

招商局集团有限公司

财务报表及审计报告
2020年12月31日止年度

招商局集团有限公司

财务报表及审计报告

2020年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并及母公司资产负债表	3 - 9
合并及母公司利润表	10 - 12
合并及母公司现金流量表	13 - 15
合并及母公司所有者权益变动表	16 - 19
财务报表附注	20 - 200

审计报告

德师报(审)字(21)第 P02725 号
(第 1 页, 共 2 页)

招商局集团有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了招商局集团有限公司(以下简称“招商局集团”)的财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了招商局集团2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

招商局集团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,管理层负责评估招商局集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算招商局集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招商局集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02725 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对招商局集团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招商局集团不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就招商局集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

许清照

中国注册会计师

刘婵

2021年4月27日



合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额（已重述）
流动资产			
货币资金	九、1	246,089,847,871.70	197,683,963,291.22
△存放中央银行款项		2,993,521,361.97	3,074,727,970.96
△存放同业和其他金融机构款项		19,652,400,056.61	23,245,195,077.28
△结算备付金	九、2	22,529,340,099.70	12,471,615,672.00
△融出资金	九、3	81,754,349,858.57	55,224,619,148.40
交易性金融资产	九、4	197,310,326,027.55	156,046,498,842.90
衍生金融资产	九、5	1,759,558,550.39	1,807,059,792.77
应收票据	九、6	1,007,708,045.12	1,337,517,901.81
应收账款	九、7	23,319,456,882.80	21,284,377,374.44
应收款项融资	九、8	1,249,937,603.37	880,844,974.65
预付款项	九、9	16,376,012,344.87	9,645,121,565.92
△应收保费		262,383,033.49	149,908,292.88
△应收分保账款		55,378,482.01	20,924,227.32
△应收分保合同准备金		93,078,250.87	60,800,398.37
其他应收款	九、10	113,763,475,381.43	88,875,487,253.96
其中：应收股利		917,826,933.97	1,402,896,620.98
△买入返售金融资产	九、11	52,260,325,461.19	35,744,899,826.08
存货	九、12	391,483,778,487.80	344,953,639,734.60
其中：原材料		2,412,272,371.44	2,688,653,890.96
库存商品（产成品）		57,785,811,456.80	47,560,352,188.23
合同资产	九、13	3,405,131,706.71	4,360,679,156.97
持有待售资产	九、14	2,980,779,664.51	200,497,480.42
一年内到期的非流动资产	九、15	24,379,322,867.95	7,835,608,231.25
△存出保证金	九、16	9,067,232,987.45	4,780,890,141.37
其他流动资产	九、17	22,484,213,761.24	19,364,347,140.89
流动资产合计		1,234,277,558,787.30	989,049,223,496.46

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额（已重述）
非流动资产			
△发放贷款和垫款		20,510,905.33	2,174,636,292.83
债权投资	九、18	22,666,753,835.94	16,935,132,037.25
其他债权投资	九、19	33,252,219,910.67	49,641,410,903.28
长期应收款	九、20	30,273,459,731.72	20,906,810,448.12
长期股权投资	九、21	372,412,216,319.29	328,714,485,832.50
其他权益工具投资	九、22	15,123,864,528.32	13,047,016,902.25
其他非流动金融资产	九、23	14,156,876,098.22	24,002,472,904.91
投资性房地产	九、24	105,400,902,855.52	98,370,640,036.25
固定资产	九、25	191,923,607,082.74	193,279,664,833.99
其中：固定资产原价		307,974,373,683.37	299,825,874,712.81
累计折旧		99,312,764,422.46	90,548,248,687.14
固定资产减值准备		16,792,846,205.57	16,049,587,220.97
在建工程	九、26	45,395,695,438.39	46,753,785,247.17
使用权资产	九、27	12,673,774,159.38	12,997,717,265.59
无形资产	九、28	90,103,153,525.57	89,009,608,947.23
开发支出	九、29	336,942,382.44	246,226,705.31
商誉	九、30	8,462,567,209.62	8,618,890,191.34
长期待摊费用	九、31	4,126,236,799.52	3,483,843,740.71
递延所得税资产	九、32	19,958,274,240.80	18,699,658,975.08
其他非流动资产	九、33	22,769,955,016.45	20,324,922,334.73
非流动资产合计		989,057,010,039.92	947,206,923,598.54
资产总计		2,223,334,568,827.22	1,936,256,147,095.00

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分



合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额（已重述）
流动负债			
短期借款	九、36	69,952,460,495.76	68,466,939,530.37
△向中央银行借款		-	-
△客户存款		-	-
△拆入资金		11,002,762,277.75	7,013,198,555.57
交易性金融负债	九、37	15,181,653,642.78	11,544,566,078.39
衍生金融负债	九、38	3,613,663,361.40	2,223,643,537.24
应付票据	九、39	5,342,377,731.31	2,820,601,575.87
应付账款	九、40	84,060,447,790.69	63,601,572,696.92
预收款项	九、41	6,049,676,263.43	4,973,226,632.82
合同负债	九、42	134,325,331,093.72	95,232,781,815.76
△卖出回购金融资产款	九、43	120,369,472,358.57	100,556,576,997.74
△吸收存款及同业存放		411,622,701.00	455,497,203.75
△代理买卖证券款	九、44	85,441,243,049.31	61,695,631,768.42
△代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	九、45	14,735,680,401.48	12,969,530,167.82
其中：应付工资		13,389,292,881.35	11,632,301,489.95
应付福利费		80,730,904.95	92,792,357.78
应交税费	九、46	22,096,903,435.58	22,303,598,287.45
其中：应交税金		21,980,686,699.45	22,217,326,323.95
其他应付款	九、47	107,704,814,935.47	95,768,444,909.75
其中：应付股利		5,671,492,200.74	5,861,637,316.11
△应付手续费及佣金		230,077,752.75	189,461,027.97
△应付分保账款		75,989,195.16	45,180,165.48
持有待售负债		-	151,956.29
一年内到期的非流动负债	九、48	128,599,226,055.12	100,728,729,744.80
应付短期融资款	九、49	44,911,146,253.19	36,032,715,188.71
其中：△收益凭证		34,091,014,589.92	13,022,290,675.77
其他流动负债	九、50	32,842,770,419.55	23,784,695,603.66
流动负债合计		886,947,319,214.02	710,406,743,444.78
非流动负债			
△保险合同准备金	九、51	22,453,911,761.10	11,555,036,641.72
长期借款	九、52	188,904,896,476.09	175,728,896,882.92
应付债券	九、53	161,939,296,441.95	163,967,780,897.25
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	九、55	5,046,805,956.37	4,795,687,923.95
长期应付款	九、56	10,721,094,909.24	13,870,902,981.23
长期应付职工薪酬	九、57	4,256,453,937.42	4,672,056,158.21
预计负债	九、58	3,026,118,211.34	4,531,782,730.60
递延收益	九、59	8,764,109,499.40	8,041,801,514.97
递延所得税负债	九、32	24,412,166,410.10	22,417,470,266.39
其他非流动负债	九、60	4,265,567,887.34	4,322,745,733.20
非流动负债合计		433,790,421,490.35	413,904,161,730.44
负债合计		1,320,737,740,704.37	1,124,310,905,175.22

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分



合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
所有者权益			
实收资本	九、61	17,600,000,000.00	17,200,000,000.00
其中：国家资本		17,600,000,000.00	17,200,000,000.00
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
其他权益工具	九、62	80,309,908,469.14	71,114,638,657.81
其中：优先股		-	-
永续债		79,598,491,924.49	70,403,222,113.16
资本公积	九、63	50,382,370,275.07	48,544,341,531.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	九、87	4,467,892,622.94	3,621,225,110.42
其中：外币报表折算差额		336,243,877.10	964,134,691.10
专项储备	九、64	165,806,709.17	134,026,912.26
盈余公积	九、65	16,921,929,755.09	16,313,202,252.28
其中：法定公积金		6,921,929,755.09	6,313,202,252.28
任意公积金		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
△一般风险准备		7,070,886,213.77	5,888,212,315.12
未分配利润	九、66	220,965,085,015.95	190,536,416,242.30
归属于母公司所有者权益合计		397,883,879,061.13	353,352,063,021.85
少数股东权益		504,712,949,061.72	458,593,178,897.93
所有者权益合计		902,596,828,122.85	811,945,241,919.78
负债和所有者权益总计		2,223,334,568,827.22	1,936,256,147,095.00

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	十八、1	46,100,639,397.33	33,777,457,561.65
交易性金融资产		3,540,183,561.64	2,017,283,232.88
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		16,296,814.16	16,303,308.68
其他应收款	十八、2	41,502,879,608.68	47,456,164,286.94
其中：应收股利		-	-
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		516,966,279.42	1,796,052,194.24
其他流动资产		-	1,000,000,000.00
流动资产合计		91,676,965,661.23	86,063,260,584.39
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	十八、3	3,862,785,143.55	8,097,485,091.35
长期股权投资	十八、4	67,084,604,949.12	63,773,058,981.70
其他权益工具投资		1,116,476,972.57	816,019,182.23
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		48,002.20	70,222.72
其中：固定资产原价		92,842.37	92,842.37
累计折旧		44,840.17	22,619.65
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		717,612.63	896,797.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,064,632,680.07	72,687,530,275.21
资产总计		163,741,598,341.30	158,750,790,859.60

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		59,018,697.91	1,680,434,615.33
应付票据		-	-
应付账款		120,000.00	899,730.00
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应交税费		71,920,045.74	70,469,890.66
其中：应交税金		71,736,119.77	70,303,652.41
其他应付款		8,696,570,509.96	6,774,250,479.62
其中：应付股利		1,262,920,374.39	933,422,109.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,194,070,142.09	3,253,072,176.18
应付短期融资款		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,021,699,395.70	11,779,126,891.79
非流动负债			
长期借款		12,364,100,000.00	13,091,400,000.00
应付债券	十八、5	25,215,254,962.68	28,664,191,481.45
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		22,553,000.00	22,553,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		359,954,243.15	359,839,795.56
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,961,862,205.83	42,137,984,277.01
负债合计		51,983,561,601.53	53,917,111,168.80

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
所有者权益			
实收资本		17,600,000,000.00	17,200,000,000.00
其中：国家资本		17,600,000,000.00	17,200,000,000.00
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
其他权益工具	十八、6	80,148,491,924.49	70,953,222,113.16
其中：优先股		-	-
永续债		80,148,491,924.49	70,953,222,113.16
资本公积	十八、7	36,378,177,366.68	36,378,177,366.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-37,978,471.83	-38,321,814.58
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,676,659,755.09	14,067,932,252.28
其中：法定公积金		4,676,659,755.09	4,067,932,252.28
任意公积金		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
未分配利润	十八、8	-37,007,313,834.66	-33,727,330,226.74
所有者权益合计		111,758,036,739.77	104,833,679,690.80
负债和所有者权益总计		163,741,598,341.30	158,750,790,859.60

