	10,284,323	534,380,085	(45,563,523)
		681,633,198	671,348,875	92,500,927	138,064,450
六、年末现金及现金等价物余额					
	七(49)(c)、九(19)(c)	1,883,430,841	681,633,198	626,881,012	92,500,927

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群 主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍


厦门国际港务股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	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	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2018年1月1日年初余额	2,726,200,000	100,796,010	85,957,453	315,123,259	8,961,780	2,073,434,619	6,594,878,751	11,905,351,872
会计政策变更	-	-	-	-	-	(1,943,596)	(1,581,882)	(3,525,478)
2018年1月1日余额	2,726,200,000	100,796,010	85,957,453	315,123,259	8,961,780	2,071,491,023	6,593,296,869	11,901,826,394
2018年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	245,558,099	309,958,089	555,516,188
其他综合收益	-	-	(5,573,229)	-	-	-	-	(5,573,229)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	(7,430,973)	-	-	-	-	(7,430,973)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	1,857,744	-	-	-	-	1,857,744
其他综合收益	-	-	(38,529,630)	-	-	38,529,630	-	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益,通过其他综合收益转入留存收益总额	-	-	(51,372,840)	-	-	51,372,840	-	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益,通过其他综合收益转入留存收益有关的递延所得税	-	-	12,843,210	-	-	(12,843,210)	-	-
所有者投入资本								
- 少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	47,300,000	47,300,000
利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	29,116,527	-	(29,116,527)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(95,417,000)	(371,999,414)	(467,416,414)
专项储备								
- 本期计提	-	-	-	-	19,732,020	-	-	19,732,020
- 本期使用	-	-	-	-	(19,392,434)	-	-	(19,392,434)
2018年12月31日年末余额	2,726,200,000	100,796,010	41,854,594	344,239,786	9,301,366	2,231,045,225	6,578,555,544	12,031,992,525

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	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	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2019年1月1日余额	2,726,200,000	100,796,010	41,854,594	344,239,786	9,301,366	2,231,045,225	6,578,555,544	12,031,992,525
2019年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	279,046,159	389,118,113	668,164,272
其他综合收益	-	-	3,221,579	-	-	-	-	3,221,579
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	4,295,438	-	-	-	-	4,295,438
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	(1,073,859)	-	-	-	-	(1,073,859)
对附属公司不丧失控制权的股权交易 (七(34)(i))	-	14,214,259	-	-	-	-	21,767,841	35,982,100
对附属公司的资本投入 (七(34)(ii))	-	40,776,583	-	-	-	-	(40,776,583)	-
所有者投入资本								
- 少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	84,283,030	84,283,030
利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	22,306,418	-	(22,306,418)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(54,524,000)	(332,259,552)	(386,783,552)
专项储备								
- 本期计提	-	-	-	-	22,257,101	-	-	22,257,101
- 本期使用	-	-	-	-	(20,513,458)	-	-	(20,513,458)
2019年12月31日年末余额	2,726,200,000	155,786,852	45,076,173	366,546,204	11,045,009	2,433,260,966	6,700,688,393	12,438,603,597

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	85,957,453	315,123,259	1,092,859,135	4,431,157,502
2018年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	291,165,267	291,165,267
其他综合收益	-	-	(5,573,229)	-	-	(5,573,229)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	(7,430,973)	-	-	(7,430,973)
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	1,857,744	-	-	1,857,744
其他综合收益	-	-	(38,529,630)	-	38,529,630	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益,通过其他综合收益转入留存收益总额	-	-	(51,372,840)	-	51,372,840	-
- 处置股权投资的公允价值变动收益,通过其他综合收益转入留存收益有关的递延所得税	-	-	12,843,210	-	(12,843,210)	-
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	29,116,527	(29,116,527)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(95,417,000)	(95,417,000)
2018年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	41,854,594	344,239,786	1,298,020,505	4,621,332,540

厦门国际港务股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

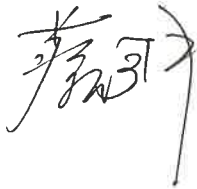
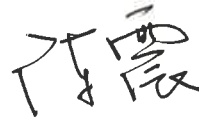
项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	41,854,594	344,239,786	1,298,020,505	4,621,332,540
2019年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	223,064,174	223,064,174
其他综合收益	-	-	3,221,579	-	-	3,221,579
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失总额	-	-	4,295,438	-	-	4,295,438
- 公允价值变动计入其他综合收益金融资产的公允价值变动损失有关的递延所得税	-	-	(1,073,859)	-	-	(1,073,859)
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	22,306,418	(22,306,418)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(54,524,000)	(54,524,000)
2019年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	45,076,171	366,546,204	1,444,254,263	4,793,094,293

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍


厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

厦门国际港务股份有限公司(以下简称“本公司”)原是 1998 年 5 月 25 日经厦门市人民政府[1998]综 039 号文批准，在原厦门市港务局基础上组建成立的国有独资有限公司。根据《中华人民共和国公司法》，本公司于 2005 年 3 月 3 日整体改制为股份有限公司。于 2005 年 12 月 19 日本公司在香港证券联合交易所有限公司主板挂牌上市。本公司的注册资本为人民币 2,726,200,000 元，注册地址为中国厦门市港南路 439 号。

本公司及其子公司统称为本集团。本公司的子公司的有关信息见附注六。

本集团主要于厦门市东渡港区、海沧港区、福州青州作业区及泉州港区相关码头区域从事集装箱、散货和件杂货装卸和储存业务，港口综合物流服务(包括港口相关物流、航运代理、拖轮助靠离泊服务、理货)，建材制造、加工及销售，商品贸易和投资控股。本年度的实际业务与以上所述一致。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至 2019 年 12 月 31 日，流动负债超过流动资产约人民币 334 百万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度约为人民币 70 亿元。鉴于经营活动产生的现金流入、可用的银行授信额度，本公司董事会认为在未来的十二个月内，本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。据此，本公司董事会确信以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的，无需包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

(4) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

序号	组合
1	银行承兑汇票组合
2	商业承兑汇票组合
3	应收账款组合
4	其他应收款组合
5	其他债权投资组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货

存货包括原材料、产成品及商品、备品备件及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(28))。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30 - 40 年	5%	2.4%-3.2%
土地使用权	26 - 50 年	0%	2.0%-3.9%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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金额计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、船舶、运输工具、办公设备及其他。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 40 年	0%-5%	2.4%-20.0%
港务设施	40 - 50 年	0%-5%	1.9%-2.5%
库场设施	25 年	0%-5%	3.8%-4.0%
装卸搬运设备	8 - 25 年	0%-5%	3.8%-12.5%
机器设备	6 - 15 年	0%-5%	6.3%-16.7%
船舶	5 - 18 年	0%-5%	5.3%-20.0%
运输工具、办公设备及其他	5 - 10 年	0%-5%	9.5%-20.0%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权、岸线使用权、海域使用权及计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并按使用年限 26-50 年平均摊销。

(b) 岸线使用权

岸线使用权乃按成本减累计摊销及累计减值亏损后列账。成本指支付岸线使用权的代价。岸线使用权按岸线使用权期间以直线法计提摊销。

(c) 海域使用权

海域使用权乃按成本减累计摊销及累计减值亏损后列账。成本指支付海域使用权的代价。海域使用权按海域使用权期间以直线法计提摊销。

(d) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，按使用年限 5 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(17) 借款

借款按公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、其他短期薪酬等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 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。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(c) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本集团按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(d) 辞退福利

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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(e) 内退福利

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、经本集团管理层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。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞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拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本集团在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(a) 提供劳务

(i) 集装箱装卸及储存业务收入

集装箱装卸的收入于提供服务时确认。集装箱储存的收入于储存期间以直线法确认入账。

(ii) 散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务收入

散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务的收入于提供服务时确认。

(b) 建材销售收入

本集团建材销售业务属于在某一时点履行的履约义务，相应已在已将货品控制权转移给购货方时确认收入。

(c) 商品销售收入

本集团商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，相应已在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(d) 利息收益

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(e) 租金收益

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(f) 股息收益

股息收益在收取款项权利确定时确认。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的不动产、设备等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠计量的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(25) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 合并财务报表的编制方法(续)

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制权后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就固定资产的预计可使用年限及残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限计算。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。

(b) 税项

本集团在经营过程中需缴纳各项税费。受已生效或实际上已生效的税收法规或相关税务机关解释的影响，很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性，因此本集团需要作出重大判断。管理层根据其所深知的已生效或实际上已生效的税务法规及相关解释、以及本集团具体交易和事项的情况，对相关税费作出最佳估计，并加以确认。于每个资产负债表日，管理层根据事实和情况的变化及/或税收法规及解释的变化，对相关税费于必要时作出重新评定。唯因上述不确定性的存在，这些税务事项的最终认定结果可能与管理层的估计金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税费金额产生影响。

递延税项采用在结算日前已颁布或实质颁布，并在有关之递延所得税资产实现或递延所得税负债结算时预期将会适用之税率(及法例)而确定。递延所得税资产是就可能有未来应纳税所得额而就在此可使用暂时差异而确认。

本集团的管理层按其所了解的已生效或实际上已生效的税率及法律，以及预期可回转递延所得税资产的未来年度本集团的盈利预测确定递延所得税资产。管理层将于每个资产负债表日前修订假设及盈利规划。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 存货的可变现净值

存货的可变现净值以日常活动中估计的销售价减去至完工时估计发生的成本、估计的销售费用以及相关的费用的金额确定。该等估计以现时市场情况及制造和销售类似性质产品的过往经验为基准。可变现净值亦可能因严峻行业周期而出现重大变动。管理层于每年重新进行评估。

(d) 应收款项减值准备

根据附注四(6)(a)(ii)所述的会计政策，本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行修订。该等估计系以本集团客户的信贷历史、财务状况及其他有关因素为基准。管理层将于结算日前重新评估准备。

(e) 在建工程完工进度及建造成本

本集团码头工程建造项目的建造期间较长，因此本集团会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成。因此，本集团需在适当时点对工程的完工进度、结转固定资产的时点及结转工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终结果存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧等。

(f) 政府补贴

政府补贴应配合按拟补偿之成本所需期间在合并利润表中确认。管理层将按照条款将政府补贴确认为与资产相关或收益相关。当政府补贴具有附带条件时，管理层将仔细评估本集团是否符合所有附带条件，即使政府补贴已经收到，本集团也仅在确信将会满足所附条件时将政府提供的补贴确认入账。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(g) 非流动资产(包括商誉)减值

本集团至少每年查核商誉有否出现任何减值。同时，本集团应在存在减值迹象的情况下对其他非流动资产进行减值评估。

于任何事项发生或情况转变显示账面值无法收回时评估资产有否减值。可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值与公允价值减处置费用后的净额两者较高者确定。此等计算须运用判断及估计。

于评估是否有资产减值时，以下情况尤其需要管理层运用判断评估：**(i)**是否发生一宗事件显示有关资产价值可能未能收回；**(ii)**资产可收回金额能否支持资产之账面值，即资产之公允价值减处置费用后的净额与根据于营运中持续使用该资产而估算之未来现金流之净现值之较高者；及**(iii)**于准备现金流预测时所应用之合适主要假设，包括该等现金流预测是否已采用合适利率贴现。于评估减值是否存在时若改变管理层采纳之假设，包括贴现利率或现金流量预测增长率，可能对减值测试中使用之净现值造成重大影响，并因此影响集团之财务状况及营运表现。假若预测表现及其相关未来现金流预测有重大不利改变时，可能需要于利润表多计提减值费用。现金流量预测涉及的特定假设及估计载于附注七(17)。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号) 及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

采用新租赁准则对2019年1月1日合并资产负债表的主要影响是：1) 根据2019年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据2019年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值；2) 将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目。

对2019年1月1日的留存收益没有净影响。在首次申请日期后立即确认的融资租赁没有任何计量调整。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2019 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法：			
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团 及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩 余租赁付款额和增量借款利率确认租 赁负债，并假设自租赁期开始日即采 用新租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账 面价值。	- 使用权资产 - 租赁负债 - 预付款项 - 其他非流动资产	219,257,042 (130,257,042) (33,268,630) (55,731,370)	- - - -
因执行新租赁准则，本集团及本公司 将原计入固定资产的融资租入固定资 产重分类至使用权资产项目，并将原 计入长期应付款的应付融资租赁款重 分类至租赁负债。	- 使用权资产 - 固定资产 - 长期应付款 - 租赁负债	80,967,071 (80,967,071) 80,967,071 (80,967,071)	- - - -

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	165,208,129	-
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	149,093,595	-
加：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款	80,967,071	-
其他 (注 1)	-	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(17,582,671)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(1,253,882)	-
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注四(29)(b)(i))	211,224,113	-

注 1：本集团及本公司于 2018 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 一般企业报表格式的修改

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本集团		本公司	
		2018 年	2018 年	2018 年	2018 年
		12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	- 应收账款	1,007,838,477	1,098,042,989	7,001,556	6,470,766
	- 应收票据及应收账款	(1,007,838,477)	(1,098,042,989)	(7,001,556)	(6,470,766)
本集团及本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	- 应付账款	800,055,399	105,068,187	2,540,265	63,256
	- 应付票据	196,921,602	849,315,064	-	-
	- 应付票据及应付账款	(996,977,001)	(954,383,251)	(2,540,265)	(63,256)

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 一般企业报表格式的修改(续)

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称

影响金额

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团及本公司将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其他流动资产重分类至应收款项融资项目。	- 应收款项融资 67,164,518	- 其他流动资产 55,822,900	-	-
	(67,164,518)	(55,822,900)	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团 2019 年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税(a)	12.5%、15%、 16.5%、25%	应纳税所得额
增值税(b)	3%、5%、6%、 9%、10%、 13%、16%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城建税	5%、7%	应纳增值税额
教育费附加	3%	应纳增值税额
地方教育费附加	2%	应纳增值税额
资源税	1.5 元/立方米	每立方米原石

- (a) 本公司的子公司纪成投资有限公司(“纪成投资”), 厦门外轮代理(香港)有限公司(“香港外轮代理”)与厦门港务海衡(香港)有限公司(“海衡香港”)设立在香港, 适用 16.5%的企业所得税税率。

因截至 2019 年 12 月 31 日止年度香港估计无应税利润, 未提拨香港利得税(2018 年度: 无)。

本公司的子公司厦门集装箱码头集团有限公司(“厦门码头集团”)经厦门市国家税务局批准, 自 2019 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2019 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15%(2018 年度: 25%)。

本公司的子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司(“嵩屿码头”)经厦门市国家税务局批准, 自 2018 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2019 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15%(2018 年度: 15%)。

本公司的子公司厦门国际货柜码头有限公司(“国际货柜码头”)经厦门市国家税务局批准, 自 2018 年起, 有权享有三年期的企业所得税减免政策。截至 2019 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 15% (2018 年度: 15%)。

本公司的子公司厦门港务海宇码头有限公司(“海宇码头”)经厦门市国家税务局直属税务分局批准, 自开始 2014 年度起第一年至第三年免缴企业所得税, 第四年至第六年减半缴纳企业所得税。截至 2019 年 12 月 31 日止年度, 适用的所得税税率为 12.5%(2018 年度: 12.5%)。

于截至 2019 年 12 月 31 日止年度, 除厦门码头集团, 嵩屿码头, 国际货柜码头与海宇码头之外, 成立于中国的本公司及其子公司适用的企业所得税税率均为 25%(2018 年: 25%)。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本集团的建材销售及商品贸易收入适用的增值税税率为13%，2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%；纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

购买材料及商品的进项增值税可冲销须支付的销项增值税，以确定应付增值税净额。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)的相关规定，本集团作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 上市公司						
厦门港务发展股份有限公司(“厦门港务发展”)&	中国	531,000	港口设施经营、货物装卸仓储、物流咨询、商品和技术进出口	55.13%	-	66.67%
- 非上市公司						
厦门港务船务有限公司(“船务公司”)	中国	135,000	港口拖轮	10.00%	49.62%	100.00%
厦门自贸片区港务电力有限公司(“港务电力”)	中国	80,000	变电站和电器设备管理、电气电信设备销售、局域通信网设备维修	100.00%	-	100.00%
厦门港华物流有限公司(“港华物流”)	中国	10,000	维修、维护、清洁及更换集装箱	50.00%	27.63%	100.00%
厦门港务物流有限公司(“港务物流”)	中国	65,000	运输、修理、预检及监管、咨询、运输代理	-	55.26%	100.00%
厦门港务运输有限公司(“港务运输”)	中国	81,000	集装箱存放、陆上运输	-	55.17%	100.00%
厦门港务物流保税有限公司	中国	35,000	国际集装箱中转、保税仓储、装拆箱、拼箱、配送及物流	-	55.25%	100.00%
中国厦门外轮代理有限公司(“外轮代理”)*	中国	30,000	国际船舶代理	-	33.08%	60.00%
厦门市路桥建材有限公司(“路桥建材”)	中国	70,000	生产加工及销售混凝土、电气设备、涂料等建筑材料	-	52.37%	80.00%
厦门外轮理货有限公司(“厦门外轮理货”)*	中国	17,000	船舶/集装箱理货、拆箱、货物计量、监装、监卸、箱损鉴定	-	38.04%	80.00%
厦门港务贸易有限公司	中国	180,000	货物出口代理、建材销售	-	55.13%	100.00%
厦门海陆达建材有限公司(“海陆达建材”)*	中国	7,000	制造、加工及销售建材	-	41.90%	80.00%
厦门外代国际货运有限公司*	中国	12,000	海运/空运进出口货物、运输代理、船舶代理、货运代理、保税仓储	-	33.08%	100.00%

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门外代航空货运代理有限公司*	中国	8,000	代理国际航空运输、国际快递	-	33.08%	100.00%
厦门外代仓储有限公司*	中国	3,800	自营代理商品和技术进出口、保税仓储	-	33.08%	100.00%
厦门港务国内船舶代理有限公司(“国内船代”)*	中国	2,000	国内贸易水路运输代理、客货运输代理	-	44.10%	100.00%
厦门外代航运发展有限公司*	中国	2,000	国内货运代理及港区劳动服务、船舶运检代理	-	33.08%	100.00%
厦门外代报关行有限公司*	中国	5,000	代理报关、报检、预录、保险、租赁、仓储、国内货运	-	33.08%	100.00%
厦门外理物流管理服务有 限公司*	中国	300	仓储、货物装卸、物流服务；经营客货运输代理业务	-	47.41%	100.00%
厦门港海沧集装箱查验服 务有限公司(“海沧查 验”)*	中国	1,000	集装箱装卸、堆存及存货管理、集装箱拆装箱、仓储及集装箱货物查验	-	44.59%	60.00%
三明港务发展有限公司(由 三明陆港物流有限公司 更名)(“三明发展”)*	中国	135,000	货运代理、仓储服务、包装加工、物流配送及物流信息咨询	-	44.10%	60.00%
三明港务物流有限公司 (“三明物流”)*	中国	10,000	国际、国内货运代理服务、货物保管、仓储、包装服务	-	44.10%	100.00%
吉安港务发展有限公司(由 吉安陆港物流有限公司 更名)(“吉安发展”)	中国	70,000	货运代理、仓储服务及物流信息咨询	-	55.13%	100.00%
福州海盈港务有限公司 (“福州海盈”)	中国	15,000	货物装卸、货物仓储、货物包装	100.00%	-	100.00%
漳州市古雷港口发展有 限公司(“古雷发展”)*	中国	381,000	码头和港口配套设施、港口服务设施的投资、开发、建设	-	38.59%	55.56%
漳州市古雷疏港公路建设 有限公司(“古雷疏港”)	中国	40,000	道路及其配套设施、码头和港口配套设施的投资、建设	-	55.13%	100.00%

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门海隆码头有限公司 (“海隆码头”)	中国	450,000	散杂货装卸业务	-	55.13%	100.00%
潮州港务发展有限公司 (“潮州港务”)*	中国	224,000	码头、港口配套设施以及 港口服务设施的投资、 开发与建设	-	38.59%	60.00%
厦门港务酒业有限公司 (“港务酒业”)*	中国	8,000	批发预包装食品、商品和 技术的进出口	-	38.59%	60.00%
三明港务报关有限公司*	中国	1,500	报关服务	-	44.10%	100.00%
上海海衡实业有限公司	中国	10,000	钢材贸易	-	55.13%	100.00%
漳州市龙池港务发展有限 公司*	中国	100,000	码头和港口配套设施及其 投资、开发和建设	-	30.32%	60.00%
厦门码头集团	中国	2,436,604	集装箱装卸服务	59.45%	0.30%	55.56%
厦门海润集装箱码头有限公 司(“海润”)	中国	10,000	集装箱装卸服务	-	59.45%	55.56%
漳州市古雷拖轮有限公司*	中国	100,000	口岸物流	-	64.70%	100.00%
嵩屿码头*	中国	1,680,000	集装箱装卸服务	-	44.81%	75.00%
海南厦港拖轮有限公司*	中国	72,000	港口拖轮经营	-	49.62%	100.00%
吉安港务物流有限公司 (“吉安物流”)	中国	10,000	国际国内货运代理、货物 保管、仓储服务	-	55.13%	100.00%
厦门港集兴运输有限公司 (“港集兴运输”)*	中国	9,500	集装箱运输	-	28.14%	100.00%
厦门海沧国际货柜码头有限 公司(“海沧国际货柜”)*	中国	555,515	集装箱装卸服务	-	30.46%	51.00%
厦门港务集团石湖山码头有 限公司(“石湖山”)*	中国	40,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门港务海宇码头有限公司 (“海宇码头”)*	中国	462,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门港务海亿码头有限公司 (“海亿”)*	中国	278,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门石湖山码头劳动服务有 限公司*	中国	740	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
石狮市华锦码头储运有限公 司(“石狮华锦”)*	中国	600,000	散杂货装卸业务	-	41.35%	50.00%

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门国际货柜码头有限公司 (“国际货柜码头”)*	中国	1,148,700	集装箱装卸服务	- 30.32%		51.00%
厦门海沧新海达集装箱码头 有限公司(“新海达”)*	中国	756,000	集装箱码头服务以及相关 港口服务	- 39.24%		66.00%
厦门港务建材供应链有限公 司(“建材供应链”)*	中国	50,000	制造、加工及销售建材	- 26.71%		60.00%
厦门港务海衡实业有限公司	中国	10,000	货物出口代理、销售	- 55.13%		100.00%
泉州厦港拖轮有限公司#	中国	20,000	港口拖轮经营	- 55.13%		100.00%
纪成投资	香港	1 港元	投资控股	- 59.75%		100.00%
香港外轮代理*	香港	1,000,000 港元	国际船舶代理	- 33.08%		100.00%
海衡香港	香港	3,000,000 港元	大宗商品出口代理及销售	- 55.13%		100.00%

* 本公司管理层认为本集团对该等公司通过在其董事会派出代表及行使投票权来实施控制。

注： 在子公司的持股比例不同于表决权比例，持股比例根据投资协议中出资份额确定，表决权比例根据被投资公司章程中最高决策机构表决方式确定，因此存在不一致的情况。

为 2019 年内新成立之子公司。

& 本公司已与厦门港务发展签订认购协议，收购厦门港务发展新发售的 94,191,522 股股票，总对价人民币 599,999,995 元。于 2019 年 12 月 23 日，认购协议申请获得中国证监会批准，且验资手续已完成。于 2020 年 1 月 14 日，深圳证券交易所完成股份登记，本公司应占厦门港务发展股权从 55.13% 变更为 61.89%。于 2019 年 12 月 31 日，该交易被视为已完成。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2019年度归属于少数股东的损益	2019年度向少数股东支付的股利	2019年12月31日累计少数股东权益
厦门港务发展	44.87%	148,269,201	76,614,168	2,214,832,144
厦门码头集团	40.25%	240,848,913	255,645,384	4,485,856,249

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019年12月31日						2018年12月31日					
	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
厦门港务发展	3,781,990,551	5,966,637,177	9,748,627,728	3,818,362,163	1,472,591,181	5,290,953,344	2,840,546,374	5,720,162,100	8,560,708,474	4,268,200,904	681,125,884	4,949,326,788
厦门码头集团	1,007,712,017	10,416,387,469	11,424,099,486	1,677,396,081	1,135,463,585	2,812,859,666	923,459,877	10,712,604,609	11,636,064,486	1,884,356,985	1,142,767,756	3,027,124,741

	2019年度				2018年度			
	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
厦门港务发展	12,146,774,047	213,203,403	213,203,403	660,508,501	11,147,037,712	108,784,706	108,784,706	343,085,638
厦门码头集团	2,073,337,222	531,664,436	531,664,436	1,001,625,464	2,021,505,904	483,324,142	483,324,142	956,643,875

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	97,866	149,684
银行存款	2,569,251,395	725,895,671
其中：受到限制的银行存款(注)	(35,730,935)	(34,412,157)
	<u>2,569,349,261</u>	<u>726,045,355</u>

注：于 2019 年 12 月 31 日，受到限制的银行存款人民币 35,730,935 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 34,412,157 元)系职工房改及维修基金专户存款、借款、信用证及保函保证金。

货币资金中包括以下外币余额：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,721,932	6.9762	81,774,542	4,380,945	6.8632	30,067,302
港币	1,184,305	0.8958	1,060,900	1,488,029	0.8762	1,303,811
日元	8,623,442	0.0641	552,763	8,623,427	0.0619	533,790
欧元	192	7.8155	1,501	191	7.8473	1,499
			<u>83,389,706</u>			<u>31,906,402</u>

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	1,173,836,166	1,113,558,304
减：坏账准备	(86,802,914)	(105,719,827)
	<u>1,087,033,252</u>	<u>1,007,838,477</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	105,719,827	1,905,630	(20,411,039)	(411,504)	<u>86,802,914</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	1,061,857,666	90.46%	(11,008,909)	904,007,193	81.18%	(8,121,735)
一到二年	20,117,691	1.71%	(3,790,358)	52,695,406	4.73%	(6,345,592)
二到三年	1,851,216	0.16%	(329,291)	62,449,450	5.61%	(10,681,171)
三年以上	90,009,593	7.67%	(71,674,356)	94,406,255	8.48%	(80,571,329)
	<u>1,173,836,166</u>	<u>100.00%</u>	<u>(86,802,914)</u>	<u>1,113,558,304</u>	<u>100.00%</u>	<u>(105,719,827)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款人民币 360,617,031 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 38,910,856 元) 已逾期但未减值。其中，人民币 18,388,006 元的应收账款已获取质押物并可于期后执行。基于对客户的财务状况及质押情况的综合分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>360,617,031</u>	<u>38,910,856</u>