附注为财务报表的组成部分



合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		415,937,696,302.83	339,384,467,241.64
其中：营业收入	九、67	379,750,810,903.96	310,250,519,176.41
△利息收入	九、68	11,562,630,277.09	9,704,743,148.40
△已赚保费	九、69	11,741,381,806.20	10,597,860,636.78
△手续费及佣金收入	九、70	12,882,873,315.58	8,831,344,280.05
二、营业总成本		387,357,408,144.87	318,278,973,692.08
其中：营业成本	九、67	312,838,730,271.37	251,624,847,715.97
△利息支出	九、68	8,851,002,592.75	7,996,770,464.57
△手续费及佣金支出	九、70	3,381,545,183.03	2,728,529,652.26
△退保金		147,907,187.19	629,333,806.04
△赔付支出净额	九、72	116,178,021.12	98,605,032.39
△提取保险责任准备金净额		10,832,090,532.85	8,751,663,106.84
△保单红利支出		215,623,278.57	115,374,407.68
△分保费用		-8,299,629.71	3,145,639.47
税金及附加		10,409,549,692.11	10,214,269,162.22
销售费用		9,436,332,129.53	8,426,992,171.91
管理费用		19,350,272,702.27	15,806,366,262.96
研发费用		1,397,914,511.75	1,214,788,583.50
财务费用	九、73	10,388,561,672.04	10,668,287,686.27
其中：利息费用		14,068,275,295.94	13,938,521,767.88
利息收入		3,601,096,848.76	3,606,548,652.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-682,885,668.26	-246,918,333.69
加：其他收益	九、74	4,814,284,813.11	2,879,887,058.86
投资收益（损失以“-”号填列）	九、75	57,401,962,615.59	52,850,311,325.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,589,865,927.07	38,630,539,341.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-5,770,893.99	-25,027,277.58
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		16,982,508.50	31,099,600.28
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	九、76	2,173,966,155.43	4,327,256,034.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	九、77	-4,170,415,819.50	-3,984,610,584.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、78	-9,734,679,518.48	-6,325,216,298.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、79	2,153,399,267.98	1,182,598,986.27

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分

合并利润表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,235,788,180.59	72,066,819,671.22
加：营业外收入	九、80	1,690,474,217.99	1,545,127,497.53
其中：政府补助	九、81	264,844,329.17	161,230,114.20
减：营业外支出	九、82	2,906,706,515.33	1,631,376,275.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,019,555,883.25	71,980,570,892.90
减：所得税费用	九、83	13,621,927,730.20	12,883,927,167.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,397,628,153.05	59,096,643,725.73
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,843,907,233.19	36,152,785,052.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,553,720,919.86	22,943,858,673.71
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,397,628,153.05	59,096,643,725.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-1,668,759,008.78	-633,394,945.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	九、87	995,026,090.66	-224,529,762.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,645,998,239.41	67,738,398.06
1. 重新计量设定受益计划变动额		4,223,064.79	-7,533,987.17
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		78,772,887.26	172,052,941.55
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,563,002,287.36	-96,780,556.32
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,650,972,148.75	-292,268,160.70
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益		-845,271,395.81	874,054,883.00
2. 其他债权投资公允价值变动		-197,865,759.80	-37,356,899.39
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		5,681,281.00	60,474,241.70
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		14,374,539.86	-
6. 外币财务报表折算差额		-627,890,814.00	-1,189,440,386.01
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,663,785,099.44	-408,865,182.89
七、综合收益总额		64,728,869,144.27	58,463,248,780.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,838,933,323.85	35,928,255,289.38
归属于少数股东的综合收益总额		22,889,935,820.42	22,534,993,490.82

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分



母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		3,272,479.11	3,097,391.21
销售费用		-	-
管理费用		5,759,022.83	8,536,022.76
研发费用		-	-
财务费用	十八、9	1,490,138,117.42	1,577,696,750.20
其中：利息费用		1,814,930,164.94	1,967,718,809.14
利息收入		383,328,667.94	511,602,768.41
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		106,423.05	42,568,679.33
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、10	5,966,848,296.25	5,551,185,552.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,661,599,479.06	-951,734,837.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,129,278,155.95	3,010,120,550.57
加：营业外收入		17,996,872.10	-
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		60,000,000.00	160,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		343,342.75	8,694,038.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		343,342.75	8,694,038.28
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		343,342.75	8,694,038.28
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		6,087,618,370.80	2,858,814,588.85

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,413,864,570.69	351,585,746,578.24
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		11,527,036,643.14	10,003,147,673.95
△保户储金及投资款净增加额		25,111,461.71	1,237,954,124.07
△处置交易性金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	九、88（3）	21,044,667,395.86	16,203,305,478.95
△拆入资金净增加额		4,000,000,000.00	3,500,000,000.00
△回购业务资金净增加额		4,976,921,877.48	33,539,022,340.58
△客户贷款和垫款净减少额		2,011,021,069.31	-
△存放中央银行和同业款项净减少额		82,258,227.61	682,250,341.55
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,269,558,242.40	1,805,759,371.01
收到其他与经营活动有关的现金		39,030,616,929.55	27,138,479,221.55
经营活动现金流入小计		533,381,056,417.75	445,695,665,129.90
购买商品、接受劳务支付的现金		322,078,003,216.91	271,840,024,171.93
△客户存款和同业存放款项净减少额		671,805,360.07	8,892,141,650.48
△客户贷款及垫款净增加额		-	3,409,440,404.60
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		188,634,432.53	107,356,376.36
△收到再保业务现金净减少额		16,582,320.19	13,550,743.83
△支付利息、手续费及佣金的现金		6,429,242,858.18	5,198,390,799.39
△处置交易性金融资产净减少额		27,845,315,972.48	32,494,895,629.46
△拆出资金净增加额		-	-
△回购业务资金净减少额		-	-
△融出资金净增加额		26,685,654,081.19	12,009,534,889.01
△支付保单红利的现金		2,462,145.22	62,865.50
△存放同业和其他金融机构款项净增加额		393,684,182.61	-
支付给职工及为职工支付的现金		35,961,910,894.93	28,558,087,429.15
支付的各项税费		34,407,120,827.43	30,295,620,030.00
支付其他与经营活动有关的现金		51,437,827,404.08	28,923,682,450.42
经营活动现金流出小计		506,118,243,695.82	421,742,787,440.13
经营活动产生的现金流量净额	九、88（1）	27,262,812,721.93	23,952,877,689.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,474,629,579.19	23,457,794,325.57
取得投资收益收到的现金		19,827,290,490.21	17,264,003,850.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,108,378,017.90	1,908,360,068.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	九、88（2）	5,638,599,284.31	730,991,553.10
收到其他与投资活动有关的现金		45,846,918,065.82	42,471,031,574.88
投资活动现金流入小计		112,895,815,437.43	85,832,181,372.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,095,126,150.34	17,054,457,824.49
投资支付的现金		59,911,306,785.51	48,612,890,570.15
△质押贷款净增加额		157,505,585.13	98,260,448.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	九、88（2）	5,787,274,685.03	1,353,198,350.59
支付其他与投资活动有关的现金		46,699,105,244.84	34,254,695,182.82
投资活动现金流出小计		127,650,318,450.85	101,373,502,376.31
投资活动产生的现金流量净额		-14,754,503,013.42	-15,541,321,003.70

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分



合并现金流量表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		59,194,221,006.75	60,735,630,751.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,594,221,006.75	37,435,630,751.84
取得借款收到的现金		256,185,990,624.16	234,386,578,031.84
△发行债券收到的现金		161,742,138,745.49	116,278,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,406,071,063.05	25,480,428,157.29
筹资活动现金流入小计		513,528,421,439.45	436,881,476,940.97
偿还债务支付的现金		241,546,402,187.43	214,508,415,591.97
△偿还已到期债券所支付的现金		122,528,153,640.76	98,020,209,026.11
△发行债券所支付的利息		3,858,452,360.26	4,265,245,830.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	九、88(4)	41,782,619,131.39	46,498,335,408.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,346,541,689.14	11,126,390,990.32
△保险业务卖出回购业务资金净减少额		1,499,367,150.94	-
支付其他与筹资活动有关的现金		81,834,222,926.02	37,691,970,795.33
筹资活动现金流出小计		493,049,217,396.80	400,984,176,651.76
筹资活动产生的现金流量净额		20,479,204,042.65	35,897,300,289.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,238,663,932.31	499,051,933.13
五、现金及现金等价物净增加额		31,748,849,818.85	44,807,908,908.41
加：年初现金及现金等价物余额	九、89	168,664,589,883.48	123,856,680,975.07
六、年末现金及现金等价物余额	九、89	200,413,439,702.33	168,664,589,883.48

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	55,402,605.31
收到其他与经营活动有关的现金		16,275,938,475.73	26,788,156,832.90
经营活动现金流入小计		16,275,938,475.73	26,843,559,438.21
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		29,053,472.85	47,009,008.05
支付其他与经营活动有关的现金		10,789,474,527.12	10,683,869,254.76
经营活动现金流出小计		10,818,527,999.97	10,730,878,262.81
经营活动产生的现金流量净额	十八、11	5,457,410,475.76	16,112,681,175.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	2,541,640.63
取得投资收益收到的现金		5,963,051,140.59	5,591,885,129.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收回借款所收到的现金		4,702,500,000.00	400,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,580,598,973.80	-
投资活动现金流入小计		18,246,150,114.39	5,994,426,769.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,960.00	230,860.00
投资支付的现金		3,346,325,545.00	4,103,295,660.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
借出借款所支付的现金		96,000,000.00	891,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		187,910,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,630,267,505.00	4,994,526,520.84
投资活动产生的现金流量净额		14,615,882,609.39	999,900,249.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,600,000,000.00	23,300,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000,000.00	50,146,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		650,000,000.00	6,268,542,322.10
筹资活动现金流入小计		22,250,000,000.00	79,714,542,322.10
偿还债务支付的现金		4,727,300,000.00	47,287,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,751,565,173.48	19,453,190,846.35
支付其他与筹资活动有关的现金		15,505,570,386.00	10,469,257,946.00
筹资活动现金流出小计		29,984,435,559.48	77,209,748,792.35
筹资活动产生的现金流量净额		-7,734,435,559.48	2,504,793,529.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,929.65	5,557.64
五、现金及现金等价物净增加额	十八、11	12,338,841,596.02	19,617,380,511.80
加：年初现金及现金等价物余额	十八、11	33,761,797,801.31	14,144,417,289.51
六、年末现金及现金等价物余额	十八、11	46,100,639,397.33	33,761,797,801.31

附注为财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本年年数												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	17,200,000,000.00	-	70,403,222,113.16	711,416,544.65	48,544,341,531.66	3,621,225,110.42	964,134,691.10	134,026,912.26	16,313,202,252.28	5,888,212,315.12	190,407,171,551.16	353,222,818,330.71	458,458,213,683.90	811,681,032,014.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,244,691.14	129,244,691.14	134,965,214.03	264,209,905.17
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	17,200,000,000.00	-	70,403,222,113.16	711,416,544.65	48,544,341,531.66	3,621,225,110.42	964,134,691.10	134,026,912.26	16,313,202,252.28	5,888,212,315.12	190,536,416,242.30	353,352,063,021.85	458,593,178,897.93	811,945,241,919.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00	-	9,195,269,811.33	-	1,838,028,743.41	846,667,512.52	-627,890,814.00	31,779,796.91	608,727,502.81	1,182,673,808.65	30,428,668,773.65	44,531,816,639.28	46,119,770,163.79	90,651,586,203.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	995,026,090.66	-627,890,814.00	-	-	-	40,843,907,233.19	41,838,933,323.85	22,889,935,820.42	61,728,869,144.27
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00	-	9,195,269,811.33	-	1,838,028,743.41	-	-	-1,132,337.19	-	-10,633,654.24	11,591,252.11	11,433,123,815.42	38,017,830,692.53	49,470,954,507.95
1. 所有者投入的普通股	400,000,000.00	-	-	-	138,525,920.49	-	-	-	-	-	-	538,525,920.49	25,089,918,858.70	25,628,441,779.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	9,195,269,811.33	-	-	-	-	-	-	-	-	9,195,269,811.33	4,559,205,235.46	13,754,475,046.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-107,240,860.15	-	-	-	-	-	-	-107,240,860.15	-45,913,811.76	-153,134,671.91
4. 其他	-	-	-	-	1,806,743,683.07	-	-	-1,132,337.19	-	-10,633,654.24	11,591,252.11	1,806,568,943.75	8,434,620,410.13	10,241,189,353.88
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	32,912,134.10	-	-	-	50,153,364.19	83,065,498.29	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	332,083,646.96	-	-	-	332,083,646.96	312,918,665.89	615,002,312.85
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-299,171,512.86	-	-	-	-299,171,512.86	-262,765,301.70	-561,936,814.56
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	1,193,307,552.89	-40,575,188,289.79	-8,773,153,234.09	-14,858,149,713.35	-23,631,302,947.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	-	-608,727,502.81	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	-	-608,727,502.81	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,193,307,552.89	-1,193,307,552.89	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,857,538,500.00	-4,857,538,500.00	-9,710,893,839.60	-14,568,432,339.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,915,614,734.09	-3,915,614,734.09	-5,147,255,873.75	-9,062,870,607.84
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-448,358,578.14	-	-	-	-	148,358,578.14	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	590,000.00	-	-	-	-	-590,000.00	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-448,358,578.14	-	-	-	-	148,358,578.14	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,600,000,000.00	-	79,598,491,924.49	711,416,544.65	50,382,370,275.07	4,467,892,622.94	336,243,877.10	165,806,709.17	16,921,929,755.09	7,070,886,213.77	220,965,085,015.95	397,883,879,061.13	504,712,949,061.72	902,596,828,122.85