应收账款中包括以下外币余额：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>10,617,981</u>	<u>6.9762</u>	<u>74,073,159</u>	<u>10,919,476</u>	<u>6.8632</u>	<u>74,942,548</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>90,905,486</u>	<u>67,164,518</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 90,905,486 元(2018 年 12 月 31 日：67,164,518 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2018 年 12 月 31 日：无)(附注四(29)(a))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方(附注十(4)(b))	31,635,952	34,385,799
定金、押金、保证金	21,907,734	30,086,684
应收股利	4,400,000	-
代垫往来款	1,917,429	2,762,126
应收出口退税款	1,040,439	12,187,367
备用金、个人借款	742,895	1,839,418
其他(i)	154,051,492	118,803,906
合计	215,695,941	200,065,300
减：坏账准备	(29,248,718)	(11,125,265)
	<u>186,447,223</u>	<u>188,940,035</u>

(i) 本集团于 2019 年 12 月 31 日的其他应收款余额主要包括应收新世界港口投资于厦门码头集团的过渡期间损益计人民币 23,664,930 元 (2018 年：人民币 23,664,930 元)；应收政府收储土地款人民币 49,869,140 元 (2018 年：人民币 26,934,180 元)；应收投资建设及移交项目投资款计人民币 49,574,165 元 (2018 年：人民币 58,313,226 元)。

其他应收款坏账准备的变动情况如下：

	2018 年				2019 年
	12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	12 月 31 日
坏账准备	<u>11,125,265</u>	<u>21,483,121</u>	<u>(3,118,943)</u>	<u>(240,725)</u>	<u>29,248,718</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	128,626,765	59.63%	(10,528,479)	102,040,597	51.00%	(8,166,552)
一到二年	40,321,024	18.69%	(982,284)	66,288,574	33.13%	(426,157)
二到三年	28,074,858	13.02%	(14,037,429)	4,352,947	2.18%	(1,325,546)
三年以上	18,673,294	8.66%	(3,700,526)	27,383,182	13.69%	(1,207,010)
	<u>215,695,941</u>	<u>100.00%</u>	<u>(29,248,718)</u>	<u>200,065,300</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,125,265)</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应收款均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付账款	<u>512,624,808</u>	<u>427,872,298</u>

预付账款原值的账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	506,402,264	98.79%	421,374,316	98.48%
一到二年	4,036,100	0.79%	2,417,364	0.56%
二到三年	2,173,785	0.42%	2,183,256	0.52%
三年以上	12,659	0.00%	1,897,362	0.44%
	<u>512,624,808</u>	<u>100.00%</u>	<u>427,872,298</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，预付款项均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产成品及商品	1,159,255,696	1,040,203,530
原材料	67,506,453	63,040,826
备品备件	2,971,570	10,428,827
低值易耗品	583,934	1,560,965
	<u>1,230,317,653</u>	<u>1,115,234,148</u>
减：存货跌价准备	(20,583,064)	(12,214,647)
	<u>1,209,734,589</u>	<u>1,103,019,501</u>

存货跌价准备的变动情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	2019 年 12 月 31 日
产成品及商品	8,108,483	8,430,526	(270,499)	-	16,268,510
备品备件	4,106,164	572,651	(166,895)	(197,366)	4,314,554
	<u>12,214,647</u>	<u>9,003,177</u>	<u>(437,394)</u>	<u>(197,366)</u>	<u>20,583,064</u>

(7) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	<u>218,460,374</u>	<u>225,604,028</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性债务工具投资	<u>261,705,175</u>	<u>847,961,000</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团认购理财产品共计人民币 261,705,175 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 847,961,000 元)，其平均浮动年化收益率达到 6.79% (2018 年：6.88%)，其到期日均在一年之内。

于 2019 年 12 月 31 日，人民币 120,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000 元)理财产品已到期且未收回，管理层就该等理财产品已计提人民币 50,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,000,000 元)公允价值变动损失。

(9) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性权益投资(a)	48,246,354	43,950,917
非上市公司股权(b)	<u>4,978,027</u>	<u>4,152,787</u>
	<u>53,224,381</u>	<u>48,103,704</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有福建三钢闽光股份有限公司 (“三钢闽光”) 之流通股 5,154,525 股 (2018 年 12 月 31 日：3,436,350 股)。三钢闽光于 2007 年 1 月 26 日于深圳证券交易所上市。该可供出售权益工具投资的公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(b) 非上市公司股权	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-福建电子口岸股份有限公司	3,465,240	2,640,000
-厦门海沧保税港区集装箱查验服务有限公司	<u>1,512,787</u>	<u>1,512,787</u>
	<u>4,978,027</u>	<u>4,152,787</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	107,019,984	68,993,011
联营企业(b)	36,783,923	38,752,313
	<u>143,803,907</u>	<u>107,745,324</u>

本集团不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

本集团于 2019 年度于合营企业之投资变动列示如下：

	年末 投资成本	2018 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法 调整净损益	2019 年 12 月 31 日
厦门港务叶水福物流有限公司(“叶水福”)	86,790,000	50,947,080	-	(2,466,467)	48,480,613
厦门港务保合物流有限公司(“保合物流”)	2,100,000	-	-	1,382,497	1,382,497
福州市马尾轮船有限公司(“马尾轮船”)	6,630,000	3,745,543	2,040,000	234,061	6,019,604
厦门外代八方物流有限公司(“厦门外代八方”)	19,745,533	14,300,388	-	249,144	14,549,532
国投厦港海南拖轮有限公司(“国投厦港海南拖轮”)	34,278,553	-	34,278,553	2,309,185	36,587,738
	<u>149,544,086</u>	<u>68,993,011</u>	<u>36,318,553</u>	<u>1,708,420</u>	<u>107,019,984</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团之合营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团持 股比例	2019 年 12 月 31 日		2019 年度	
					资产总额 (千元)	负债总额 (千元)	营业收入 (千元)	净利润/ (亏损) (千元)
叶水福	中国	为产品、技术的进 出口提供代理服务 及保税仓的营运	97,650	62%	292,169	213,974	21,808	(3,978)
保合物流	中国	运输、修理、预检 及监管、咨询、运 输代理	6,000	35%	17,396	13,446	35,376	3,950
马尾轮船	中国	集装箱班轮运输	900,000	51%	12,449	646	23,636	459
厦门外代八方	中国	保税及货物仓储、货 运代理及集装箱 中转、堆存	37,882	49%	39,511	9,818	7,315	508
国投厦港海南 拖轮	中国	港口拖轮经营、船舶 港口服务业务	38,000	49%	94,328	19,659	33,699	4,713
					438,457	244,097	121,834	5,652

根据上述公司合资合同及公司章程，本集团与各合资方对该等公司的财务和经营决策拥有共同控制权，因此将该等公司作为合营企业核算。

本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团于 2019 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	年末 投资成本	2018 年 12 月 31 日	按权益法 调整净损益	宣告分派的 现金股利	2019 年 12 月 31 日
厦门外代东亚物流有限公司(“东亚物流”)	6,430,000	22,076,843	(123,550)	-	21,953,293
厦门集大建材科技有限公司	600,000	5,552,609	1,572,636	(960,000)	6,165,245
泉州清蒙物流有限公司	4,000,000	4,323,914	(128,150)	-	4,195,764
厦门中联理货有限公司	1,200,000	5,048,947	2,059,484	(4,400,000)	2,708,431
厦门港务海融通供应链管理有限公司	1,750,000	1,750,000	11,190	-	1,761,190
合计	13,980,000	38,752,313	3,391,610	(5,360,000)	36,783,923

本集团之联营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团 持股比例	2019 年 12 月 31 日		2019 年度	
					资产总额 (千元)	负债总额 (千元)	营业收入 (千元)	净利润/ (亏损) (千元)
东亚物流	中国	存储服务	18,000	50%	47,782	3,875	30,728	(247)
厦门集大建材科 技有限公司	中国	建筑材料的生产	7,480	40%	15,413	-	-	3,932
泉州清蒙物流有 限公司	中国	集装箱存储运输 及维护	10,000	40%	10,757	268	2,588	(320)
厦门中联理货有 限公司	中国	散装及集装箱理 货服务	3,000	40%	24,662	17,891	38,158	5,149
厦门港务海融通 供应链管理有 限公司	中国	供应链管理	7,000	25%	7,748	703	987	45
					106,362	22,737	72,461	8,559

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	221,521,019	102,762,213	324,283,232
本年增加	3,502,015	-	3,502,015
本年转入(附注七(12)、七(13))	15,479,271	-	15,479,271
本年转出至固定资产(附注七(12))	(20,561,593)	-	(20,561,593)
2019 年 12 月 31 日	<u>219,940,712</u>	<u>102,762,213</u>	<u>322,702,925</u>
累计折旧、摊销			
2018 年 12 月 31 日	(56,510,402)	(26,366,338)	(82,876,740)
本年计提	(7,418,188)	(2,159,912)	(9,578,100)
本年转入(附注七(12))	(2,077,433)	-	(2,077,433)
本年转出至固定资产(附注七(12))	4,858,308	-	4,858,308
2019 年 12 月 31 日	<u>(61,147,715)</u>	<u>(28,526,250)</u>	<u>(89,673,965)</u>
净值			
2019 年 12 月 31 日	<u>158,792,997</u>	<u>74,235,963</u>	<u>233,028,960</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>165,010,617</u>	<u>76,395,875</u>	<u>241,406,492</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	运输工具	船舶	办公设备及其他	合计
原价									
2018 年 12 月 31 日	753,499,931	7,377,575,882	999,251,956	3,369,904,482	734,495,127	208,752,571	654,922,277	299,877,510	14,398,279,736
会计政策变更调整(附注四(29))	-	-	-	-	-	-	-	(4,415,003)	(4,415,003)
2019 年 1 月 1 日	753,499,931	7,377,575,882	999,251,956	3,369,904,482	734,495,127	208,752,571	654,922,277	295,462,507	14,393,864,733
在建工程转入(附注七(13))	5,647,556	25,642,908	24,239,136	40,784,168	30,220,660	2,331,415	-	11,091,010	139,956,853
本年增加	6,387,263	6,318,729	5,206,597	8,301,475	47,259,838	12,117,541	-	23,334,125	108,925,568
从投资性房地产转入(附注七(11))	20,561,593	-	-	-	-	-	-	-	20,561,593
转出至投资性房地产(附注七(11))	(1,148,580)	(13,730,290)	-	-	-	-	-	-	(14,878,870)
政府补助	-	-	-	-	(1,569,900)	-	-	-	(1,569,900)
本年减少	(4,163,303)	(597,600)	(2,426,757)	(20,497,190)	(9,998,276)	(16,760,897)	-	(17,046,482)	(71,490,505)
投入合营公司	-	-	-	-	-	-	(38,609,800)	-	(38,609,800)
2019 年 12 月 31 日	780,784,460	7,395,209,629	1,026,270,932	3,398,492,935	800,407,449	206,440,630	616,312,477	312,841,160	14,536,759,672
累计折旧									
2018 年 12 月 31 日	(166,441,926)	(1,033,197,043)	(256,666,822)	(1,277,165,570)	(301,745,138)	(126,270,895)	(320,556,283)	(178,687,967)	(3,660,731,644)
会计政策变更调整(附注四(29))	-	-	-	-	-	-	-	1,601,776	1,601,776
2019 年 1 月 1 日	(166,441,926)	(1,033,197,043)	(256,666,822)	(1,277,165,570)	(301,745,138)	(126,270,895)	(320,556,283)	(177,086,191)	(3,659,129,868)
本年增加	(32,671,701)	(189,459,883)	(34,312,399)	(170,111,851)	(38,412,148)	(16,840,959)	(29,122,077)	(34,853,418)	(545,784,436)
投资性房地产转入(附注七(11))	(4,858,308)	-	-	-	-	-	-	-	(4,858,308)
转出至投资性房地产(附注七(11))	396,510	1,680,923	-	-	-	-	-	-	2,077,433
本年减少	1,074,542	373,754	1,213,286	19,654,164	9,205,617	15,538,280	-	14,754,687	61,814,330
投入合营公司	-	-	-	-	-	-	17,824,716	-	17,824,716
2019 年 12 月 31 日	(202,500,883)	(1,220,602,249)	(289,765,935)	(1,427,623,257)	(330,951,669)	(127,573,574)	(331,853,644)	(197,184,922)	(4,128,056,133)
减值准备									
2018 年 12 月 31 日	-	(1,823,228)	-	(1,312,938)	(3,300,422)	-	-	(4,433)	(6,441,021)
本年增加	-	-	-	(186,490)	-	-	-	-	(186,490)
2019 年 12 月 31 日	-	(1,823,228)	-	(1,499,428)	(3,300,422)	-	-	(4,433)	(6,627,511)
净值									
2019 年 12 月 31 日	578,283,577	6,172,784,152	736,504,997	1,969,370,250	466,155,358	78,867,056	284,458,833	115,651,805	10,402,076,028
2018 年 12 月 31 日	587,058,005	6,342,555,611	742,585,134	2,091,425,974	429,449,567	82,481,676	334,365,994	121,185,110	10,731,107,071

于 2019 年 12 月 31 日，本集团并无固定资产用于抵押 (2018 年 12 月 31 日：无)。2019 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 527,077,318 元、人民币 237,938 元及人民币 18,469,180 元 (2018 年：人民币 526,765,309 元、人民币 227,438 元及人民币 16,451,533 元)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(13) 在建工程