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	16,900,000,000.00	-	47,448,915,094.34	-	53,724,055,706.97	3,361,134,383.02	2,205,001,725.07	113,645,256.77	16,313,202,252.28	4,607,633,326.63	173,576,841,767.43	316,125,395,787.44	253,436,967,827.52	569,562,363,614.96	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	16,900,000,000.00	-	47,448,915,094.34	-	53,724,055,706.97	3,361,134,383.02	2,205,001,725.07	113,645,256.77	16,313,202,252.28	4,607,633,326.63	173,576,841,767.43	316,125,395,787.44	253,436,967,827.52	569,562,363,614.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	-	22,954,307,018.82	711,416,544.65	-5,179,712,175.31	260,090,727.40	-1,240,867,033.97	20,411,655.49	-	1,200,578,988.49	16,953,405,114.02	37,220,497,873.56	205,204,880,789.61	242,424,978,663.17	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-22,452,762.64	-1,189,440,386.01	-	-	-	36,152,785,052.02	35,928,255,289.38	22,534,993,490.82	58,463,248,780.20	
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	22,954,307,018.82	711,416,544.65	-5,179,712,175.31	-	-	1,127,365.61	-	-	-26,896,942.45	18,760,241,811.32	195,545,300,639.75	214,305,542,451.07	
1. 所有者投入普通股	300,000,000.00	-	-	-	-44,672,646.22	-	-	-	-	-	-	22,954,307,018.82	14,940,613,491.45	37,894,920,510.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	22,954,307,018.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,538,504.17	12,131,572.32	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	7,593,068.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	711,416,544.65	-5,142,632,507.24	-	-	1,127,365.61	-	-	-26,896,942.45	-1,456,985,629.43	85,293,818,351.32	80,836,832,721.89	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	5,984,077.53	-	-	-	5,984,077.53	-	1,253,510.00	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	376,805,980.05	-	-	-	376,805,980.05	244,397,531.12	621,203,511.17	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-370,821,902.52	-	-	-	-370,821,902.52	-249,128,098.65	-619,950,001.17	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945,643,971.75	-18,419,627,276.42	-17,473,983,304.67	-12,871,082,773.43	-30,345,066,078.10	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945,643,971.75	-945,643,971.75	-	-	-	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,980,595,100.00	-14,980,595,100.00	-8,653,151,343.06	-23,633,746,443.06	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,493,388,204.67	-2,493,388,204.67	-1,217,931,430.37	-6,711,319,635.04	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	484,620,490.04	-51,426,647.96	13,800,212.35	-	254,935,016.74	-752,855,719.13	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	537,465,939.21	-	-	-	-	-537,465,939.21	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-52,845,449.17	-51,426,647.96	-	-	-	52,845,449.17	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	13,800,212.35	-	254,935,016.74	-268,235,229.09	-	-	-	
四、本年年末余额	17,200,000,000.00	-	70,403,222,113.16	711,416,544.65	48,544,343,531.66	3,621,225,110.42	964,134,691.10	134,026,912.26	16,313,202,252.28	5,888,212,315.12	190,407,171,551.16	353,222,818,330.71	458,438,213,683.90	811,681,032,014.61	

注：表中带△项目为金融类企业专用
附注为财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	其中：外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,200,000,000.00	-	70,953,222,113.16	-	36,378,177,366.68	-38,321,814.58	-	-	14,067,932,252.28	-33,727,330,226.74	104,833,679,690.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	17,200,000,000.00	-	70,953,222,113.16	-	36,378,177,366.68	-38,321,814.58	-	-	14,067,932,252.28	-33,727,330,226.74	104,833,679,690.80
三、本年增减变动金额	400,000,000.00	-	9,195,269,811.33	-	-	343,342.75	-	-	608,727,502.81	-3,279,983,607.92	6,924,357,048.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	343,342.75	-	-	-	6,087,275,028.05	6,087,618,370.80
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00	-	9,195,269,811.33	-	-	-	-	-	-	-	9,595,269,811.33
1. 所有者投入的普通股	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	9,195,269,811.33	-	-	-	-	-	-	-	9,195,269,811.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	-9,367,258,635.97	-8,758,531,133.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	-608,727,502.81	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	608,727,502.81	-608,727,502.81	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,857,538,500.00	-4,857,538,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,900,992,633.16	-3,900,992,633.16
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,600,000,000.00	-	80,148,491,924.49	-	36,378,177,366.68	-37,978,471.83	-	-	14,676,659,755.09	-37,007,313,834.66	111,758,036,739.77

附注为财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,900,000,000.00	-	47,998,915,094.34	-	36,584,800,851.01	-47,015,852.86	-	-	14,067,932,252.28	-19,075,205,622.51	96,429,426,722.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,900,000,000.00	-	47,998,915,094.34	-	36,584,800,851.01	-47,015,852.86	-	-	14,067,932,252.28	-19,075,205,622.51	96,429,426,722.26
三、本年增减变动金额	300,000,000.00	-	22,954,307,018.82	-	-206,623,484.33	8,694,038.28	-	-	-	-14,652,124,604.23	8,404,252,968.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	8,694,038.28	-	-	-	2,850,120,550.57	2,858,814,588.85
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	22,954,307,018.82	-	-206,623,484.33	-	-	-	-	-	23,047,683,534.49
1. 所有者投入的普通股	300,000,000.00	-	-	-	-206,623,484.33	-	-	-	-	-	93,376,515.67
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	22,954,307,018.82	-	-	-	-	-	-	-	22,954,307,018.82
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,502,245,154.80	-17,502,245,154.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,980,595,100.00	-14,980,595,100.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,521,650,054.80	-2,521,650,054.80
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,200,000,000.00	-	70,953,222,113.16	-	36,378,177,366.68	-38,321,814.58	-	-	14,067,932,252.28	-33,727,330,226.74	104,833,679,690.80

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

招商局集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系中国国务院下属的国有独资公司，于1986年10月14日在北京注册成立。本公司及其子公司的经营范围包括水陆客货运输及代理，水陆运输工具、设备的租赁及代理，港口及仓储业务的投资和管理，海上救助、打捞、拖航、工业制造船舶、海上石油钻探设备的建造、修理、检验和销售，钻井平台、集装箱的修理、检验，水陆建筑工程和海上石油开发相关工程的承包、施工及后勤服务，水陆交通运输设备及相关物资的采购供应和销售；交通进出口业务；金融、保险、信托、证券、期货行业的投资和管理；投资管理旅游、酒店、饮食业及相关的服务业；房地产开发及物业管理、咨询业务；石油化工业投资管理；交通基础设施投资及经营；境外资产经营、开发和经营管理深圳蛇口工业区、福建漳州开发区。

本公司之主要子公司的经营范围详见附注八。

二、 财务报表编制基础

本集团对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除以公允价值计量的金融工具及保险责任准备金外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

5. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

本公司下属的在境内外同时上市的子公司以及在境外上市并采用国际财务报告准则及相关规定（以下简称“国际财务报告准则”）或企业会计准则编制财务报表的子公司，自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）；本公司下属的纯境内上市子公司自2020年1月1日起执行新收入准则；本公司及本公司下属的其他子公司未执行新收入准则。执行原收入准则的其他子公司，其建造合同收入按《企业会计准则第15号——建造合同》（以下简称“建造合同准则”）执行。本公司在编制合并财务报表时，将已执行新收入准则的企业按企业会计准则的规定编制的财务报表直接合并，并对新收入准则、原收入准则及其他相关信息分别进行披露。

本公司下属的在境内外同时上市的子公司以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的子公司，自2019年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的准则简称“原租赁准则”），本公司及本公司下属的其他子公司未执行新租赁准则。本公司在编制合并财务报表时，将已执行新租赁准则的企业按企业会计准则的规定编制的财务报表直接合并，并对新租赁准则、原租赁准则及其他相关信息分别进行披露。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

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

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

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 合营安排

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照新收入准则初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款时，按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

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

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

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、存放中央银行款项、存放同业和其他金融机构款项、结算备付金、融出资金、应收票据、应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资和长期应收款等。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的, 表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

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

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

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

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

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本集团在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系, 本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

9.2 金融工具减值

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

本集团对由新收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收票据和应收账款, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

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

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素: - 续

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

无论经上述评估后信用风险是否显著增加, 当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日, 则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产 - 续

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

无论上述评估结果如何, 若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日, 则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失, 对货币资金、存放中央银行款项、存放同业和其他金融机构款项、结算备付金、融出资金、应收票据、应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资和长期应收款等。在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据, 将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

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

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

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

9.4 金融负债和权益工具的分类

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

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债

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

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

9.4.1.2.1 财务担保合同及贷款承诺

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

9.4.2 金融负债的终止确认

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.3 权益工具

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

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

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.6 金融资产与金融负债的抵销

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

9.7 复合工具

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

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

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

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

10. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、9.1、9.2与9.3。

11. 套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要包括现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 套期工具 - 续

11.1 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

12. 存货

本集团的存货主要包括房地产开发产品、原材料、在产品、产成品、周转材料、合同履约成本、土地开发成本、消耗性生物资产及库存商品等。存货按成本进行初始计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

除房地产开发产品外，其他存货发出时可采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法和个别计价法确定其实际成本。房地产开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法、分次转销法等方法进行摊销。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 存货 - 续

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

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

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

13. 长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断依据

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

13.2 初始投资成本的确定

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

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

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

13.4 长期股权投资处置

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置 - 续

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

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

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

14. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物、港口及码头设施等。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 投资性房地产- 续

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

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

15. 固定资产及折旧

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

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-30年	5.00%	3.17% - 19.00%
港口及码头设施	5-50年	5.00%	1.90% - 19.00%
机器设备、家具、器具及其他设备	3-20年	0.00% - 15.00%	4.25% - 33.33%
汽车及船舶	5-25年	5.00%	3.80% - 19.00%

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

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

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

16. 在建工程

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、收费公路特许经营权、交易席位费及集装箱码头经营权等。

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

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

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 生物资产

本集团消耗性生物资产为林木资产, 采用公允价值模式计量, 按照公允价值减去估计销售时所发生费用后的净额确定消耗性生物资产的价值。每年年末公允价值的变动和山林的维护费用均计入当期损益。林木资产的取得成本或者改良支出在首次发生时计入林木资产成本。年末林木资产的公允价值根据预期净现金流量选择恰当的折现率进行折现后的金额确定。林木资产的计量是以持续的森林管理为基础, 同时考虑自然环境, 经营和市场条件的情况下, 木材产地的一个生长周期内所产生的预期净现金流量的现有价值来计量。林木资产的计量与其生长的土地资产分开计量。每个会计年度, 在年初公允价值的基础上根据上述因素的变动情况对公允价值进行调整。每年造林, 维护及其他管理费用直接计入当期损益。消耗性生物资产出售时按照其账面价值结转成本, 结转成本的方法为加权平均法。

19. 长期待摊费用

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

20. 除商誉以外的长期非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 除商誉以外的长期非金融资产减值 - 续

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 职工薪酬

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

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

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

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或费用。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 职工薪酬 - 续

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

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

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

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

23. 股份支付

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

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

24. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量, 相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价, 在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