工程名称	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更调整	2019 年 1 月 1 日	本年增加	政府补助	转出至固定 资产 (附注七(12))	转出至无形 资产 (附注七(14))	转出至长期 待摊费用 (附注七(15))	转出至投资 性房地产 (附注七(11))	2019 年 12 月 31 日
潮州港扩建货运码头工程	375,276,385	-	375,276,385	70,965,125	-	-	-	-	-	446,241,510
古雷港北港区 1#2#泊位	187,045,440	-	187,045,440	197,031,200	-	-	-	-	-	384,076,640
漳州台商投资区保税物流中心(B 型)工程	75,842,150	-	75,842,150	43,452,946	-	-	-	-	-	119,295,096
石狮华锦码头 4 号泊位	96,144,781	-	96,144,781	17,171,555	-	-	-	-	-	113,316,336
海隆码头泊位建设工程	497,549	-	497,549	98,991,399	-	(4,227,350)	-	-	-	95,261,598
国际货柜 2-3#泊位工程合计	25,355,231	-	25,355,231	1,984,879	-	(3,597,278)	-	-	-	23,742,832
海沧国际货柜 1#泊位	18,472,763	-	18,472,763	2,682,150	-	(3,384,448)	-	-	-	17,770,465
港务电力 110KV 邮轮变电站	766,151	-	766,151	8,131,747	-	-	-	-	-	8,897,898
海天作业区 9-11#泊位前沿大道地面改造	2,866,844	-	2,866,844	4,310,458	-	-	-	-	-	7,177,302
海润冷藏箱区迁移改造	4,950,154	-	4,950,154	1,900,961	-	-	-	-	-	6,851,115
海沧 1#,4#,5#泊位等	6,776,792	-	6,776,792	-	-	-	-	-	-	6,776,792
海天作业区 U10 危险品场整修改造	2,086,512	-	2,086,512	3,261,033	-	-	-	-	-	5,347,545
海天作业区 4#变电站改造	4,230,039	-	4,230,039	791,650	-	-	-	-	-	5,021,689
海润码头 4-6#泊位“绿色港口”码头	3,545,508	-	3,545,508	1,538,382	-	(719,099)	-	-	-	4,364,791
东渡港区船舶供水项目建设	3,174,878	-	3,174,878	285,327	-	-	-	-	-	3,460,205
3#变电站改造	2,958,755	-	2,958,755	293,270	-	-	-	-	-	3,252,025
集装箱智能理货操作系统	2,174,886	-	2,174,886	5,700,494	-	(3,332,255)	(1,209,059)	-	-	3,334,066
船舶岸电改造	1,132,425	-	1,132,425	984,173	(104,598)	-	-	-	-	2,012,000
国际货柜基础建设及桥吊/龙吊	10,776,321	-	10,776,321	4,878,511	-	(14,355,312)	-	-	-	1,299,520
国际航运中心展示平台	7,488,641	-	7,488,641	2,743,013	-	(9,695,029)	-	-	-	536,625
海润码头 4-6#泊位船舶供水工程	3,557,885	-	3,557,885	119,451	-	(3,172,878)	-	-	-	504,458
新海达桥吊融资租赁	78,153,846	(78,153,846)	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门码头集团油改电工程	50,158,335	-	50,158,335	1,066,847	(5,500,000)	(45,725,182)	-	-	-	-
海天污水管网及泵站改造	6,474,206	-	6,474,206	-	-	(6,474,206)	-	-	-	-
嵩屿桥吊维修加高工程	935,053	-	935,053	-	-	(935,053)	-	-	-	-
其他	47,959,755	-	47,959,755	57,496,925	(971,699)	(44,338,763)	(4,190,009)	(3,067,718)	(600,401)	52,288,090
其中：借款费用资本化金额	17,972,003	-	17,972,003	63,286,239	-	(4,643,726)	-	-	-	76,614,516
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,018,801,285	(78,153,846)	940,647,439	525,781,496	(6,576,297)	(139,956,853)	(5,399,068)	(3,067,718)	(600,401)	1,310,828,598

2019 年度用于确认资本化金额的资本化率为年利率 3.86% (2018 年：4.31%)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	原价	累计 摊销额	2018 年 12 月 31 日	购置	本年 在建工程转入 (附注七(13))	海域使用权 转入/(转出) (附注七(16))	处置	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
土地使用权	4,111,658,505	(721,658,385)	3,499,288,367	6,853,369	-	7,286,472	(19,546,741)	(103,881,347)	3,390,000,120
岸线使用权	438,826,169	(49,709,983)	399,659,569	-	-	-	-	(10,543,382)	389,116,187
海域使用权	38,969,753	(5,491,736)	41,523,852	-	-	(7,286,472)	-	(759,364)	33,478,016
计算机软件	106,618,317	(69,408,945)	36,916,638	4,510,708	5,399,068	-	-	(9,617,042)	37,209,372
	<u>4,696,072,744</u>	<u>(846,269,049)</u>	<u>3,977,388,426</u>	<u>11,364,077</u>	<u>5,399,068</u>	<u>-</u>	<u>(19,546,741)</u>	<u>(124,801,135)</u>	<u>3,849,803,695</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 46,851,377 元的土地使用权，作为人民币 58,709,187 元长期借款 (附注七(28)(b)) 的抵押物 (2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 30,085,707 元的土地使用权，作为人民币 30,750,000 元长期借款的抵押物)。账面价值为人民币 182,574,315 元的海域使用权，作为人民币 47,000,000 元长期借款(附注七(28)(b)) 的抵押物 (2018 年 12 月 31 日：无海域使用权作为长期借款的抵押物)。

(15) 长期待摊费用

	原价	累计摊销额	2018 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(13))	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
装修费	78,406,117	(55,222,515)	23,435,957	1,489,387	1,073,428	(2,815,170)	23,183,602
疏浚费	37,576,621	(21,777,978)	7,531,579	20,127,261	-	(11,860,197)	15,798,643
港务设施	20,927,843	(20,436,097)	141,667	173,211	585,473	(408,605)	491,746
其他	46,261,814	(34,608,641)	6,882,724	8,310,148	1,408,817	(4,948,516)	11,653,173
	<u>183,172,395</u>	<u>(132,045,231)</u>	<u>37,991,927</u>	<u>30,100,007</u>	<u>3,067,718</u>	<u>(20,032,488)</u>	<u>51,127,164</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

(a) 资产负债表列示了下列关于租赁的金额：

	原价	累计摊销额	2018 年 12 月 31 日	期初会计政策变更调整	2019 年 1 月 1 日	新增	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
不动产	303,266,359	(61,032,794)	-	219,257,042	219,257,042	84,009,317	(61,032,794)	242,233,565
设备	91,941,245	(5,100,135)	-	80,967,071	80,967,071	9,372,398	(3,498,359)	86,841,110
	<u>395,207,604</u>	<u>(132,045,231)</u>	<u>-</u>	<u>300,224,113</u>	<u>300,224,113</u>	<u>93,381,715</u>	<u>(64,531,153)</u>	<u>329,074,675</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	2019 年 12 月 31 日	资产组类型
厦门集装箱码头集团(a)	129,261,000	-	129,261,000	集装箱装卸及储存业务
石狮华锦(b)	20,866,750	-	20,866,750	散货/件杂货装卸业务
	<u>150,127,750</u>	<u>-</u>	<u>150,127,750</u>	

- (a) 商誉产生自本集团于 2013 年度透过新设子公司吸收合并厦门国贸码头有限公司(“国贸码头”)及厦门象屿新创建码头有限公司(“象屿码头”), 该等商誉全部被分配至集装箱装卸及储存业务分部。

于2019年末，本集团对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组或资产组组合，预计资产组或资产组组合可收回金额。资产组或资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法按14%的折现率计算。前五年期的预计现金流量依据管理层批准的预算确定，超过该五年期的预计现金流量除考虑消费物价指数因素外按收入2%年增长率确定，此增长率是按照相关行业的长期平均增长率。根据减值测试结果，相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，因此未确认减值损失。

- (b) 商誉产生于2017年10月26日，厦门港务发展与石狮市华宝集团有限公司(“石狮华宝”)和邱奕田先生(“邱先生”)签订了一项协议，根据该协议，厦门港口发展公司同意以人民币204,510,750元的现金价收购石狮华锦75%股权。因此，石狮华锦从2017年10月26日起成为集团的子公司。商誉计人民币20,866,750元由此合并产生。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购置固定资产预付款项	1,536,171	8,589,791
青州作业区经营租赁预付款项(a)	-	55,731,370
	<u>1,536,171</u>	<u>64,321,161</u>

- (a) 本公司及其子公司福州海盈与福州中盈港务有限公司订立一个十年期经营租赁协议。本公司于 2012 年及 2013 年分别支付人民币 1,000,000 元及人民币 89,000,000 元作为租赁保证金，该等保证金将于租赁期结束予以返还。任一时点之现金支付与年度费用之差异在资产负债表中确认为预付或预提。于 2019 年 12 月 31 日，该租赁保证金以使用权资产列示(2018 年 12 月 31 日：未来一年之租金约计人民币 34,368,630 元作为预付款项核算，剩余约计人民币 55,731,370 元以其他非流动资产列示)。

(19) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款-人民币	<u>2,247,013,492</u>	<u>2,062,212,464</u>

2019 年度短期借款的年利率为 4.09% (2018 年：4.39%)。

(20) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>367,571,071</u>	<u>196,921,602</u>

(21) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	<u>896,634,189</u>	<u>800,055,399</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

应付账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	790,864,365	88.20%	676,008,157	84.50%
一到二年	69,941,417	7.80%	70,121,813	8.76%
二到三年	19,734,300	2.20%	17,178,808	2.15%
三年以上	16,094,107	1.80%	36,746,621	4.59%
	<u>896,634,189</u>	<u>100.00%</u>	<u>800,055,399</u>	<u>100.00%</u>

应付账款中包括以下外币余额：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>27,022,785.44</u>	6.9762	<u>188,516,356</u>	<u>14,454,974.47</u>	6.8632	<u>99,207,381</u>

(22) 合同负债

合同负债账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	416,090,065	99.68%	401,225,976	99.51%
一到二年	117,952	0.03%	1,249,925	0.31%
二到三年	704,588	0.17%	672,782	0.17%
三年以上	505,205	0.12%	52,981	0.01%
	<u>417,417,810</u>	<u>100.00%</u>	<u>403,201,664</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，合同负债均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	242,544,261	234,871,532
应付设定提存计划(b)	76,532	-
	<u>242,620,793</u>	<u>234,871,532</u>

(a) 应付短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	219,573,362	865,126,609	(857,370,692)	227,329,279
职工福利费	817,496	45,889,617	(45,964,396)	742,717
社会保险费	38,732	47,037,630	(46,995,590)	80,772
其中：医疗保险费	36,244	39,723,108	(39,688,746)	70,606
工伤生育保险费	2,488	7,314,522	(7,306,844)	10,166
住房公积金	13,064	70,216,155	(70,147,496)	81,723
工会经费和职工教育经费	12,479,628	18,733,579	(20,913,717)	10,299,490
其他短期薪酬	1,949,250	4,692,849	(2,631,819)	4,010,280
	<u>234,871,532</u>	<u>1,051,696,439</u>	<u>(1,044,023,710)</u>	<u>242,544,261</u>

(b) 应付设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	66,630,461	(66,587,179)	43,282
企业年金	-	27,145,013	(27,115,678)	29,335
失业保险费	-	3,079,250	(3,075,335)	3,915
	<u>-</u>	<u>96,854,724</u>	<u>(96,778,192)</u>	<u>76,532</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	48,705,536	103,578,535
应交增值税	15,811,629	7,138,452
应交土地使用税	6,230,701	5,590,421
应交城建税	1,060,201	916,388
应交教育费附加	787,794	822,322
其他	12,208,472	8,438,422
	<u>84,804,333</u>	<u>126,484,540</u>

(25) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程建设款	68,283,498	97,823,942
应付利息	67,298,144	68,751,745
业务合并应付款项	62,560,835	114,560,835
应付股利	53,761,000	63,903,384
收到的定金、押金及保证金	25,113,723	35,910,498
应付关联方 (附注十(4)(e))	18,265,271	13,485,010
预提费用	3,827,955	8,024,336
应付代垫款	816,370	1,006,077
应付保险费	521,640	962,664
应付港务费、港建费	198,292	476,716
应付设施保安费	-	259,334
其他	6,525,221	37,894,954
	<u>307,171,949</u>	<u>443,059,495</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 - 人民币(附注七(28))	25,986,862	196,320,000
一年内到期的长期借款 - 美元(附注七(28))	9,706,684	8,674,398
一年内到期的租赁负债 - 人民币(附注七(30))	63,277,430	-
一年内到期的应付债券 - 人民币(附注七(29))	499,467,357	1,097,205,588
	<u>598,438,333</u>	<u>1,302,199,986</u>

(27) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	1,300,000,000	-
预计负债	9,021,472	-
	<u>1,309,021,472</u>	<u>-</u>

(a) 于 2019 年 7 月 15 日，厦门国际港务发行本金总额为人民币 450,000,000 元，自发行日起计为期 270 天并具固定年利率 3.10%的第四期超短期融资券。

于 2019 年 8 月 23 日，厦门国际港务发行本金总额为人民币 350,000,000 元，自发行日起计为期 270 天并具固定年利率 3.18%的第五期超短期融资券。