26. 收入确认

本公司下属的在境内外同时上市的子公司以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的子公司，自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的新收入准则；本公司下属的纯境内上市子公司自2020年1月1日起执行新收入准则；本公司及本公司下属的其他子公司未执行新收入准则。

26.1 本公司及本公司下属的其他子公司执行的原收入准则及建造合同准则内容

营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及建造合同收入，收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

26.1 本公司及本公司下属的其他子公司执行的原收入准则及建造合同准则内容 - 续

(3) 让渡资产使用权收入

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

(4) 建造合同收入

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

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

26.2 执行新收入准则公司执行的新收入准则内容

执行新收入准则公司的收入主要来源于：港口及相关业务、航运及相关业务、物流及相关业务、房地产及相关业务、金融业务等。

执行新收入准则公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中执行新收入准则公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指执行新收入准则公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及执行新收入准则公司预期将退还给客户的款项。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

26.2 执行新收入准则公司执行的新收入准则内容 - 续

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

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

合同资产，是指执行新收入准则公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四、9。执行新收入准则公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指执行新收入准则公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

合同中存在可变对价的，执行新收入准则公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，执行新收入准则公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

26.2 执行新收入准则公司执行的新收入准则内容 - 续

客户支付非现金对价的，执行新收入准则公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，执行新收入准则公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，执行新收入准则公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，执行新收入准则公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，执行新收入准则公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，执行新收入准则公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，执行新收入准则公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

26.2 执行新收入准则公司执行的新收入准则内容 - 续

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

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关, 且该商品或服务构成单项履约义务的, 执行新收入准则公司在转让该商品或服务时, 按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关, 但该商品或服务不构成单项履约义务的, 执行新收入准则公司在包含该商品或服务的单项履约义务履行时, 按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的, 该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款, 在未来转让该商品或服务时确认为收入。

取得合同的成本

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

履行合同的成本

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

27. 政府补助

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 政府补助 - 续

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

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

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

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

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

28. 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

29. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 所得税 - 续

29.1 当期所得税

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

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 所得税 - 续

29.3 所得税的抵销

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

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

30. 外币业务和外币报表折算

30.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

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

30.2 外币财务报表折算

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 外币业务和外币报表折算 - 续

30.2 外币财务报表折算 - 续

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

本年年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

31. 租赁

本公司下属的在境内外同时上市的子公司以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的子公司, 自2019年1月1日起执行财政部于2018年修订的新租赁准则, 本公司及本公司下属的其他子公司未执行新租赁准则。

本公司及本公司下属的其他子公司执行的原租赁准则(以下统称“执行原租赁准则公司”)内容如下:

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

31.1 执行原租赁准则公司作为承租人记录经营租赁业务

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

31.2 执行原租赁准则公司作为出租人记录经营租赁业务

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.3 执行原租赁准则公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

31.4 执行原租赁准则公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期长期债权列示。

本公司下属的其他子公司执行的新租赁准则（以下统称“执行新租赁准则公司”）内容如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，执行新租赁准则公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，执行新租赁准则公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.5 执行新租赁准则公司作为承租人

31.5.1 租赁的分拆

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.5 执行新租赁准则公司作为承租人 - 续

31.5.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，执行新租赁准则公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供执行新租赁准则公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 执行新租赁准则公司发生的初始直接费用；
- 执行新租赁准则公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

31.5.3 租赁负债

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

租赁付款额是指执行新租赁准则公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 执行新租赁准则公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出执行新租赁准则公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据执行新租赁准则公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.5 执行新租赁准则公司作为承租人 - 续

31.5.3 租赁负债 - 续

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

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

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

31.5.4 短期租赁和低价值资产租赁

执行新租赁准则公司对短期租赁以及低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁。执行新租赁准则公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

31.5.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 执行新租赁准则公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.5 执行新租赁准则公司作为承租人 - 续

31.5.5 租赁变更 - 续

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

31.6 执行新租赁准则公司作为出租人

在租赁期内各个期间，执行新租赁准则公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

31.6.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，执行新租赁准则公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

31.6.2 租赁的分类

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

31.6.3 执行新租赁准则公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，执行新租赁准则公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。执行新租赁准则公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

执行新租赁准则公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

31.6.4 执行新租赁准则公司作为出租人记录融资租赁业务

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.6 执行新租赁准则公司作为出租人 - 续

31.6.4 执行新租赁准则公司作为出租人记录融资租赁业务 - 续

租赁收款额，是指执行新租赁准则公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

执行新租赁准则公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

31.6.5 转租赁

执行新租赁准则公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。执行新租赁准则公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

31.6.6 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，执行新租赁准则公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.6 执行新租赁准则公司作为出租人 - 续

31.6.6 租赁变更 - 续

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 执行新租赁准则公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

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

31.7 售后租回交易

31.7.1 执行新租赁准则公司作为卖方及承租人

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

31.7.2 执行新租赁准则公司作为买方及出租人

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

32. 持有待售

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

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

四、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 持有待售 - 续

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

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

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

33. 安全生产费

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

34. 资产证券化业务

金融资产发生转移的, 根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断: 已经全部转移的, 终止确认相应的金融资产; 没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不予终止确认; 既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 根据对该项金融资产控制的涉及程度确定是否终止确认: 放弃了对该项金融资产控制的, 终止确认该项金融资产; 未放弃对该项金融资产控制的, 按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移满足整体终止确认条件的, 转移所收到的对价与相应的账面价值的差额, 计入当期损益, 原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额, 也一并转入当期损益; 满足部分终止确认条件的, 将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的, 将收到的对价确认为一项金融负债。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

35. 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按母公司净利润之10%提取，以及根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》（中国证监会公告〔2018〕39号）的规定，本公司之下属子公司招商证券资产管理有限公司自2018年12月起，按大集合资产管理业务管理费收入之10%计提一般风险准备金，同时当风险准备金余额达到上季末资产管理计划资产净值的1%时可以不再提取。

36. 终止经营

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

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

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

37. 非货币性资产交换

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

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

当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点存在不一致时，换入资产满足资产确认条件，换出资产尚未满足终止确认条件的，在确认换入资产的同时将交付换出资产的义务确认为一项负债；换入资产尚未满足资产确认条件，换出资产满足终止确认条件的，在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为一项资产。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

37. 非货币性资产交换 - 续

非货币性资产交换同时换入多项资产的, 如果以公允价值为基础计量, 按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例, 将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊, 以分摊至各项换入资产的金额, 加上应支付的相关税费, 作为各项换入资产的成本进行初始计量; 有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的, 按照各项换入资产的公允价值的相对比例, 将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产, 加上应支付的相关税费, 作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的, 按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

非货币性资产交换同时换出多项资产的, 如果以公允价值为基础计量, 将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额, 在各项换出资产终止确认时计入当期损益; 有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 按照各项换出资产的公允价值的相对比例, 将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产, 分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额, 在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的, 各项换出资产终止确认时均不确认损益。

38. 债务重组

38.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组, 本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组, 本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额, 计入当期损益。

采用修改其他条款方式的债务重组, 本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定, 确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务, 所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额, 计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

38. 债务重组 - 续

38.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式的债务重组，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

1.1 商誉减值

2020年12月31日商誉的账面价值为人民币8,462,567,209.62元，本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，本集团产生商誉的各资产组和资产组组合的可回收金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定和按预计未来现金流量的现值确定，此等事项均涉及管理层的判断。

1.2 递延所得税的确认

本集团在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，就所有未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以确定应确认的递延所得税资产的金额。

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、本集团发展战略和子公司、联营企业及合营企业的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计提递延所得税负债。若未来利润的实际分配额超过预期时，相应的递延所得税负债将在分配计划变更和利润分配宣告两者中相对发生较早的期间确认并计入损益。

1.3 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息，并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组：当预期信用损失在组合的基础上计量时，金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征，用以确保一旦信用风险特征发生变化，金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合，从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

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

1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1.3 预期信用损失的确认 - 续

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

1.4 结构化主体的合并

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含一下三项要素：（1）拥有对被投资者的权力；（2）通过参与被投资者的活动而享有或有权获得可变回报及（3）有能力运用对被投资者的权利影响所得到的回报的金额。倘若有事实及情况显示上述三项要素中的一项或多项有所变动。则本集团需要重新评估是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体，本集团会评估其所持有投资组合连同其管理人报酬与信用增级所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大。从而表明，本集团是结构化主体的主要责任人。若本集团为主要责任人，则本集团投资的结构化主体须纳入合并范围。

1.5 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息；当可观察市场信息无法获得时，将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

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

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

六、重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更及其影响

1.1 新收入准则

本公司下属的纯境内上市子公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法, 并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。施行新收入准则公司详细的收入确认和计量的会计政策参见附注四、26。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额。对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 相关公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本公司下属的纯境内上市子公司按照准则的规范重新评估其主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面, 并按照其规定, 根据首次执行新收入准则的累积影响金额调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对2019年度财务报表不予调整。

本公司下属的纯境内上市子公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019年12月31日	调整	2020年1月1日
流动资产:			
应收账款	23,391,293,414.25	-2,106,916,039.81	21,284,377,374.44
其他应收款	88,888,671,322.02	-13,184,068.06	88,875,487,253.96
存货	346,766,048,099.05	-1,812,408,364.45	344,953,639,734.60
合同资产	588,989,230.20	3,771,689,926.77	4,360,679,156.97
其他流动资产	19,043,188,974.69	321,158,166.20	19,364,347,140.89
非流动资产:			
长期股权投资	328,683,610,089.70	30,875,742.80	328,714,485,832.50
其他非流动资产	20,155,797,085.77	169,125,248.96	20,324,922,334.73
递延所得税资产	18,698,404,568.54	1,254,406.54	18,699,658,975.08
流动负债:			
预收款项	89,687,336,872.99	-84,714,110,240.17	4,973,226,632.82
合同负债	17,264,482,477.91	77,968,299,337.85	95,232,781,815.76
应交税费	22,260,687,007.91	42,911,279.54	22,303,598,287.45
其他流动负债	17,081,122,001.54	6,703,573,602.12	23,784,695,603.66
非流动负债:			
预计负债	4,515,361,137.74	16,421,592.86	4,531,782,730.60
递延所得税负债	22,337,180,724.81	80,289,541.58	22,417,470,266.39
股东权益:			
未分配利润	190,407,171,551.16	129,244,691.14	190,536,416,242.30
少数股东权益	458,458,213,683.90	134,965,214.03	458,593,178,897.93

六、重要会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更及其影响 - 续

1.2 企业会计准则解释第13号

2019年12月10日，财政部以财会〔2019〕21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》（以下简称“解释第13号”）。解释第13号规定对本集团及本公司2020年度财务报表均无显著影响。

1.3 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020年6月19日，财政部以财会〔2020〕10号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（以下简称“10号文”）。10号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第21号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用10号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。本集团于本年度确认因租金减让导致的租赁付款额计入当期损益的金额对于本集团合并财务报表不重大。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更事项。

3. 其他事项调整

本集团本年度未发现应当披露的其他调整事项。

七、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额 (注 1)	0% - 38%
	股息所得税 (注 2)	5%、10%、25%
增值税 (注 3)	商品销售收入	0% - 16%
	供电收入	13%-16%
	供水收入	6%
	报刊收入	9% - 13%
	物业出租收入	9% - 10%
	物业管理收入	6%
	房地产销售收入	9%、10%
	金融业务收入	6%
	现代服务业收入	6%
	交通运输业收入	9% - 10%
	水路旅客运输收入	3%
	装卸搬运、仓储收入等	6%
	广告收入、数字电视播映收入等	6%
	其他现代服务业收入	9%、10%
	土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3% - 5%
房产税 (注 4)	房屋原值的 70% 和租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	已交增值税额	1% - 7%
教育费附加	已交增值税额	3%
地方教育费附加	已交增值税额	1% - 2%

注 1: 本公司及中国境内子公司的企业所得税及境外子公司所得税是根据当地的现行税率计算。其中, 中国香港子公司企业所得税税率为 16.5%; 本公司及中国境内子公司的企业所得税税率大部分为 25%; 部分中国境内子公司适用小型微利企业优惠税率 20%; 境外 (不包括中国香港地区) 子公司的所得税税率按照经营所在地的税法规定执行, 为 28% 至 38%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 2: 境内子公司取得境外子公司分配的股息，按照中国相关税法规定按照 25% 税率缴纳企业所得税。境内子公司取得来源于中国境外的应税所得，已在境外缴纳的所得税税额，可以从其当期应纳税额中抵免，抵免限额为该应税所得按照企业所得税法规定计算的应纳税额。

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

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

本公司之下属子公司 Oriental Merchant Pty Ltd. 等海外子公司需按照经营所在地法律法规规定的税率在当地缴纳增值税。

注 4: 本集团中国境内的自用房产按账面资产原值的 70% 计缴房产税，税率为 1.2%，其中新建房屋经税务机关备案后三年内免缴房产税。

本集团中国境内的投资性物业按照租金收入的 12% 计缴房产税。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的主要子企业基本情况

序号	名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	本集团合计持股比例(%)	本集团合计享有表决权比例(%)	取得方式	备注
1	招商局轮船有限公司	二级	境内非金融子公司	北京	北京	投资控股及提供公司管理服务	7,000,000,000.00	100.00	100.00	投资设立	
2	招商局蛇口工业区控股股份有限公司 (以下简称“招商蛇口”)	二级	境内非金融子公司	深圳	深圳	园区开发与运营、社区开发与运营、邮轮产业建设与运营	7,923,242,592.00	63.98	63.98	投资设立	
3	招商局公路网络科技控股股份有限公司 (以下简称“招商公路”)	二级	境内非金融子公司	北京	北京	投资于公路基础设施项目	6,178,228,432.00	68.72	68.72	划拨	
4	中国外运长航集团有限公司 (以下简称“外运长航”)	二级	境内非金融子公司	北京	北京	综合物流、航运及配套业务、船舶制造与修理	13,826,358,700.00	100.00	100.00	划拨	
5	中国外运股份有限公司 (以下简称“外运股份”)	二级	境内非金融子公司	北京	北京	货运代理、专业物流、仓储和码头服务及其他服务	7,400,803,875.00	57.64	57.64	划拨	附注八、2(5)
6	招商局集团财务有限公司	二级	境内金融子公司	北京	北京	非银行金融业务	5,000,000,000.00	100.00	100.00	划拨	
7	招商局检测认证控股有限公司 (以下简称“招商检测”)	二级	境内非金融子公司	北京	北京	检测	2,200,000,000.00	100.00	100.00	投资设立	附注八、2(1)
8	招商局集团(香港)有限公司 (以下简称“集团香港”)	三级及以下	境外子公司	中国香港	中国香港	投资控股及提供公司管理服务	港币 16,800,239,864.00	100.00	100.00	投资设立	
9	招商局漳州开发区有限公司	三级及以下	境内非金融子公司	漳州	漳州	投资控股, 物业及基础设施开发, 提供港口、公共设施及运输服务	2,600,000,000.00	78.00	78.00	投资设立	
10	招商局能源运输股份有限公司 (以下简称“招商轮船”)	三级及以下	境内非金融子公司	上海	上海	远洋油轮及散货船运输	6,740,120,114.00	54.39	54.39	投资设立	
11	招商局工业集团有限公司 (以下简称“招商工业”)	三级及以下	境外子公司	中国香港	中国香港	船舶设计及制造	港币 20,138,253,738.00	100.00	100.00	投资设立	
12	招商局海通贸易有限公司	三级及以下	境外子公司	中国香港	中国香港	海运机器及配件贸易	港币 40,000,000.00	100.00	100.00	投资设立	
13	招商局金融集团有限公司	三级及以下	境外金融子公司	中国香港	中国香港	投资于从事银行、证券等金融业务的公司	港币 103,654,970.00	100.00	100.00	投资设立	附注八、2(2)
14	招商证券股份有限公司 (以下简称“招商证券”)	三级及以下	境内金融子公司	深圳	深圳	证券及相关业务	8,696,526,806.00	44.16	44.16	投资设立	
15	招商局仁和人寿保险股份有限公司 (以下简称“招商仁和人寿”)	三级及以上	境内金融子公司	深圳	深圳	保险承保服务	6,599,472,042.00	33.33	33.33	投资设立	
16	深圳市招商平安资产管理有限责任公司 (以下简称“招商平安资产”)	三级及以下	境内金融子公司	深圳	深圳	资产管理	3,000,000,000.00	51.00	51.00	投资设立	
17	招商局通商融资租赁有限公司 (以下简称“招商租赁”)	三级及以下	境内金融子公司	天津	天津	租赁	5,000,000,000.00	100.00	100.00	投资设立	
18	招商局港口集团股份有限公司 (以下简称“招商港口集团”)	三级及以下	境内非金融子公司	深圳	深圳	港口及港口相关业务	1,922,365,124.00	81.92	81.92	非同一控制下的企业合并	
19	辽宁港口集团有限公司 (以下简称“辽港集团”)	三级及以下	境内非金融子公司	大连	大连	港口及港口相关业务	99,600,798.40	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并	
20	招商局南京油运股份有限公司 (以下简称“招商南油”)	三级及以下	境内非金融子公司	南京	南京	航运	4,942,116,343.00	27.47	27.47	投资设立	
21	招商局重庆交通科研设计院有限公司	三级及以下	境内非金融子公司	重庆	重庆	公路工程、科研设计	1,912,160,000.00	100.00	100.00	同一控制下的企业合并	

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的重要变更及理由

- (1) 本年度本公司出资人民币 22.00 亿元投资设立招商检测, 并将招商检测纳入本集团合并财务报表范围。
- (2) 本公司之原下属子公司招商局资本投资有限责任公司(以下简称“招商资本”)引入战略投资者, GLP China Holdings Limited(以下简称“普洛斯中国”)于 2019 年 10 月通过其子公司 GLP Capital Investment 5 (HK) Limited(以下简称“普洛斯香港”)与招商资本控股股东深圳市招融投资控股有限公司(以下简称“招融投资”, 为招商局金融集团有限公司下属子公司)签署增资协议。根据增资协议, 普洛斯香港以等价人民币 47.63 亿元的美元认购招商资本新增注册资本人民币 10.00 亿元, 招商资本注册资本增至人民币 20.00 亿元。该项交易分别于 2019 年 11 月与 2020 年 2 月通过反垄断审查及香港证监会审批并于 2020 年 3 月 31 日完成, 招融投资与普洛斯香港各持有招商资本 50% 股权。交易完成后, 招商资本不再纳入本集团合并财务报表合并范围。
- (3) 本年度, 丹东港集团有限公司(以下简称“原丹东港”)与本公司之下属子公司辽港集团签订《关于丹东港口集团有限公司之股权转让协议》, 原丹东港将持有的丹东港口集团有限公司(以下简称“丹东港集团”)81.70% 的股权转让给辽港集团, 收购对价为人民币 40.18 亿元。2020 年 8 月 31 日, 辽港集团支付首期股权转让款人民币 35.18 亿元并开始控制丹东港集团, 自该日起将其纳入本集团合并财务报表范围。
- (4) 2020 年 11 月 19 日, 本公司之下属子公司 Cyber Chic Company Limited 与宁波大榭招商国际码头有限公司(以下简称“宁波大榭”)的股东宁波舟山港股份有限公司(以下简称“宁波舟山”)和中信港口投资有限公司通过股东决议成立预算委员会, 并与宁波舟山签订合作协议(以下简称“合作协议”)。根据合作协议, Cyber Chic Company Limited 与宁波舟山将在行使股东权利前进行协商和沟通以达成一致行动。若协议双方未能在宁波大榭经营管理等事项达成共识, 将根据 Cyber Chic Company Limited 的意见决定。双方在合作协议项下均不支付对价。合作协议签署后, Cyber Chic Company Limited 与宁波舟山合计拥有宁波大榭 50% 以上股权。因此, 本集团从 2020 年 11 月 19 日起将宁波大榭纳入合并财务报表范围, 宁波大榭亦由本集团的合营企业变为本集团的下属子公司, 持股比例不变。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的重要变更及理由 - 续

- (5) 2019年9月26日, 本公司之子公司外运股份第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于收购欧洲 KLG 公司股权项目的议案》, 同意收购欧洲 KLG Europe Holding B.V.注册于荷兰的 KLG Europe Eersel B.V.、KLG Europe Rotterdam B.V.和 KLG Europe Venlo B.V., 注册于罗马尼亚的 KLG Invest Europe SRL、KLG Europe Logistics SRL 和 KLG Trucking SRL, 注册于英国的 KLG Europe Bradford Limited 共 7 家子公司 100% 股权 (以下合称标的公司或 7 家公司, 按区域简称英国标的公司、荷兰标的公司、罗马尼亚标的公司)。根据上述董事会决议, 外运股份于荷兰设立 SE Logistics Holding B.V. (以下简称“SPV1”)、SE Netherlands Logistics Holding B.V. (以下简称“SPV2”)、SE Romania Logistics Holding B.V. (以下简称“SPV3”) 并由 SPV1、SPV2 及招商局船务企业有限公司 (作为本次交易担保方) 于 2019 年 9 月 27 日与标的公司股东签订了《SHARE SALE AND PURCHASE AGREEMENT》(以下简称“股权转让协议”), 约定收购标的公司 100% 股权交易价格预计不高于 385,693,735.00 欧元 (约合人民币 3,005,904,124.00 元), 交易分两步交割。

2019 年 10 月 21 日和 2019 年 11 月 6 日, 上述交易分别通过了德国联邦企业联合管理局、荷兰消费和市场管理局的反垄断审查。2019 年 12 月 12 日, SPV2 按照股权转让协议约定支付了第一步股权收购价款 282,980,226.00 欧元, 2020 年 6 月 3 日, SPV1 按照股权转让协议约定支付了第二步股权收购款 90,727,000.00 欧元。

2019 年 12 月 12 日, SPV1、SPV2 与 KLG Europe Holding B.V. 签订了《SHAREHOLDERS' AGREEMENT》(以下简称“股东协议”)。股东协议就 2019 年 12 月 31 日前标的公司的重大管理、经营决策事项约定 KLG Europe Holding B.V. 及其委派的管理委员会成员拥有一票否决权。

2020 年 1 月 1 日, 上述股东协议就标的公司重大管理、经营决策事项约定的原股东方及其委派的管理委员会成员拥有的一票否决权时效终止, 本集团及 SPV1 能够控制 SPV2 及标的公司的重大管理和经营决策并享有可变回报, 自 2020 年 1 月 1 日起将标的公司纳入合并范围。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

本集团本年度无同一控制下企业合并情况。

4. 本年发生的重要非同一控制下企业合并情况

序号	公司名称	经营范围	合并日	持股比例 (%)	归属于本集团的账面净资产	归属于本集团的可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
						金额	确定方法		金额	确定方法		
1	KLG Europe Eersel B.V.等7家公司 (注1)	公路运输、货代及仓储服务	2020年1月1日	100.00	455,936,199.81	817,352,383.46	收益法评估	2,920,708,824.80	2,103,356,441.34	企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,583,559,855.26	135,648,276.64
2	招商局检测认证(重庆)有限公司 (注3)	检测认证	2020年11月30日	56.00	1,857,307,941.22	2,036,495,850.14	资产基础评估法	2,054,616,964.00	18,121,113.86		119,768,161.79	30,794,918.38
3	宁波大榭 (注1)	集装箱码头服务及港口运输服务	2020年11月19日	45.00	969,800,127.12	1,535,291,682.16	资产基础评估法	1,723,788,876.57	188,497,194.41		73,403,212.42	27,286,541.83
4	丹东港集团 (注1)	港口服务	2020年8月31日	81.70	4,018,006,000.00	4,018,006,000.00	收益法评估	4,017,900,000.00	-		484,373,380.70	85,831,851.73
5	招商局金陵鼎衡船舶(扬州)有限公司	船舶制造、修理	2020年1月15日	97.49	-311,301,967.37	-273,740,483.49	资产基础评估法		注2		1,168,208,466.93	-13,458,710.76