于 2019 年 12 月 18 日，厦门国际港务发行本金总额为人民币 500,000,000 元，自发行日起计为期 90 天并具固定年利率 3.30%的第六期超短期融资券。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款 - 人民币	531,500,178	280,320,000
担保借款 - 人民币(a)	435,625,981	358,343,051
抵押借款 - 人民币(b)	105,709,188	30,750,000
担保借款 - 美元(c)	20,406,810	28,750,660
	<u>1,093,242,157</u>	<u>698,163,711</u>
减：一年内到期的长期借款(附注七(26))		
- 信用借款 - 人民币	(11,750,000)	(196,320,000)
- 担保借款 - 人民币	(10,213,406)	-
- 担保借款 - 美元	(9,706,684)	(8,674,398)
- 抵押借款 - 人民币	(4,023,456)	-
	<u>(35,693,546)</u>	<u>(204,994,398)</u>
	<u>1,057,548,611</u>	<u>493,169,313</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为潮州港务发展向中国农业银行借入的用于潮州港货运码头扩建项目的借款人民币 115,800,000 元；漳州市古雷港口发展有限公司向由国家开发银行牵头的银团借入的用于厦门港古雷港区古雷作业区北 1 号、2 号泊位工程项目的借款人民币 280,380,000 元；以及漳州市龙池港务发展有限公司向中国农业银行借入的用于漳州台商投资区保税物流中心项目的借款人民币 39,445,981 元。三者皆由子公司非控制性股东担保。潮州港务发展借款利率为银行同期同档次借款利率下浮 5%；漳州发展借款利率为银行同期同档次借款利率；龙池港务借款利率按照每笔借款提款日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为漳州市龙池港务发展有限公司向中国农业银行借入的用于漳州台商投资区保税物流中心项目的借款人民币 30,750,000 元，抵押物为账面价值为人民币 29,450,991 元的土地使用权(附注七(14))，利率为银行同期同档次借款利率；石狮市华锦码头储运有限公司向中国农业银行借入的用于锦尚作业区 2#泊位扩建及 4#泊位工程项目的借款人民币 47,000,000 元，抵押物为账面价值为人民币 182,574,315 的海域使用权(附注七(14))；以及潮州港务发展有限公司向中国农业银行借入的用于潮州港扩建码头项目的借款人民币 27,959,188 元，抵押物为账面价值为人民币 17,400,386 的土地使用权(附注七(14))。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为本公司向亚洲开发银行借入的用于东渡港区三期工程建设的借款美元 2,925,204 元(约等于人民币 20,406,810 元) (2018 年：美元 4,189,304 元(约等于人民币 28,750,660 元))，由中国建设银行总行提供担保，年利率为 LIBOR+0.6%，利息每半年支付一次，本金于 2002 年 4 月 15 日至 2021 年 10 月 15 日之间按借款合同的还款计划分 40 期偿还。

长期借款到期日分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	35,693,546	204,994,398
一到二年	56,608,849	30,674,878
二到五年	515,628,019	77,279,338
五年以上	485,311,743	385,215,097
	<u>1,093,242,157</u>	<u>698,163,711</u>

2019 年度长期借款的加权平均年利率为 4.89% (2018 年：4.09%)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券 - 面值	2,303,300,000	2,600,000,000
应付债券 - 利息调整	(4,688,917)	(8,289,380)
合 计	<u>2,298,611,083</u>	<u>2,591,710,620</u>

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 厦港 01(i)	100	2016 年 6 月 27 日	3+2 年	600,000,000
16 厦港 02(ii)	100	2016 年 10 月 25 日	3+2 年	500,000,000
17 厦港 01(iii)	100	2017 年 9 月 22 日	3+2 年	500,000,000
18 厦港 01(iv)	100	2018 年 4 月 26 日	3+2 年	1,200,000,000
18 厦港 02(v)	100	2018 年 11 月 12 日	3+2 年	900,000,000
小 计				<u>3,700,000,000</u>

债券名称	年初余额	从一年内到期的 非流动负债转入	转入一年内到期的 非流动负债	按面值计提利息	年末余额
16 厦港 01	-	90,000,000	-	1,482,534	90,000,000
16 厦港 02	-	113,300,000	-	716,273	113,300,000
17 厦港 01	500,000,000	-	(500,000,000)	17,007,692	-
18 厦港 01	1,200,000,000	-	-	56,280,000	1,200,000,000
18 厦港 02	900,000,000	-	-	42,210,000	900,000,000
合 计	<u>2,600,000,000</u>	<u>203,000,000</u>	<u>(500,000,000)</u>	<u>117,696,499</u>	<u>2,303,300,000</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1140 号文核准，本公司之子公司厦门港务发展于 2016 年 6 月公开发行公司债券，债券名称为厦门港务发展股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)，债券简称“16 厦港 01”，发行总额人民币 6 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2019 年 6 月 27 日一起支付。票面年利率为 3.25%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。至 2019 年 12 月 31 日止，厦门港务发展第一期公司债券持有人共登记并完成回售本金为 510,000,000 元债券，在此之后剩余未回售部分持有人不再拥有回售权。本期债券票面利率维持不变。
- (ii) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1140 号文核准，本公司之子公司厦门港务发展于 2016 年 10 月公开发行公司债券，债券名称为厦门港务发展股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第二期)，债券简称“16 厦港 02”，发行总额人民币 5 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2019 年 10 月 25 日一起支付。票面年利率为 3.02%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。至 2019 年 12 月 31 日止，厦门港务发展第一期公司债券持有人共登记并完成回售本金为 386,700,000 元债券，在此之后剩余未回售部分持有人不再拥有回售权。票面利率调整为 3.25%，并在债券存续期后两年固定不变。
- (iii) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]8 号文核准，本公司于 2017 年 9 月公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)，债券简称“17 厦港 01”，发行总额人民币 5 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2020 年 9 月 22 日一起支付。票面年利率为 4.69%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

- (iv) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]8 号文核准，本公司于 2018 年 4 月公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)，债券简称“18 厦港 01”，发行总额人民币 12 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2021 年 4 月 26 日一起支付。票面年利率为 4.69%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。
- (v) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]8 号文核准，本公司于 2018 年 11 月公开发行公司债券，债券名称为厦门国际港务股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第二期)，债券简称“18 厦港 02”，发行总额人民币 9 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2021 年 11 月 12 日一起支付。票面年利率为 4.69%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。

(30) 租赁负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	244,490,931	-
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(26))	(63,277,430)	-
	<u>181,213,501</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在发生时直接计入当期损益，金额为 49,211,977 元。若本集团的销售额增长 1%，租赁付款总额预期将增长约 0.7%至 0.8%。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 20,540,317 元 (附注十一(2))。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延收益	<u>58,878,669</u>	<u>59,980,085</u>

本集团购买的物业、厂房、设备、土地使用权及无形资产获得若干政府补贴用以进一步开发厦门港口。此等补贴以直线法按有关物业、厂房、设备、土地使用权及无形资产的预计可使用年限递延计入合并利润表，或于与此等政府补贴相关的资产处置时确认于合并利润表。

(32) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
应收款项坏账准备(i)	28,669,888	116,051,632	28,750,214	116,394,862
存货跌价准备(i)	4,932,768	20,583,064	2,841,010	12,214,647
固定资产及在建工程减值准备(i)	1,656,877	6,627,511	1,907,020	8,298,417
其他权益工具投资减值准备(i)	1,310,780	5,243,118	1,413,833	5,655,331
递延收益(ii)	13,093,267	52,373,066	13,796,329	55,185,317
递延的集团内部未实现土地使 用权投资合营企业收益(iii)	1,404,949	5,619,792	1,414,952	5,659,806
资产评估增值(iv)	184,803,285	739,213,141	190,581,263	762,325,053
其他	32,589,238	135,969,015	24,057,840	96,231,361
	<u>268,461,052</u>	<u>1,081,680,339</u>	<u>264,762,461</u>	<u>1,061,964,794</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	8,131,086	7,909,229
预计于 1 年后转回的金额	<u>260,329,966</u>	<u>256,853,232</u>
	<u>268,461,052</u>	<u>264,762,461</u>

(i) 按税法规定，当期计提的各项资产减值准备虽然不得在当期税前列支，但期后可于相关资产的减值损失实现时在税前列支。因此，本集团对可于未来期间实现的资产减值准备对所得税费用的影响，确认递延所得税资产。

(ii) 余额主要为本集团收到的政府补贴所确认的相关递延所得税资产。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 递延所得税资产(续)

- (iii) 于 2008 年，本公司的子公司厦门港务发展以账面净值为人民币 46,654,509 元的土地使用权以合同价人民币 58,590,000 元作价出资投入到叶水福，一家本集团拥有 60%的合营企业。这部分固定资产的账面值与合同价格之间的差异的 40%的部分，即人民币 4,774,196 元确认为 2008 年的收益；账面值与合同价格之间的差异的 60%的部分，即人民币 7,161,295 元，自 2008 年 1 月 1 日起按投入资产的平均使用年限 49 年进行摊销。而在计算所得税时，根据税法规定，投入资产所产生的全部收益于投入资产当年全额确认为应纳税所得额。因此，本集团对于未来期间摊销的土地使用权转让收益对所得税费用的影响确认相关的递延所得税资产。
- (iv) 2018 年度厦门港务控股股份有限公司(“厦门港务控股”)作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 6 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 41,177,017 元 (2018 年：人民币 42,464,439 元)，以及本公司作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 4-5 号泊位及东渡港区第 5-11 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 143,626,268 元 (2018 年：人民币 148,116,824 元)。同一控制企业合并下，相关资产的会计基础等于合并财务报表账面价值，而相关资产的评估值组成了计算未来应税利润的基础，故确认递延所得税资产。
- (b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>927,308,558</u>	<u>626,683,397</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年	-	2,921,512
2020年	88,188,763	88,188,763
2021年	85,030,797	85,030,797
2022年	167,127,198	167,127,198
2023年	283,415,127	283,415,127
2024年	303,546,673	-
	<u>927,308,558</u>	<u>626,683,397</u>

(d) 递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
交易性金融资产公允价值变动	10,744,320	42,977,280	9,670,461	38,681,845
东渡土地收储(i)	126,547,848	506,191,393	129,272,385	517,089,540
资产评估增值(ii)	175,120,087	700,480,351	181,557,293	726,229,171
非同一控制合并(iii)	100,094,212	400,376,848	101,330,436	405,321,744
利息资本化	9,185,443	36,741,769	-	-
	<u>421,691,910</u>	<u>1,686,767,641</u>	<u>421,830,575</u>	<u>1,687,322,300</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	10,398,267	11,997,173
预计于 1 年后转回的金额	<u>411,293,643</u>	<u>409,833,402</u>
	<u>421,691,910</u>	<u>421,830,575</u>

- (i) 余额为处置坐落于东渡一号、二号、三号和四号泊位的土地以及其之上的若干资产所产生营业外收入相应确认的递延所得税负债。
- (ii) 余额主要系本年度象屿物流及国贸股份作为出资注入厦门码头集团的国贸码头及象屿码头的相关资产产生的递延所得税负债共计人民币 175,120,087 元 (2018 年：人民币 181,557,293 元)。
- (iii) 余额主要系 2017 年合并海沧国际货柜以及 2018 年合并国际货柜码头和石狮华锦产生的递延所得税负债共计人民币 100,094,212 元 (2018 年：人民币 101,330,436 元)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
每股面值人民币 1 元内资股	1,739,500,000	1,739,500,000
每股面值人民币 1 元 H 股	986,700,000	986,700,000
	<u>2,726,200,000</u>	<u>2,726,200,000</u>

- (a) 本公司于 1998 年 5 月 25 日根据中国公司法在中国成立为一家国有独资公司。本公司成立时的注册及实缴资本为人民币 500,000,000 元。
- (b) 本公司于 2005 年 3 月 3 日根据中国公司法将其于 2004 年 9 月 30 日的注册资本人民币 500,000,000 元及资本公积、盈余公积计人民币 1,256,000,000 元转换为 1,756,000,000 股每股面值人民币 1 元的股份，藉以改制为一家股份有限公司。
- (c) 本公司于 2005 年 6 月 2 日，将注册股本由 1,756,000,000 股再增至 1,829,200,000 股每股面值人民币 1 元的股份，新增股份按每股作价人民币 1.23 元以现金发行予四名新投资者，分别为：厦门国际航空港集团有限公司、厦门市路桥建设投资总公司(已更名为“厦门路桥建设集团有限公司”)、厦门商业集团有限公司(已更名为“厦门夏商集团有限公司”)及厦门国有资产投资公司(已更名为“厦门轻工集团有限公司”)。
- (d) 于 2005 年 12 月 19 日，本公司于香港主板挂牌上市，并发行 858,000,000 股每股面值人民币 1 元的 H 股，其中包括新发行 780,000,000 股 H 股和由内资股转换为 H 股的 78,000,000 股 H 股，该等 H 股按每股作价港币 1.38 元于全球发售。
- (e) 于 2006 年 1 月 3 日，由于作为全球发售 H 股的一部分而售出的超额配股权于 2005 年 12 月 29 日获批准行使，本公司按发售价每股 1.38 港元额外配发及发行 117,000,000 股 H 股。同时，厦门港务控股将持有的本公司内资股 11,700,000 股转让于全国社会保障基金理事会，而全国社会保障基金理事会当即委托本公司将这些股份转为 H 股并与额外配发及发行的 H 股一并售出。
- (f) 于 2009 年 6 月，厦门国际航空港集团有限公司将持有的本公司 18,300,000 股股份转让予厦门港务控股。
- (g) 于 2019 年度，本公司的股本未发生变化。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2018 年			2019 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
发行 H 股溢价	310,797,993	-	-	310,797,993
国内权益持有人增资	16,836,000	-	-	16,836,000
股权投资准备	(639,267)	-	-	(639,267)
专项款拨入—港建费及航道建设基金	41,500,000	-	-	41,500,000
同一控制下企业合并	565,159,047	-	-	565,159,047
新设厦门码头集团	(828,679,223)	-	-	(828,679,223)
不丧失控制权的股权交易(i)	-	14,214,259	-	14,214,259
对子公司的资本投入(附注六)	-	40,776,583	-	40,776,583
其他	(4,178,540)	-	-	(4,178,540)
	<u>100,796,010</u>	<u>54,990,842</u>	<u>-</u>	<u>155,786,852</u>