注1: 详见附注八、2。

注2: 2019年, 本公司之下属子公司招商工业收购招商局金陵鼎衡船舶(扬州)有限公司、招商局金陵船舶(威海)有限公司及 Wing Hing Ship Investment Private Limited (以下统称“中航船舶业务”)的股权和相关债权, 并于2019年度取得对招商局金陵船舶(威海)有限公司及 Wing Hing Ship Investment Private Limited 的控制权从而将上述两家公司纳入本集团2019年度的合并范围, 且本集团已根据有关协议于2019年度确认中航船舶业务交易形成的全部商誉。2020年1月15日, 本集团能够对招商局金陵鼎衡船舶(扬州)有限公司实施控制, 因此将其纳入本集团合并财务报表的合并范围。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

4. 本年发生的重要非同一控制下企业合并情况 - 续

注 3: 2020年9月16日, 招商局集团(北京)有限公司与重庆发展投资有限公司签署增资协议, 约定由本公司境内平台公司招商检测对原重庆检测认证(集团)有限公司(后更名为招商局检测认证(重庆)有限公司, 以下简称“重庆检测”)增资人民币2,054,616,964.00元, 取得重庆检测56%股权, 协议约定增资款分两期支付, 并于2020年内完成交付。重庆检测于2020年11月30日纳入本集团合并范围。

5. 表决权在半数以下纳入合并范围, 或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况

(1) 拥有半数以下表决权纳入合并范围内的重要子公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	招商证券	44.16	44.16	8,696,526,806.00	16,078,768,603.80	三级及以下	注 1
2	招商南油	27.47	27.47	4,942,116,343.00	2,125,428,877.30	三级及以下	注 2
3	招商仁和人寿	33.33	33.33	6,599,472,042.00	2,379,544,636.80	三级及以下	注 3
4	营口港务集团有限公司(以下简称“营口港集团”)	45.93	45.93	20,000,000,000.00	9,185,803,800.00	三级及以下	注 4

注 1: 本集团持有招商证券44.16%的股份, 为招商证券第一大股东, 其他投资方持有的表决权十分分散, 本集团能够实际有效地对招商证券财务和经营决策实施控制, 因此将其纳入本集团合并财务报表的合并范围。于2020年3月, 招商证券完成员工持股计划的股票过户手续。于2020年7月至8月, 招商证券先后完成A股及H股配股发行工作, 本集团通过配售完成对招商证券增资。上述事项使得本集团对招商证券的持股比例由44.35%变更为44.16%。

注 2: 本集团对招商南油表决权比例不超过半数, 但本集团直接控制其经营和财务政策。

注 3: 本集团通过董事会和经营管理层能够对招商仁和人寿的财务和经营决策实施控制, 因此将其纳入本集团合并财务报表的合并范围。2019年11月, 本集团对子公司招商仁和人寿增资人民币1,379,544,636.80元, 该事项于2020年3月获得中国银保监会批复, 本集团持有招商仁和人寿的股份由20.00%变更为33.33%。

注 4: 营口港集团董事会由十三名董事组成(其中包括一名职工董事), 本集团有权提名七名董事, 在经营事项上董事会会议作出表决须经全体董事半数以上通过方为有效, 本集团实质上对营口港集团实施控制。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

5. 表决权在半数以下纳入合并范围, 或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况 - 续

(2) 拥有表决权超过半数但未纳入合并范围的重要被投资单位

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	锦州龙栖湾港口发展有限公司	60.00	60.00	1,500,000,000.00	900,000,000.00	三级及三级以下	注 1

注 1: 根据锦州龙栖湾港口发展有限公司章程规定, 董事会由五名董事组成, 其中本集团委派三名董事, 其他股东委派两名董事, 在经营事项上董事会会议作出表决须经全体董事四分之三或以上通过方为有效, 因此本集团无法对锦州龙栖湾港口发展有限公司实施控制。

6. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2020 年

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	招商证券	55.84	5,647,045,257.65	2,432,582,352.03	65,843,469,901.54
2	招商港口集团	18.08	3,632,854,303.62	2,078,361,973.34	82,474,508,059.20
3	辽港集团	49.00	-751,875,902.86	410,296,816.65	60,838,030,786.94
4	招商蛇口	36.02	9,562,452,647.80	5,086,933,766.59	201,260,594,363.32
5	招商轮船	45.61	1,301,215,295.04	315,307,302.02	12,044,756,702.15
6	招商公路	31.28	1,077,467,034.18	639,835,030.51	26,884,105,831.97
7	外运股份	42.36	1,296,254,649.26	513,866,506.17	20,022,318,625.42

2019 年

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	招商证券	55.65	4,456,157,293.86	1,811,828,386.91	54,052,548,997.82
2	招商港口集团	18.08	5,835,262,828.58	2,049,057,827.77	70,753,619,113.26
3	辽港集团	49.00	-325,949,427.36	186,112,667.49	67,742,216,058.86
4	招商蛇口	35.92	8,817,993,193.16	4,559,580,020.50	140,408,043,887.27
5	招商轮船	45.61	802,897,104.68	162,459,623.61	11,400,920,385.51
6	招商公路	31.28	4,177,240,599.52	917,843,002.01	20,605,061,973.85
7	外运股份	43.66	1,347,520,138.57	564,543,610.30	15,543,962,086.17

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

6. 重要非全资子公司情况 - 续

(2) 主要财务信息

项目	本年数						
	招商证券	招商港口集团	辽港集团	招商蛇口	招商轮船	招商公路	外运股份
流动资产	—	18,892,166,583.02	34,318,897,917.79	575,526,504,410.54	15,524,347,889.62	10,915,862,134.92	28,257,174,820.12
非流动资产	—	149,651,445,194.19	132,194,242,781.10	161,630,835,574.61	43,110,321,251.82	83,093,312,703.96	37,561,523,871.81
资产合计	499,726,677,784.74	168,543,611,777.21	166,513,140,698.89	737,157,339,985.15	58,634,669,141.44	94,009,174,838.88	65,818,698,691.93
流动负债	—	22,763,107,219.26	37,398,266,932.62	373,786,863,390.28	9,497,339,503.03	11,056,824,203.64	24,287,465,741.80
非流动负债	—	40,103,537,026.88	63,827,802,956.16	110,013,329,775.68	23,133,193,183.35	23,218,619,210.23	9,280,454,453.45
负债合计	393,901,966,032.85	62,866,644,246.14	101,226,069,888.78	483,800,193,165.96	32,630,532,686.38	34,275,443,413.87	33,567,920,195.25
营业收入	24,277,670,240.59	12,618,529,996.02	17,479,216,979.07	129,620,818,394.56	18,072,932,622.13	7,068,918,714.74	84,536,841,379.12
净利润	9,503,866,922.67	5,525,568,050.56	-771,719,807.03	16,913,302,050.62	2,811,914,012.09	2,577,307,122.65	2,872,510,835.24
综合收益总额	8,927,983,658.89	3,675,911,109.70	-967,417,145.79	16,594,470,725.78	1,313,977,660.16	2,508,478,844.29	2,950,041,775.01
经营活动现金流量净额	-9,805,343,717.37	5,495,800,917.01	7,755,100,471.23	27,622,006,654.81	7,564,707,735.73	3,216,272,581.77	3,956,385,015.00

项目	上年数						
	招商证券	招商港口集团	辽港集团	招商蛇口	招商轮船	招商公路	外运股份
流动资产	—	15,034,843,495.12	35,479,051,332.01	477,570,279,209.93	14,112,080,767.10	10,815,353,083.04	25,867,560,019.13
非流动资产	—	141,662,074,350.75	132,316,591,024.30	140,469,843,024.00	47,970,445,351.56	80,213,525,031.18	36,037,727,002.79
资产合计	381,771,888,128.44	156,696,917,845.87	167,795,642,356.31	618,040,122,233.93	62,082,526,118.66	91,028,878,114.22	61,905,287,021.92
流动负债	—	21,968,172,142.52	49,017,304,054.45	295,008,355,109.38	15,735,522,721.26	11,210,134,402.59	20,666,369,857.60
非流动负债	—	39,738,538,091.11	48,019,704,737.09	95,389,555,554.95	18,603,308,368.50	25,827,481,181.42	10,974,202,251.34
负债合计	296,644,038,301.20	61,706,710,233.63	97,037,008,791.54	390,397,910,664.33	34,338,831,089.76	37,037,615,584.01	31,640,572,108.94
营业收入	18,708,369,944.73	12,123,829,423.74	16,680,136,140.60	97,672,181,191.74	18,609,358,690.57	8,292,216,434.56	77,655,104,976.98
净利润	7,313,282,744.25	8,166,917,273.20	1,244,487,976.23	18,856,882,206.38	1,946,278,109.99	4,886,757,945.91	2,927,864,136.07
综合收益总额	7,663,551,467.56	7,070,631,378.69	648,504,191.91	18,872,010,112.50	2,114,318,942.43	5,009,292,012.79	3,023,169,278.16
经营活动现金流量净额	9,988,552,735.50	5,501,873,415.94	4,386,782,499.63	13,812,068,606.74	4,683,665,408.22	4,316,700,857.98	3,322,169,198.10

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

7. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，本集团将管理人为本公司之下属子公司招商证券、招商租赁和招商平安资产，且其以自有资金参与、并满足准则规定“控制”定义的64只结构化主体纳入合并报表范围。

本公司之下属子公司招商证券、招商租赁和招商平安资产作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时以上下属子公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大，因此本集团认为，本集团在上述64只结构化主体中享有较大的实质性权利，本集团为主要责任人，对上述64只结构化主体构成控制。于2020年12月31日，纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币200.51亿元（于2020年1月1日：人民币138.01亿元）。

8. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

于2020年12月31日，本集团无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持事项发生。

9. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团作为结构化主体的管理者，在报告期间对结构化主体拥有管理权，这些主体包括资产管理计划及有限合伙企业等，这类结构化主体2020年12月31日的资产总额为人民币5,828.38亿元（年初数：人民币9,850.49亿元）。

本集团在上述结构化主体中的投资管理收入和获得的回报并不重大。

九、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日。“年初”数已根据本年度会计政策的变更进行重述。

九、合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			7,716,182.24			14,463,515.96
其中: 人民币	3,294,161.17	1.0000	3,294,161.17	7,179,418.06	1.0000	7,179,418.06
美元	185,240.68	6.5249	1,208,676.91	243,096.28	6.9762	1,695,888.27
港元	298,843.90	0.8416	251,507.03	456,583.34	0.8958	409,007.36
日元	719,661.01	0.0632	45,482.58	648,315.69	0.0641	41,557.04
欧元	104,409.46	8.0250	837,885.92	116,714.88	7.8155	912,185.14
英镑	1,294.38	8.8903	11,507.43	2,627.83	9.1501	24,044.91
澳大利亚元	3,074.80	5.0163	15,424.12	1,889.55	4.8843	9,229.13
其他	---	---	2,051,537.08	---	---	4,192,186.05
银行存款			228,369,236,355.22			195,223,088,898.51
其中: 人民币	197,279,762,102.09	1.0000	197,279,762,102.09	167,573,584,870.79	1.0000	167,573,584,870.79
美元	2,467,402,625.91	6.5249	16,099,555,393.80	1,788,322,565.17	6.9762	12,475,695,879.14
港元	14,804,456,728.04	0.8416	12,459,430,782.32	15,124,501,239.53	0.8958	13,548,528,210.37
日元	3,636,446,789.83	0.0632	229,823,437.12	3,041,192,114.65	0.0641	194,940,414.55
欧元	155,632,243.84	8.0250	1,248,948,756.82	102,085,371.60	7.8155	797,848,221.74
英镑	6,381,727.79	8.8903	56,735,474.57	6,545,463.86	9.1501	59,891,648.87
澳大利亚元	4,028,475.97	5.0163	20,208,044.01	12,933,851.02	4.8843	63,172,808.54
其他	---	---	974,772,364.49	---	---	509,426,844.51
其他货币资金			17,712,895,334.24			2,446,410,876.75
其中: 人民币	17,561,602,962.07	1.0000	17,561,602,962.07	2,206,911,530.18	1.0000	2,206,911,530.18
美元	10,699,123.09	6.5249	69,810,708.25	19,253,261.79	6.9762	134,314,604.90
港元	96,817,566.44	0.8416	81,481,663.92	68,953,118.48	0.8958	61,768,203.53
欧元	-	8.0250	-	484,101.44	7.8155	3,783,494.80
其他	---	---	-	---	---	39,633,043.34
合计			246,089,847,871.70			197,683,963,291.22
其中: 存放在境外的款项总额			26,748,969,778.21			22,500,015,041.31

(1) 其中经纪客户存款合计人民币 70,270,826,116.12 元 (2020 年 1 月 1 日: 人民币 53,040,322,678.76 元)。

(2) 货币资金年末使用受限制状况

项目	年末数	年初数	使用受限制的原因
银行存款及其他货币资金	73,476,342,350.44	56,604,566,573.12	经纪客户存款、保证金、保函押金及质押担保款、住房公积金户及监管账户资金
合计	73,476,342,350.44	56,604,566,573.12	---

2. 结算备付金

项目	年末数	年初数
客户结算备付金	13,978,556,714.22	8,125,251,787.68
公司结算备付金	8,550,783,385.48	4,346,363,884.32
合计	22,529,340,099.70	12,471,615,672.00

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 融出资金

项目	年末数	年初数
融资融券业务融出资金	76,923,119,850.33	50,459,181,173.03
其中: 个人	65,992,946,191.25	43,543,451,992.59
机构	10,930,173,659.08	6,915,729,180.44
香港孖展融资	3,903,183,896.83	3,925,662,400.53
加: 应计利息	1,035,285,560.71	933,193,258.02
减: 减值准备	107,239,449.30	93,417,683.18
合计	81,754,349,858.57	55,224,619,148.40

4. 交易性金融资产

项目	年末数	年初数
交易性债权投资	130,199,224,282.27	110,594,392,397.56
交易性权益工具投资	41,350,196,187.38	34,420,856,001.01
其他	25,760,905,557.90	11,031,250,444.33
合计	197,310,326,027.55	156,046,498,842.90

5. 衍生金融资产

项目	年末数	年初数
权益衍生工具	1,137,573,041.76	429,525,297.35
利率衍生工具	567,792,551.96	226,179,714.22
货币衍生工具	32,983,954.36	501,297.80
其他衍生工具	21,209,002.31	1,150,853,483.40
合计	1,759,558,550.39	1,807,059,792.77

6. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	82,932,398.42	61,056,992.56
银行承兑汇票	924,775,646.70	1,276,460,909.25
合计	1,007,708,045.12	1,337,517,901.81

(2) 年末已质押的应收票据

于2020年12月31日, 本集团无已质押的应收票据。

九、合并财务报表项目注释 - 续

6. 应收票据 - 续

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,504,694,168.92	3,779,998.22
商业承兑汇票	-	9,691,072.43
合计	3,504,694,168.92	13,471,070.65

(4) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	900,000.00

(5) 应收票据信用损失准备

类别	年末数				年初数			
	账面余额		信用损失准备		账面余额		信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提信用损失准备	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00	100,000.00	0.01	100,000.00	100.00
按组合计提信用损失准备	1,007,708,045.12	99.99	-	-	1,337,517,901.81	99.99	-	-
合计	1,007,808,045.12	100.00	100,000.00	100.00	1,337,617,901.81	100.00	100,000.00	100.00

1) 按单项计提信用损失准备的应收票据

名称	年末数				计提理由
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率 (%)		
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00	100.00		承兑方财务公司无钱支付, 等待诉讼结果

2) 按组合计提信用损失准备的应收票据

名称	年末数		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	82,932,398.42	-	-
银行承兑汇票小计	924,775,646.70	-	-
合计	1,007,708,045.12	-	-

3) 本年计提、收回或转回的应收票据信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	25,517,085,203.93	23,401,626,640.94
减：信用损失准备	2,197,628,321.13	2,117,249,266.50
合计	23,319,456,882.80	21,284,377,374.44

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类情况

项目	原值						信用损失准备						净值	原币币种	计提理由	原值年末数
	账龄					合计	账龄					合计				
	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上		180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上					
低风险组合	1,471,938,638.46	621,298,071.32	295,723,846.98	32,744,632.40	38,203,690.47	2,459,908,879.63	1,052,243.51	539,986.63	951,667.10	51,921.52	616,235.70	3,212,054.46	2,456,696,825.17	人民币等	预期信用损失	2,459,908,879.63
正常风险组合	17,215,479,537.63	1,097,346,927.10	544,961,964.12	533,858,350.18	675,746,967.34	20,067,393,746.37	150,859,698.50	43,935,783.42	199,505,055.56	243,009,760.12	667,395,551.70	1,304,705,849.30	18,762,687,897.07	人民币等	预期信用损失	20,067,393,746.37
重大减值风险项目	808,516,537.56	413,504,808.68	813,613,540.59	219,559,157.51	734,588,533.59	2,989,782,577.93	37,128,328.94	49,748,813.66	110,909,789.81	93,737,741.96	598,185,743.00	889,710,417.37	2,100,072,160.56	人民币等	预期信用损失	2,989,782,577.93
合计	19,495,934,713.65	2,132,149,807.10	1,654,299,351.69	786,162,140.09	1,448,539,191.40	25,517,085,203.93	189,040,270.95	94,224,583.71	311,366,512.47	336,799,423.60	1,266,197,530.40	2,197,628,321.13	23,319,456,882.80	—	—	25,517,085,203.93

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收账款 - 续

(2) 应收账款分类情况 - 续

其中: 重大减值风险项目

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大连恩埃斯凯国际贸易有限公司	1,430,051,551.00	117,681,634.86	8.23	预期信用损失
重庆市沙坪坝区市政园林管理局	158,068,903.82	19,972,359.91	12.64	预期信用损失
贵州开磷化肥有限责任公司	78,767,592.24	13,358,983.64	16.96	预期信用损失
海南港丰绿色物流有限责任公司	74,530,357.77	74,530,357.77	100.00	预期信用损失
广东本顺中成汽车供应链管理有限公司	56,128,407.28	56,128,407.28	100.00	预期信用损失
大连航运集团有限公司	52,849,237.33	52,849,237.33	100.00	预期信用损失
辽宁渤海石油化工有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预期信用损失
营口鲅鱼圈矿业有限公司	49,493,192.00	49,493,192.00	100.00	预期信用损失
辽南中顺农副产品交易市场有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	预期信用损失
大连龙翔船务工程有限公司	43,234,682.34	43,234,682.34	100.00	预期信用损失
大连博辉国际贸易有限公司	40,440,207.80	40,440,207.80	100.00	预期信用损失
沈阳东方钢铁有限公司	38,086,720.59	38,086,720.59	100.00	预期信用损失
大连九如汽车销售服务有限公司	33,461,798.60	33,461,798.60	100.00	预期信用损失
Trust Tobacco Industry Import And Export Company	28,020,624.97	28,020,624.97	100.00	预期信用损失
亚洲新能源(中国)有限公司	26,773,999.37	26,773,999.37	100.00	预期信用损失
四川联合新澧化工有限公司	25,181,848.68	25,181,848.68	100.00	预期信用损失
韩进海运(中国)有限公司	24,270,105.44	24,270,105.44	100.00	预期信用损失
重庆市涪陵路桥工程有限公司	17,358,447.78	17,358,447.78	100.00	预期信用损失
大连万鸿石油化工有限公司	15,968,753.75	15,968,753.75	100.00	预期信用损失
湖南猎豹汽车股份有限公司	14,931,350.12	14,931,350.12	100.00	预期信用损失
北汽银翔汽车有限公司	13,959,430.00	13,959,430.00	100.00	预期信用损失
长春大成实业集团惠成进出口有限公司	13,476,547.62	13,476,547.62	100.00	预期信用损失
中化辽宁有限公司	12,198,750.00	12,198,750.00	100.00	预期信用损失
河南省地源煤矿物资有限公司	11,373,871.03	11,373,871.03	100.00	预期信用损失
其他	636,156,198.40	51,959,106.49	8.17	预期信用损失
合计	2,989,782,577.93	889,710,417.37	—	—

(3) 应收账款整体账龄

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	21,628,084,520.75	84.76	283,264,854.66	20,181,955,218.37	86.24	233,448,429.06
1至2年(含2年)	1,654,299,351.69	6.48	311,366,512.47	1,306,714,262.38	5.58	242,951,752.70
2至3年(含3年)	786,162,140.09	3.08	336,799,423.60	360,757,316.12	1.54	238,171,800.65
3年以上	1,448,539,191.40	5.68	1,266,197,530.40	1,552,199,844.07	6.64	1,402,677,284.09
合计	25,517,085,203.93	100.00	2,197,628,321.13	23,401,626,640.94	100.00	2,117,249,266.50

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收账款 - 续

(4) 本年信用损失准备转回或收回情况

单位名称	应收账款账面价值	转回或收回原因	确定原信用损失准备的依据	转回或收回前累计已计提信用损失准备金额	转回或收回金额
泉州安通物流有限公司	29,274,924.04	收回款项	按照预期信用损失计提	52,752,634.11	52,752,634.11
天津市交通运输工程建设服务中心 (原天津市市政工程建设公司)	-	收回款项	存续期信用风险较高	43,500,000.00	24,150,000.00
衢州广浩国际供应链有限公司	-	互负债务冲抵	按照预期信用损失计提	64,164,734.61	18,991,137.26
重庆长安民生博宇运输有限公司	-	收回款项	账龄较长回收风险高	629,087.81	627,087.81
福建闽侯永辉商业有限公司	-	收回款项	按照预期信用损失计提	565,101.70	565,101.70
其他小额合计	-	收回款项	账龄较长回收风险高	3,303,835.98	3,303,835.98
合计	29,274,924.04	—	—	164,915,394.21	100,389,796.86

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
衢州广浩国际供应链有限公司	货款	43,572,353.60	诉讼结案, 无法收回	否
Daeyang (HongKong) Shipping Co., Ltd	船运及配套业务、应收租金款	5,977,628.62	单位注销、因事实损失而核销	否
福建合众食品有限公司	货款	8,867,931.63	诉讼结案, 无法收回	否
福州中远泛亚金属制品有限公司	物流业务	7,936,390.00	申请强制执行无可执行的资产	否
广西柳州市鑫隆矿产品加工有限公司	物流业务	6,063,206.45	申请强制执行无可执行的资产	否
重庆川江船务有限公司	其他业务	7,240,797.02	法院认定破产, 并清偿完毕	否
江阴海润太阳能电力有限公司	物流业务	4,116,294.55	无法收回	否
防城港市信润石化有限公司	物流业务	4,104,400.00	申请强制执行无可执行的资产	否
其他小额合计	—	50,006,370.39	—	否
合计	—	137,885,372.26	—	—

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
大连恩埃斯凯国际贸易有限公司	第三方	1,430,051,551.00	1年以内、1至2年、2至3年	117,681,634.86	5.60
漳州招商局经济技术开发区社会发展局	第三方	517,029,917.89	1年以内、1至2年以及2至3年	517,029.92	2.03
Hp Energy Pte	第三方	306,670,300.00	2至3年	88,873,052.94	1.20
地中海航运有限公司	第三方	213,605,473.08	1年以内、1至2年、2至3年及3年以上	213,605.47	0.84
漳州招商局经济技术开发区公用事业管理局	第三方	196,191,535.44	1年以内	196,191.53	0.77
合计	—	2,663,548,777.41	—	207,481,514.72	10.44