- (i) 于 2019 年 11 月 28 日，本公司之子公司厦门港务发展与中国外轮理货有限公司(“中国外轮理货”)签订股权转让协议，厦门港务发展将其持有的厦门外轮理货 17%股权转让于中国外轮理货，交易对价为人民币 35,982,100 元，相关工商登记手续已于 2019 年完成，厦门港务发展持厦门外轮理货的股权比例由 86%变更为 69%，未丧失对其控制权。所收到的对价与中国外轮理货所转让股权对应净资产部分的差额，计人民币 14,214,259 元作为与少数股东的交易，计入资本公积。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2018 年			2019 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积金	344,239,786	22,306,418	-	366,546,204

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2019 年按公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 22,306,418 元(2018 年：人民币 29,116,527 元)。

(36) 利润分配

根据 2019 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2018 年现金股利，每股人民币 2 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，拟派发现金股利共计人民币 54,524,000 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2019 年 12 月 31 日的负债。

根据 2020 年 3 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2019 年现金股利，每股人民币 2.5 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，拟派发现金股利共计人民币 68,155,000 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2020 年 12 月 31 日的负债。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	13,933,105,430	12,916,539,252
其他业务收入	57,102,110	50,292,616
	<u>13,990,207,540</u>	<u>12,966,831,868</u>

	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	12,534,951,980	11,577,740,520
其他业务成本	44,330,318	39,033,815
	<u>12,579,282,298</u>	<u>11,616,774,335</u>

主营业务收入包括集装箱装卸及储存业务、散货/件杂货装卸业务、港口综合物流服务、制造及销售建材及商品贸易业务等销售收入。营业成本主要为主营业务相关的服务和产品成本。本集团的分部信息已于附注八列示。

其他业务收入明细如下：

	2019 年度	2018 年度
租赁业务	54,438,456	48,536,373
废旧品变卖收入	2,648,937	943,114
劳务外派收入	14,717	813,129
	<u>57,102,110</u>	<u>50,292,616</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
房产税	9,706,139	9,049,604
土地使用税	7,010,550	10,792,706
城建税	5,772,558	6,768,969
印花税	4,661,460	6,148,314
教育费附加	4,185,477	4,385,442
车船税	672,010	357,925
其他	4,904,162	3,156,244
	<u>36,912,356</u>	<u>40,659,204</u>

(39) 财务费用 - 净额

	2019 年度	2018 年度
利息支出	310,812,545	322,407,352
减：资本化利息	<u>(63,286,239)</u>	<u>(13,329,361)</u>
利息费用	247,526,306	309,077,991
减：利息收入	<u>(19,384,021)</u>	<u>(21,273,101)</u>
汇兑损失	1,103,568	3,735,266
减：汇兑收益	<u>(571,972)</u>	<u>(1,201,107)</u>
其他	11,637,993	6,834,621
	<u>240,311,874</u>	<u>297,173,670</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
存货消耗	10,127,948,206	9,281,370,988
职工薪酬费用(附注七(23))	1,148,551,163	1,104,621,761
折旧费用(附注七(11)、七(12))	553,202,624	549,658,191
装卸搬运及劳务成本	376,055,956	316,933,339
摊销费用(附注七(11)、七(14)、七(15)、七(16))	211,524,689	150,345,278
动力及水电费用	176,033,869	182,881,289
运输费用	140,582,014	102,009,217
维修费用	96,817,741	88,323,297
租赁费用	70,055,840	120,136,980
办公费用	38,650,911	34,446,574
疏浚费	37,390,403	40,139,370
咨询费用	24,690,636	30,237,327
保险费用	16,750,468	16,291,883
市内交通费	15,398,147	15,926,824
业务招待费	10,432,750	12,015,522
港口综合物流服务成本	8,777,805	7,800,594
税费	190,182	323,021
其他费用	13,841,545	18,198,889
	<u>13,066,894,949</u>	<u>12,071,660,344</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失计提	8,565,783	8,099,590
坏账损失(转回)/计提	(141,231)	1,879,245
固定资产减值准备计提	186,490	1,312,938
	<u>8,611,042</u>	<u>11,291,773</u>

(42) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
理财产品	24,164,890	56,605,197
期货公允价值变动收益	21,188,381	-
股息收入	12,232,700	9,654,525
权益法核算的长期股权投资收益/(损失) (附注七(10))	5,100,030	(8,433,745)
其他	9,504,367	4,076,505
	<u>72,190,368</u>	<u>61,902,482</u>

(43) 资产处置收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益/(损失)	<u>8,720,291</u>	<u>(776,291)</u>

(44) 其他收益

	2019 年度	2018 年度
内贸集装箱补贴	106,456,023	92,500,658
市场扶持奖金	26,641,637	11,742,228
厦门港口管理局中转补贴	26,372,067	28,043,571
港航发展补贴	20,919,852	22,616,044
运输补贴	14,374,595	18,613,985
其他	26,716,366	23,275,916
	<u>221,480,540</u>	<u>196,792,402</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
违约金收入	7,594,982	3,008,247
补助收入	4,807,837	6,466,464
其他	10,314,716	5,577,113
	<u>22,717,535</u>	<u>15,051,824</u>

(b) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
赔偿金	12,681,619	1,005,402
捐赠支出	1,412,462	1,177,391
其他	5,377,049	3,847,717
	<u>19,471,130</u>	<u>6,030,510</u>

(46) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
当期所得税	237,069,651	253,803,189
递延所得税	(4,911,115)	(2,332,593)
	<u>232,158,536</u>	<u>251,470,596</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>900,322,808</u>	<u>806,986,784</u>
按 25%适用税率计算的所得税费用		
(2018 年：25%)	225,080,702	201,746,696
厦门码头集团税收优惠的影响	(47,974,423)	-
嵩屿码头税收优惠的影响	(7,257,165)	(8,151,366)
海宇码头税收优惠的影响	(11,754,397)	(10,543,015)
国际货柜码头税收优惠的影响	(4,266,422)	(4,945,109)
不得扣除的成本、费用和损失	3,176,476	3,003,954
未确认递延所得税资产的亏损	75,887,085	70,853,782
其他	(733,320)	(494,346)
所得税费用	<u>232,158,536</u>	<u>251,470,596</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	税前金额	2019年度 所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益	<u>(4,295,438)</u>	<u>1,073,859</u>	<u>(3,221,579)</u>
其他综合收益合计	<u>(4,295,438)</u>	<u>1,073,859</u>	<u>(3,221,579)</u>
		2018年度	
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
交易性金融资产公允价值变动损益	<u>(7,430,973)</u>	<u>1,857,744</u>	<u>(5,573,229)</u>
其他综合收益合计	<u>(7,430,973)</u>	<u>1,857,744</u>	<u>(5,573,229)</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	279,046,159	245,558,099
发行在外普通股的加权平均数	<u>2,726,200,000</u>	<u>2,726,200,000</u>
基本每股收益 (人民币元)	<u>0.10</u>	<u>0.09</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2019年度及2018年度，本公司并无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	668,164,272	555,516,188
调整：资产减值准备计提	8,611,042	11,291,773
固定资产折旧	545,784,436	543,444,280
无形资产摊销	124,801,135	123,167,071
投资性房地产折旧、摊销	9,578,100	8,162,618
长期待摊费用摊销	20,032,488	25,229,500
使用权资产摊销	64,531,153	-
公允价值变动损益	42,792,115	6,000,000
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的(收益)/损失 - 净额	(8,720,291)	776,291
利息费用	247,526,306	309,077,991
投资收益	(72,190,368)	(61,902,482)
递延所得税资产的增加	(4,911,115)	(2,332,593)
存货的增加	(115,280,871)	(523,633,902)
经营性应收项目的(增加)/减少	(102,610,404)	291,780,041
经营性应付项目的增加/(减少)	186,147,437	(53,335,793)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,614,255,435</u>	<u>1,233,240,983</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

	2019 年度	2018 年度
以固定资产投入合营公司	<u>28,289,853</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,883,430,841	681,633,198
减：现金及现金等价物的年初余额	(681,633,198)	(671,348,875)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,201,797,643</u>	<u>10,284,323</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表附注(续)

(d) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	2,569,349,261	726,045,355
减：受到限制的存款	(35,730,935)	(34,412,157)
原存款期超过三个月的定期存款	(650,187,485)	(10,000,000)
现金及现金等价物年末余额	<u>1,883,430,841</u>	<u>681,633,198</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2019 年度	2018 年度
办公费	38,650,911	34,446,574
咨询费	21,628,879	26,487,754
保险费	15,918,399	15,482,594
市内交通费	15,398,147	15,926,824
租赁费	11,637,295	57,664,306
业务招待费	10,432,750	12,015,522
差旅费	3,361,651	3,983,738
代收代付	1,329,416	4,103,880
其他	2,402,637	4,604,420
	<u>120,760,085</u>	<u>174,715,612</u>

八 分部信息

经营分部按照向首席经营决策者提供的内部报告贯彻一致的方式报告。首席经营决策者被认定为作出策略性决定的高级执行管理团队，包括董事长及总经理，负责分配资源和评估经营分部的表现。

本集团管理层按提供的服务/产品类别来评价本集团的经营情况。本集团评价以下五个分部的业绩，即 (i) 集装箱装卸及储存业务、(ii) 散货/件杂货装卸业务、(iii) 港口综合物流服务、(iv) 制造及销售建材及 (v) 商品贸易业务。

本集团的主要经营均于中国境内且本集团管理层未按地区独立管理生产经营活动，因此本集团未单独列示按地区分类的分部业绩。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(1) 2019年度及2019年12月31日分部信息

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口综合 物流服务	制造及销售 建材	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,092,926,046	803,738,552	862,219,911	459,444,726	9,771,878,305	-	-	13,990,207,540
其中：分部间交易收入	-	-	295,052,732	-	-	-	(295,052,732)	-
利息收入	-	-	-	-	-	19,384,021	-	19,384,021
利息费用	-	-	-	-	-	(247,526,306)	-	(247,526,306)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	5,100,030	-	5,100,030
资产减值损失	366,449	2,899,084	1,109,409	2,257,617	(15,243,601)	-	-	(8,611,042)
折旧费和摊销费	(466,852,034)	(181,968,267)	(101,269,501)	(4,341,625)	(10,295,886)	-	-	(764,727,313)
利润总额	727,060,171	128,120,396	193,924,959	5,252,891	74,464,563	(228,500,173)	-	900,322,808
所得税费用								(232,158,536)
净利润								<u>668,164,272</u>
资产总额	14,057,274,136	4,863,709,698	3,318,101,709	255,272,921	2,098,764,954	465,489,340	(2,129,260,209)	22,929,352,549
负债总额	2,743,325,770	955,820,564	1,283,363,371	141,694,775	1,849,585,432	5,646,219,249	(2,129,260,209)	<u>10,490,748,952</u>
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	-	-	-	-	-	143,803,907	-	143,803,907
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	209,289,491	168,973,919	391,650,740	2,196,622	944,103	-	-	<u>773,054,875</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 2018年度及2018年12月31日分部信息

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口综合 物流服务	制造及销售 建材	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,094,579,168	716,561,025	768,232,341	383,789,576	9,003,669,758	-	-	12,966,831,868
其中：分部间交易收入	-	-	288,858,062	-	-	-	(288,858,062)	-
利息收入	-	-	-	-	-	21,273,101	-	21,273,101
利息费用	-	-	-	-	-	(309,077,991)	-	(309,077,991)
对联营和合营企业的投资损失	-	-	-	-	-	(8,433,745)	-	(8,433,745)
资产减值损失	665,887	(1,693,284)	(5,877,952)	608,427	(4,994,851)	-	-	(11,291,773)
折旧费和摊销费	(430,328,382)	(168,551,558)	(86,323,964)	(4,674,358)	(10,125,207)	-	-	(700,003,469)
利润总额	739,526,094	79,527,067	165,092,196	(454,609)	66,837,684	(243,541,648)	-	806,986,784
所得税费用								(251,470,596)
净利润								555,516,188
资产总额	13,658,611,148	3,843,243,487	3,274,539,395	257,590,912	1,993,094,207	433,067,547	(2,211,489,825)	21,248,656,871
负债总额	3,171,907,696	886,345,363	1,226,298,148	156,711,757	1,580,994,329	4,405,896,878	(2,211,489,825)	9,216,664,346
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	107,745,324	-	107,745,324
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	268,612,545	79,500,300	335,207,093	1,726,941	16,743,694	-	-	701,790,573

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

未分配的资产与负债总额明细如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
未分配的资产总额		
递延所得税资产	268,461,052	264,762,461
长期股权投资	143,803,907	107,745,324
其他权益工具投资	53,224,381	48,103,704
持有待售资产	-	12,456,058
	<u>465,489,340</u>	<u>433,067,547</u>
未分配的负债总额		
短期借款	2,247,013,492	2,062,212,464
其他流动负债	1,300,000,000	-
一年内到期的非流动负债	535,160,903	1,302,199,986
长期借款	1,057,548,611	493,169,313
递延所得税负债	421,691,910	421,830,575
应交税费	84,804,333	126,484,540
	<u>5,646,219,249</u>	<u>4,405,896,878</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	1,277,002,180	92,621,532
其中：受到限制的银行存款(注)	121,168	120,605
	<u>1,277,002,180</u>	<u>92,621,532</u>

注：于 2019 年 12 月 31 日，本公司无受到限制的银行存款系保函保证金 (2018 年 12 月 31 日：无受到限制的银行存款系保函保证金)，本公司债募集专户内资金人民币 121,168 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 120,605 元)。

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,406,537,961	1,273,580,082
减：坏账准备	-	-
	<u>1,406,537,961</u>	<u>1,273,580,082</u>

其他应收款账龄分析如下：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,379,379,688	98.07%	1,273,139,685	99.97%
一到二年	26,934,180	1.91%	-	0.00%
二到三年	-	0.00%	440,397	0.03%
三到四年	224,093	0.02%	-	0.00%
	<u>1,406,537,961</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,273,580,082</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 其他权益工具投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性权益投资(附注七(9)(a))	<u>48,246,354</u>	<u>43,950,917</u>

(4) 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司(a)	5,462,234,393	4,861,680,965
合营公司(b)	<u>6,005,660</u>	<u>4,129,171</u>
	<u>5,468,240,053</u>	<u>4,865,810,136</u>

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	2019年12月31日	2018年12月31日
厦门码头集团	4,143,535,189	4,143,535,189
厦门港务发展(附注六)	1,196,756,951	596,756,956
福州海盈	15,000,000	15,000,000
港务电力	96,204,444	95,651,011
船务公司	<u>10,737,809</u>	<u>10,737,809</u>
合计	<u>5,462,234,393</u>	<u>4,861,680,965</u>

(b) 合营公司

	2018年 年末投资成本	2018年 12月31日	本年增资	按权益法 调整净损益	2019年 12月31日
港华物流	5,970,055	<u>4,129,171</u>	<u>1,685,000</u>	<u>191,489</u>	<u>6,005,660</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018年12月31日			
及2019年12月31日	<u>35,252,560</u>	<u>52,469,611</u>	<u>87,722,171</u>
累计折旧、摊销			
2018年12月31日	(7,208,450)	(7,495,102)	(14,703,552)
本年增加	<u>(1,213,643)</u>	<u>(1,105,930)</u>	<u>(2,319,573)</u>
2019年12月31日	<u>(8,422,093)</u>	<u>(8,601,032)</u>	<u>(17,023,125)</u>
净值			
2019年12月31日	<u>26,830,467</u>	<u>43,868,579</u>	<u>70,699,046</u>
2018年12月31日	<u>28,044,110</u>	<u>44,974,509</u>	<u>73,018,619</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	67,576,063	731,389	18,501,726	86,809,178
在建工程转入(附注九(7))	-	-	1,722,065	1,722,065
购入	-	-	3,308,744	3,308,744
2019 年 12 月 31 日	67,576,063	731,389	23,532,535	91,839,987
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日	(910,340)	(646,759)	(12,749,007)	(14,306,106)
本年增加	(2,184,599)	(84,630)	(1,741,752)	(4,010,981)
2019 年 12 月 31 日	(3,094,939)	(731,389)	(14,490,759)	(18,317,087)
净值				
2019 年 12 月 31 日	64,481,124	-	9,041,776	73,522,900
2018 年 12 月 31 日	66,665,723	84,630	5,752,719	72,503,072

于 2019 年 12 月 31 日，本公司并无固定资产用于抵押 (2018 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 在建工程

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注九(6))	本年转入 无形资产 (附注九(8))	本年转入 长期待摊费用	2019 年 12 月 31 日
海沧 1#, 4#, 5#泊位等	6,656,487	-	-	-	-	6,656,487
港口智能集疏运协同平台	-	361,321	-	-	-	361,321
集装箱业务管理平台二期建设	341,887	-	-	-	-	341,887
智慧物流多式联运服务平台	-	335,094	-	-	-	335,094
对台海运快件系统	-	181,132	-	-	-	181,132
ESG 信息填报系统	356,604	-	-	(356,604)	-	-
海润大厦数据中心机房建设工程	904,545	-	-	-	(904,545)	-
海沧区域中心机房灾备建设	1,701,923	20,142	(1,722,065)	-	-	-
合计	9,961,446	897,689	(1,722,065)	(356,604)	(904,545)	7,875,920

(8) 无形资产

	原价	累计摊销额	2018 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注九(7))	本年摊销	本年减少	2019 年 12 月 31 日
土地使用权	-	-	2,491,871	-	-	(15,275)	(2,476,596)	-
计算机软件	3,179,869	(2,243,612)	464,843	295,369	356,604	(180,559)	-	936,257
	3,179,869	(2,243,612)	2,956,714	295,369	356,604	(195,834)	(2,476,596)	936,257

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的土地使用权 (2018 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,370,287	15,058,718
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>5,370,287</u>	<u>15,058,718</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,033,358	5,593,226	(15,276,162)	5,350,422
职工福利费	-	372,832	(372,832)	-
社会保险费	-	524,783	(524,783)	-
其中：医疗保险费	-	450,416	(450,416)	-
工伤生育保险费	-	74,367	(74,367)	-
住房公积金	-	940,608	(940,608)	-
工会经费和职工教育经费	25,360	321,119	(326,614)	19,865
	<u>15,058,718</u>	<u>7,752,568</u>	<u>(17,440,999)</u>	<u>5,370,287</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	843,411	(843,411)	-
企业年金	-	626,587	(626,587)	-
失业保险费	-	62,919	(62,919)	-
	-	<u>1,532,917</u>	<u>(1,532,917)</u>	-

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
个人所得税	<u>52,617</u>	<u>94,352</u>

(11) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付关联方(附注十(4)(e))	259,816,878	240,296,218
应付利息	60,996,132	49,844,872
应付工程建设款	10,874,565	14,027,370
预提费用	5,650,328	4,120,522
应付股利	3,111,000	3,111,000
收到的定金、押金及保证金	953,201	1,421,803
其他	<u>41,960,271</u>	<u>48,423,157</u>
	<u>383,362,375</u>	<u>361,244,942</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
担保借款-美元(a)	20,406,811	28,750,660
一年内到期的长期借款	<u>(9,706,685)</u>	<u>(8,674,398)</u>
	<u>10,700,126</u>	<u>20,076,262</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为本公司向亚洲开发银行借入的用于东渡港区三期工程建设的借款美元 2,925,204 元 (2018 年：美元 4,189,104 元)，由中国建设银行总行提供担保，年利率为 LIBOR+0.6%，利息每半年支付一次，本金于 2002 年 4 月 15 日至 2021 年 10 月 15 日之间按借款合同的还款计划分 40 期偿还。

长期借款到期日分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	9,706,685	8,674,398
一到二年	10,700,126	9,549,456
二到五年	-	10,526,806
	<u>20,406,811</u>	<u>28,750,660</u>

2019 年度长期借款的加权平均年利率为 4.98% (2018 年：3.25%)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异
其他权益工具投资减值准备	625,000	5,000,00	625,000	5,000,00
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		-	
预计于 1 年后转回的金额	625,000		625,000	
	<u>625,000</u>		<u>625,000</u>	

(b) 递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得 税负债	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时 性差异
交易性金融资产公允价值变动	10,744,320	42,977,281	9,670,461	38,681,844
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		-	
预计于 1 年后转回的金额	10,744,320		9,670,461	
	<u>10,744,320</u>		<u>9,670,461</u>	

(14) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	<u>7,187,067</u>	<u>6,727,615</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本(a)	<u>2,319,573</u>	<u>2,311,483</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

产品业务类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资产租赁(注)				
(附注十(3)(e))	7,187,067	(2,319,573)	6,620,671	(2,311,483)
外派劳务	-	-	106,944	-
	<u>7,187,067</u>	<u>(2,319,573)</u>	<u>6,727,615</u>	<u>(2,311,483)</u>

注：资产租赁收入主要系本公司将码头资产租赁给子公司而取得的收入。

(15) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	317,251,841	336,269,585
利息收入	43,405,172	15,091,329
理财产品	24,164,890	54,899,734
股息收入	6,872,700	9,654,525
按权益法享有或分担的被投资公司净损益金 额(附注九(4))	191,489	763,494
	<u>391,886,092</u>	<u>416,678,667</u>

(16) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
补贴收入	41,236	37,897
其他	3,263,428	8,537
	<u>3,304,664</u>	<u>46,434</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 财务费用 - 净额

	2019 年度	2018 年度
利息费用	111,621,536	99,637,318
减：利息收入	(14,894,809)	(7,826,696)
汇兑损失	518,287	3,461,463
其他	3,992,738	1,687,748
	<u>101,237,752</u>	<u>96,959,833</u>

(18) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	9,285,485	18,751,234
咨询费用	5,594,052	4,775,026
折旧费用(附注九(5)、九(6))	5,224,624	3,641,063
租赁费用	3,732,823	4,141,974
上市公司费用	1,944,213	858,037
摊销费用(附注九(5)、九(8))	1,744,083	1,317,399
办公费用	1,584,625	1,341,619
保险费用	285,533	346,712
动力及水电费用	178,558	139,090
招待费用	39,425	53,144
维修费用	2,510	60,003
其他费用	2,731,877	3,175,846
	<u>32,347,808</u>	<u>38,601,147</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	223,064,174	291,165,267
调整：固定资产、投资性房地产折旧 及摊销	6,330,554	4,746,993
无形资产摊销	195,834	211,469
长期待摊费用摊销	442,319	1,200,000
处置固定资产的收益/(损失) - 净额	1,825,405	(171,897)
利息费用	111,621,536	99,637,318
投资收益	(348,480,920)	(401,587,338)
经营性应收项目的减少/(增加)	7,025,283	(21,998,097)
经营性应付项目的(减少)/增加	(33,111,385)	3,379,846
经营活动使用的现金流量净额	<u>(31,087,200)</u>	<u>(23,416,439)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	626,881,012	92,500,927
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(92,500,927)</u>	<u>(138,064,450)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>534,380,085</u>	<u>(45,563,523)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金(附注九(1))	1,277,002,180	92,621,532
减：受到限制的存款	(121,168)	(120,605)
原存款期超过三个月的定期存款	(650,000,000)	-
现金及现金等价物年末余额	<u>626,881,012</u>	<u>92,500,927</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表主要项目附注(续)

(21) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2019 年度	2018 年度
租赁费	3,732,823	4,141,974
办公费	1,584,625	1,034,251
其他	894,629	1,338,274
	<u>6,212,077</u>	<u>6,514,499</u>

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

名称	注册地	业务性质
厦门港务控股	中国	对厦门市国有资产监督管理委员会局授权的国有资产行使出资者权利

(b) 母公司注册资本及其变化

名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
厦门港务控股	<u>3,100,000,000</u>	-	-	<u>3,100,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
厦门港务控股	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本集团的关系
厦门港务集团和平旅游客运有限公司(“和平旅游客运”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团机电工程有限公司(“机电工程”)	受厦门港务控股控制
厦门海峡投资有限公司(“海峡投资”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海翔码头有限公司(“海翔码头”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海通码头有限公司(“海通码头”)	受厦门港务控股控制
厦门海鸿石化码头有限公司(“海鸿石化”)	受厦门港务控股控制
厦门海龙昌国际货运有限公司(“海龙昌”)	受厦门港务控股控制
厦门港务地产有限公司(“港务地产”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海运有限公司(“港务海运”)	受厦门港务控股控制
厦门港务置业有限公司(“港务置业”)	受厦门港务控股控制
厦门港务疏浚工程有限公司(“港务疏浚”)	受厦门港务控股控制
厦门港口开发建设有限公司(“港建开发”)	受厦门港务控股控制
福建电子口岸股份有限公司(“电子口岸”)	受厦门港务控股控制
厦门鑫海益物业管理有限公司(“鑫海益”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团劳动服务有限公司(“集团劳务”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团物业管理有限公司(“集团物业”)	受厦门港务控股控制
厦门国际邮轮母港集团有限公司(“邮轮母港”)	受厦门港务控股控制
厦铃船务有限公司(“厦铃船务”)	受厦门港务控股控制
厦门市轮渡公司(“轮渡公司”)	受厦门港务控股控制
厦门海润通资产管理有限公司(“海润通”)	受厦门港务控股控制
厦门港口商务资讯有限公司(“商务资讯”)	受厦门港务控股控制
厦门港务建设集团有限公司(“港务建设”)	受厦门港务控股控制
厦门市货运枢纽中心有限公司(“货运枢纽”)	受厦门港务控股控制
保合物流	合营企业
叶水福	合营企业
港务货柜	合营企业
马尾轮船	合营企业
厦门外代八方	合营企业
东亚物流	联营企业
厦门中联理货有限公司(“中联理货”)	联营企业

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的劳务交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

(b) 提供电力供应及机电设备维护服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
轮渡公司	4,689,695	4,723,911	-	-
鑫海益	3,707,032	4,268,538	-	-
港务建设	1,742,666	1,750,134	-	-
邮轮母港	1,680,146	320,296	-	-
海翔码头	869,069	816,371	-	-
港务置业	594,817	793,409	-	-
海鸿石化	345,512	246,457	-	-
集团劳务	280,472	303,975	-	-
厦门港务控股	271,799	637,541	-	-
和平旅游客运	157,022	64,734	-	-
港务疏浚	139,217	141,019	-	-
叶水福	113,363	131,571	-	-
货运枢纽	98,571	134,655	-	-
港务海运	33,201	47,867	-	-
港务地产	18,076	27,227	-	-
商务资讯	16,063	13,885	-	-
港建开发	13,001	14,024	-	-
海润通	8,612	8,645	-	-
海峡投资	8,172	6,926	-	-
集团物业	5,784	6,384	-	-
中联理货	-	1,463	-	-
其他	15,608	22,494	-	-
	14,807,898	14,481,526	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 提供运输服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
和平旅游客运	1,056,035	1,119,060	-	-

(d) 提供理货服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
港务海运	2,794,573	3,105,913	-	-
集团劳务	111,561	-	-	-
和平旅游客运	9,628	12,388	-	-
	2,915,762	3,118,301	-	-

(e) 提供租赁服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
叶水福	1,791,932	1,770,831	-	-
轮渡公司	503,763	391,499	503,763	391,499
海龙昌	89,316	88,560	-	-
海润	-	-	6,683,304	6,004,765
	2,385,011	2,250,890	7,187,067	6,396,264

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 提供装卸服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
马尾轮船	37,900,028	31,480,187	-	-
叶水福	135,363	150,032	-	-
	<u>38,035,391</u>	<u>31,630,219</u>	-	-

(g) 提供港口服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
港务海运	<u>33,456,451</u>	<u>37,117,606</u>	-	-

(h) 提供贸易销售服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
港务疏浚	<u>3,804,226</u>	<u>6,003,081</u>	-	-

(i) 接受供电服务及劳务服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
集团劳务	94,886,578	82,065,965	-	-
厦铃船务	110,412	221,698	-	-
和平旅游客运	-	6,660	-	-
	<u>94,996,990</u>	<u>82,294,323</u>	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(j) 接受综合服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
集团劳务	19,360,141	21,639,704	-	176,288
集团物业	1,177,429	1,743,679	-	-
	<u>20,537,570</u>	<u>23,383,383</u>	-	<u>176,288</u>

(k) 办公室及物业管理支出

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
集团劳务	9,715,540	9,761,235	624,000	56,724
鑫海益	4,730,742	4,548,995	589,022	633,526
港务置业	18,387	244,201	-	-
	<u>14,464,669</u>	<u>14,554,431</u>	<u>1,213,022</u>	<u>690,250</u>

(l) 租赁支出

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
厦门港务控股	60,965,826	64,105,356	3,846,070	3,834,485
海翔码头	7,101,708	3,422,030	-	-
海峡投资	2,900,400	2,763,100	-	-
叶水福	1,791,932	454,176	-	-
港务置业	73,659	111,791	-	-
轮渡公司	37,492	40,360	-	-
保合物流	-	531,517	-	-
集团劳务	-	42,478	-	-
港务货柜	-	31,380	-	-
	<u>72,871,017</u>	<u>71,502,188</u>	<u>3,846,070</u>	<u>3,834,485</u>

(m) 购买固定资产及无形资产

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
港务疏浚	<u>77,689,829</u>	<u>78,493,105</u>	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(n) 接受项目管理服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
港建开发	8,511,362	4,605,331	-	-

(o) 接受信息服务

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
电子口岸	12,428,569	10,452,561	-	-

(p) 收购资产权力

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
厦门港务控股	38,447,512	-	-	-

(q) 与租赁负债有关的利息开支

	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
厦门港务控股	1,281,792	-	-	-

(r) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	6,774,695	7,333,310

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
港务海运	9,839,810	7,176,324	-	-
港务建设	1,874,965	-	-	-
东亚物流	930,952	914,742	-	-
港务疏浚	796,281	680,683	-	-
邮轮母港	420,000	280,394	-	-
机电工程	269,927	269,927	-	-
鑫海益	202,503	218,056	-	-
港务置业	70,475	60,005	-	-
集团劳务	51,402	31,125	-	-
海翔码头	41,746	32,000	-	-
轮渡公司	38,876	224,086	-	-
马尾轮船	28,395	2,136,144	-	-
叶水福	5,618	14,054	-	-
电子口岸	2,300	-	-	-
海鸿石化	-	20,403	-	-
厦门外代八方	-	10,134	-	-
和平旅游客运	-	7,339	-	-
海润	-	-	-	7,001,556
	<u>14,573,250</u>	<u>12,075,416</u>	<u>-</u>	<u>7,001,556</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	29,053,321	32,027,059	-	-
保合物流	2,045,741	2,045,091	-	-
海通码头	207,151	57,932	-	-
厦铃船务	133,474	133,474	-	-
电子口岸	113,717	45,000	-	-
港务置业	72,995	40,200	-	-
轮渡公司	5,000	-	-	-
集团劳务	4,456	5,000	-	-
港务疏浚	97	-	-	-
海龙昌	-	19,763	-	-
和平旅游客运	-	10,000	-	-
鑫海益	-	2,000	-	-
港务贸易	-	-	874,202,817	899,338,399
嵩屿码头	-	-	256,935,700	250,641,160
厦门码头集团	-	-	151,711,973	10,821
海沧货柜	-	-	89,563,692	-
新海达	-	-	6,411,212	6,424,412
东渡	-	-	-	211,606
其他	-	280	-	-
	31,635,952	34,385,799	1,378,825,394	1,156,626,398

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
电子口岸	309,121	188,679	-	-
	<u>309,121</u>	<u>188,679</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
海通码头	51,478,974	51,478,974	-	-
港务疏浚	13,593,948	14,840,804	-	-
集团劳务	5,757,677	5,578,290	904,000	280,000
海龙昌	5,484,924	6,003,104	-	-
电子口岸	3,097,416	1,529,627	-	-
厦门港务控股	2,135,800	1,920,000	-	1,920,000
和平旅游客运	1,517,172	218,479	-	-
港务建设	1,040,440	743,751	-	-
保合物流	584,669	584,669	-	-
海翔码头	416,688	416,688	-	-
海鸿石化	12,118	-	-	-
叶水福	7,209	6,590	-	-
港务货柜	-	202,742	-	-
厦门外代八方	-	99,578	-	-
其他	297,440	842,965	-	339,000
	<u>85,424,475</u>	<u>84,466,261</u>	<u>904,000</u>	<u>2,539,000</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
东亚物流	16,000,000	9,020,000	-	-
海翔码头	1,603,870	1,191,734	-	-
电子口岸	355,891	997,464	377,132	861,019
厦门港务控股	77,800	77,800	-	-
集团物业	70,000	70,000	-	-
叶水福	50,000	362,969	-	-
海鸿石化	12,790	12,790	-	-
商务资讯	275	-	-	-
港务疏浚	-	1,137,987	26,826	26,826
海龙昌	-	287,355	-	-
港务置业	-	54,861	-	-
厦门外代八方	-	10,000	-	-
厦门码头集团	-	-	179,651,801	153,033,587
港务电力	-	-	43,127,452	56,951,008
福州海盈	-	-	36,633,667	25,000,000
海润	-	-	-	4,423,778
其他	94,645	262,050	-	-
	<u>18,265,271</u>	<u>13,485,010</u>	<u>259,816,878</u>	<u>240,296,218</u>

(f) 合同负债

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
港务海运	1,200,000	-	-	-
马尾轮船	257,158	-	-	-
商务资讯	35,392	35,392	-	-
港务疏浚	330	330	-	-
和平旅游客运	300	-	-	-
厦门港务控股	173	352,298	-	-
东亚物流	33	33	-	-
保合物流	-	20,000	-	-
	<u>1,493,386</u>	<u>408,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付股利

	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	3,111,000	43,006,368	3,111,000	3,111,000

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 租赁支出

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
厦门港务控股	8,404,201	19,885,824
港务置业	2,709,030	44,982
港务服务	34,900	-
厦门轮渡有限公司	10,245	-
	<u>11,158,376</u>	<u>19,930,806</u>

(b) 接受工程服务

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
电子口岸	5,175,541	-
港务疏浚	4,134,506	64,778,823
港建开发	-	13,505,253
	<u>9,310,047</u>	<u>78,284,076</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
码头建设及机器设备采购	<u>627,018,616</u>	<u>581,107,313</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	11,599,503	96,337,777
一到二年	6,146,974	44,509,200
二到三年	1,752,146	20,247,826
三年以上	1,041,693	4,113,326
	<u>20,540,317</u>	<u>165,208,129</u>

由于采用新租赁准则，本集团将高额长期租赁承诺事项重分类至租赁负债。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团现并未采用任何外汇对冲，然而管理层密切的关注外汇变动的风险并将必要时考虑对重大的外汇风险运用外汇对冲。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	美元	欧元	港币	日元	合计
外币金融资产 -					
货币资金	81,774,542	1,501	1,060,900	552,763	83,389,706
应收账款	74,073,159	-	-	-	74,073,159
	<u>155,847,701</u>	<u>1,501</u>	<u>1,060,900</u>	<u>552,763</u>	<u>157,462,865</u>
外币金融负债 -					
应付账款	188,516,356	-	-	-	188,516,356
一年内到期的长期借款	9,706,684	-	-	-	9,706,684
长期借款	10,700,126	-	-	-	10,700,126
	<u>208,923,166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,923,166</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				合计
	美元	欧元	港币	日元	
外币金融资产 -					
货币资金	30,067,302	1,499	1,303,811	533,790	31,906,402
应收账款	74,942,548	-	-	-	74,942,548
	<u>105,009,850</u>	<u>1,499</u>	<u>1,303,811</u>	<u>533,678</u>	<u>106,848,950</u>
外币金融负债 -					
应付账款	99,207,381	-	-	-	99,207,381
一年内到期的长期借款	8,674,398	-	-	-	8,674,398
长期借款	20,076,262	-	-	-	20,076,262
	<u>127,958,041</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,958,041</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,573,015 元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 1,147,410 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团约 38% 的银行借款为浮动利率借款(2018 年 12 月 31 日：27%)。

为了降低利率变动带来的影响，管理层密切监察本集团因利率变动所承担的风险。

于 2019 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，而其它因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加人民币 11,384,845.83 元(2018 年度：约人民币 8,804,554 元)。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据及长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期或取得抵押物等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本公司负责本集团的现金流量预测，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的资金以满足经营需要；同时亦维持充足的未提取承诺借款额度，以使本集团不违反任何借款限度或条款，并满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的未分配利润约为人民币 2,433 百万元，流动负债超过流动资产约人民币 334 百万元。于截至 2019 年 12 月 31 日止年度，本集团现金及现金等价物增加人民币 1,202 百万元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合公司经营及筹资现金流入的情况，对本集团偿还到期债务的能力进行了充分详尽的评估。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度约为人民币 70 亿元。本公司董事会相信该等授信额度的授信期间在需要时可以延长至以后年度。

鉴于经营活动产生的现金流入、可用的银行授信额度，本公司董事会认为在未来的十二个月内，本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。据此，本公司董事会确信以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的，无需包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	2,285,935,197	-	-	-	2,285,935,197
应付款项	2,209,722,576	70,059,369	37,038,200	-	2,316,820,145
一年内到期的其他					
非流动负债	86,399,777	-	-	-	86,399,777
长期借款	-	105,877,543	628,952,775	590,378,743	1,325,209,061
应付债券	616,392,592	2,357,076,995	-	-	2,973,469,587
	<u>5,198,450,142</u>	<u>2,533,013,907</u>	<u>665,990,975</u>	<u>590,378,743</u>	<u>8,987,833,767</u>
	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	2,105,477,406	-	-	-	2,105,477,406
应付款项	2,078,571,302	71,371,738	54,651,192	-	2,204,594,232
一年内到期的其他					
非流动负债	235,709,325	-	-	-	235,709,325
长期借款	-	52,623,660	140,548,544	455,708,473	648,880,677
应付债券	1,238,059,863	609,785,342	2,149,346,301	-	3,997,191,506
	<u>5,657,817,896</u>	<u>733,780,740</u>	<u>2,344,546,037</u>	<u>455,708,473</u>	<u>9,191,853,146</u>

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

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

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	1,057,548,611	1,057,548,611	493,169,313	493,169,313
应付债券	<u>2,298,611,083</u>	<u>2,318,649,290</u>	<u>2,591,710,620</u>	<u>2,627,368,000</u>
	<u>3,356,159,694</u>	<u>3,376,197,901</u>	<u>3,084,879,933</u>	<u>3,120,537,313</u>

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

(2) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产	-	-	261,705,175	261,705,175
其他权益工具投资	48,246,354	-	4,978,027	53,224,381
应收款项融资	-	-	90,905,486	90,905,486
	<u>48,246,354</u>	<u>-</u>	<u>360,549,621</u>	<u>408,795,975</u>

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产	-	-	847,961,000	847,961,000
其他权益工具投资	43,950,917	-	4,152,787	48,103,704
应收款项融资	-	-	67,164,518	67,164,518
	<u>43,950,917</u>	<u>-</u>	<u>919,278,305</u>	<u>963,229,222</u>

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价列账。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当时买方报价。此等工具包括在第一层级。在第一层级的工具主要包括分类为其他权益工具投资(附注七(9))。

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据(如有)，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具栏入第二层级。

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具栏入第三层级。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团第三层级金融工具主要为认购的理财产品共计人民币 261,705,175 元，其加权平均保本浮动年化收益率为 6.97%，其到期日均在一年之内。

厦门国际港务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

用以估值金融工具的特定估值技术包括：

- 同类型工具的市场报价或交易商报价。
- 利率互换的公允价值根据可观察收益率曲线，按估计未来现金流量的现值计算。
- 其他技术，例如折算现金使用分析，用以厘定其余金融工具的公允价值。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。该比率按照债务净额除以资本总额计算，债务净额为借款总额减去现金及现金等价物，资本总额按合并资产负债表中所列示的权益总额加上债务净额计算。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>36.51%</u>	<u>32.71%</u>

十五 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(“疫情”)于 2020 年年初在全球爆发，相关防控工作在全球范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，并积极采取应对措施。