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收账款 - 续

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
新疆其亚铝电有限公司	73,594,624.48	-723,533.40
大连固特异轮胎有限公司	37,608,955.18	-369,746.23
上海中谷物流股份有限公司	21,150,745.00	-207,940.06
德迅(中国)货运代理有限公司	19,883,105.48	-195,477.47
米其林沈阳轮胎有限公司	17,147,529.53	-168,583.11
百威(中国)销售有限公司	13,598,195.03	-133,688.41
新疆东方希望有色金属有限公司	12,017,707.32	-118,150.11
华为投资控股有限公司	11,117,084.19	-109,295.78
全球国际货运代理(中国)有限公司	10,415,053.79	-102,393.88
金刚新材料股份有限公司	8,566,945.89	-84,224.51
上海得斯威国际货运有限公司	7,868,560.00	-77,358.45
壳牌(中国)有限公司	7,828,594.20	-76,965.53
湖南三一物流有限责任公司	7,715,121.74	-75,849.95
博世汽车部件(长沙)有限公司	7,011,544.90	-68,932.85
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	6,925,162.94	-68,083.60
青岛港国际股份有限公司前港分公司	6,705,305.14	-65,922.10
东方海外货柜航运(中国)有限公司	6,615,704.17	-65,041.20
宝洁(中国)营销有限公司	6,327,455.78	-62,207.34
广西金桂浆纸业有限公司	6,289,912.27	-61,838.23
嘉士伯(中国)啤酒工贸有限公司	6,140,946.75	-60,373.70
安阳钢铁股份有限公司	6,046,430.80	-59,444.49
联想(北京)有限公司	5,134,225.06	-50,476.29
其他	188,467,663.71	-1,852,888.72
合计	494,176,573.35	-4,858,415.41

8. 应收款项融资

种类	年末数	年初数
应收票据	1,249,937,603.37	880,844,974.65

九、合并财务报表项目注释 - 续

9. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

账龄	年末数	年初数
1年以内(含1年)	15,133,054,079.96	8,667,435,396.75
1至2年(含2年)	542,713,561.12	322,294,146.09
2至3年(含3年)	148,036,203.36	379,326,097.13
3年以上	552,208,500.43	276,065,925.95
合计	16,376,012,344.87	9,645,121,565.92

(2) 账龄超过一年的重要预付款项情况如下:

单位名称	年末原值	账龄	未结算原因
烟台市牟平区非税收入管理局	393,250,000.00	2至3年及3年以上	未达到合同约定结转条件
瓦房店太平湾临港经济区项目开发建设有限责任公司	100,000,000.00	1至2年	未达到合同约定结转条件
中合联宇霸州房地产开发有限公司	74,400,000.00	1至2年	未达到合同约定结转条件
Avic International (HK) Trading Limited	64,843,209.44	1至2年	未达到合同约定结转条件
大连港埠机电有限公司	64,750,000.00	3年以上	未达到合同约定结转条件
Man Energy Solutions	54,750,951.45	1至2年	未达到合同约定结转条件
合计	751,994,160.89	— —	— —

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结转原因
武汉市自然资源和规划局武汉经济技术开发区分局	第三方	3,000,000,000.00	1年以内	18.32	未达到合同约定结转条件
烟台市自然资源和规划局	第三方	1,578,000,000.00	1年以内	9.64	未达到合同约定结转条件
常熟市自然资源和规划局	第三方	1,163,192,063.00	1年以内	7.10	未达到合同约定结转条件
海口市自然资源和规划局	第三方	496,873,720.00	1年以内	3.03	未达到合同约定结转条件
烟台市牟平区非税收入管理局	第三方	393,250,000.00	2至3年、3年以上	2.40	未达到合同约定结转条件
合计	— —	6,631,315,783.00	— —	40.49	— —

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	6,063,767.23	48,079,428.69
应收股利	917,826,933.97	1,402,896,620.98
其他应收款项	112,839,584,680.23	87,424,511,204.29
合计	113,763,475,381.43	88,875,487,253.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末数	年初数
漳州招商局经济技术开发区财政局借款利息	123,366,868.75	123,366,868.75
委托贷款	49,282,225.60	47,919,634.21
应收其他利息	2,355,937.51	2,678,842.24
小计	175,005,031.86	173,965,345.20
减: 信用损失准备	168,941,264.63	125,885,916.51
合计	6,063,767.23	48,079,428.69

2) 重要已逾期未收取利息

贷款单位	年末数	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
漳州招商局经济技术开发区财政局	123,366,868.75	18个月	大额财政赤字	是, 预计无法收回
大连长兴岛经济区管理委员会	43,218,458.37	25个月	流动资金紧张	是, 预计无法收回
合计	166,585,327.12	—	—	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 其他应收款 - 续

(2) 应收股利

被投资单位	年末数	年初数	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	466,518,561.30	1,053,775,973.76	—	—
其中: 博时基金管理有限公司	147,000,000.00	147,000,000.00	注 2	否
重庆成渝高速公路股份有限公司	122,975,498.24	-	注 2	否
中国南山开发(集团)股份有限公司	70,277,000.00	208,019,920.00	注 1	否
Tin-Can Island Container Terminal Ltd	33,289,037.77	82,625,546.31	注 1	否
阳光保险集团有限公司	31,500,000.00	-	注 2	否
太仓武港码头有限公司	12,001,523.41	-	注 2	否
大连汽车码头有限公司	9,600,000.00	6,400,000.00	注 1	否
中外运安迈世(上海)国际航空快递有限公司	8,147,201.00	-	注 2	否
武汉港集装箱有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	注 2	否
新陆桥(连云港)码头有限公司	5,214,801.28	-	注 2	否
Frontier Shikou Commercial Holdings Limited	-	319,336,624.00	—	—
上海吴淞口国际邮轮港发展有限公司	-	107,757,924.41	—	—
青岛市资产管理有限责任公司	-	66,353,900.89	—	—
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	-	50,000,000.00	—	—
中国液化天然气运输(控股)有限公司	-	28,872,747.75	—	—
锦州新时代集装箱码头有限公司	-	8,149,773.00	—	—
其他	20,513,499.60	23,259,537.40	注 1、注 2	否
账龄 1 年以上的应收股利	453,114,777.11	349,580,459.55	—	—
其中: 中国南山开发(集团)股份有限公司	140,554,000.00	105,415,500.00	注 1	否
大连港毅都冷链有限公司	88,189,824.35	92,189,824.35	注 2	否
上海吴淞口国际邮轮港发展有限公司	82,757,924.41	-	注 2	否
青岛市资产管理有限责任公司	66,353,900.89	-	注 1	否
大连集龙物流有限公司	22,507,539.23	22,507,539.23	注 2	否
中联理货有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	注 2	否
齐齐哈尔营港宏通物流有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	注 2	否
湛江中远海运物流有限公司	6,945,777.92	6,805,591.72	注 1	否
大连胜狮国际集装箱有限公司	6,546,064.55	6,543,252.14	注 2	否
大连装备融资租赁有限公司	1,332,261.96	6,191,839.29	注 2	否
博时基金管理有限公司	-	49,000,000.00	—	—
新陆桥(连云港)码头有限公司	-	24,450,387.89	—	—
其他	8,327,483.80	6,876,524.93	注 2	否
小计	919,633,338.41	1,403,356,433.31	—	—
减: 信用损失准备	1,806,404.44	459,812.33	—	—
合计	917,826,933.97	1,402,896,620.98	—	—

注 1: 正办理相关手续, 预计 2021 年收到。

注 2: 已宣告分配, 尚未支付。

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项

1) 按款项性质分析

项目	年末数	年初数
关联方往来款	27,096,014,137.13	33,805,275,470.69
合作方往来款	63,296,073,781.82	40,288,681,108.00
土地及其他保证金	12,182,380,686.87	4,756,799,815.18
其他往来款	20,488,087,448.98	16,115,154,536.57
小计	123,062,556,054.80	94,965,910,930.44
减: 信用损失准备	10,222,971,374.57	7,541,399,726.15
合计	112,839,584,680.23	87,424,511,204.29

2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	70,093,854,773.18	56.95	639,870,738.27	44,552,266,444.54	46.91	314,002,120.60
1至2年(含2年)	18,776,485,775.24	15.26	1,244,086,965.14	21,205,266,602.09	22.33	576,640,191.69
2至3年(含3年)	17,892,128,931.53	14.54	1,123,750,741.57	16,758,378,731.89	17.65	366,802,560.50
3年以上	16,300,086,574.85	13.25	7,215,262,929.59	12,449,999,151.92	13.11	6,283,954,853.36
合计	123,062,556,054.80	100.00	10,222,971,374.57	94,965,910,930.44	100.00	7,541,399,726.15

3) 本年计提、收回或转回的其他应收款信用损失准备情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	417,862,227.21	1,071,548,058.00	6,051,989,440.94	7,541,399,726.15
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-331,865.13	331,865.13	-	-
--转入第三阶段	-65,777,983.93	-77,278,541.31	143,056,525.24	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	5,403,759.53	-2,553,366.03	-2,850,393.50	-
本年计提	64,720,659.50	23,003,397.50	2,711,568,941.36	2,799,292,998.36
本年转回	-42,312,902.42	-	-38,592,527.00	-80,905,429.42
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-8,496,634.39	-2,570,091.97	-68,671,306.03	-79,738,032.39
其他变动	4,715,641.72	16,376,998.24	21,829,471.91	42,922,111.87
年末余额	375,782,902.09	1,028,858,319.56	8,818,330,152.92	10,222,971,374.57

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

4) 本年收回或转回的重要信用损失准备情况

债务人名称	其他应收款项 账面价值	转回或收回原因、方式	确定原信用损失准备的依据	转回或收回前累计已计提信用损失准备金额	转回或收回金额
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	-	收回应收款	按信用减值模型计提坏账准备	11,405,388.03	1,195,365.03
夏小龙	-	收回应收款	按信用减值模型计提坏账准备	10,487,061.92	10,487,061.92
合计	-	—	—	21,892,449.95	11,682,426.95

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长江轮船公司江东船厂劳动服务公司	往来款	28,548,961.51	单位注销	否
南京永华船业有限公司	其他	23,810,000.00	无法收回	否
Ultra Kingdom Limited	船舶管理费	6,023,975.82	无法收回	否
江苏安泰动力机械有限公司	设备款	5,245,575.00	公司破产清算	否
成都全新石化有限公司	应收赔偿款	3,251,059.39	公司资金链断裂, 确认无法收回	否
南京协亚机电科技有限公司	代垫款	1,830,390.73	申请强制执行无可执行的资产	否
河南省铁龙联运有限公司	其他	1,757,255.20	无法收回	否
山西省对外经贸公司	其他	1,100,108.00	无法收回	否
江苏通用科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	申请强制执行无可执行的资产	否
漯河市双红运输有限公司	代垫款	1,000,000.00	无法收回	否
其他小额	代垫款、保证金等	6,170,706.74	无法收回	否
合计	—	79,738,032.39	—	—

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	信用损失准备	性质或内容
广州新沛投资有限公司	第三方	4,029,270,000.00	1年以内、1至2年, 3年以上	3.27	4,029,270.00	往来款
重庆怡置投资控股有限公司	第三方	3,736,804,408.00	1年以内、2至3年, 3年以上	3.04	3,736,804.41	往来款
胜联投资有限公司	关联方	3,071,630,438.02	1年以内、1至2年, 2至3年	2.50	3,203,638.41	往来款
南京盛香园房地产开发有限公司	关联方	2,631,362,978.02	2至3年	2.14	2,631,362.98	往来款
汕头市土地储备中心	第三方	2,542,032,000.00	1年以内及1-2年	2.07	42,124.60	土地补偿金
合计	—	16,011,099,824.04	—	13.02	13,643,200.40	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

10. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

7) 大额预付款项转入其他应收款项的情况

单位名称	预付款项金额	转入其他应收款项金额	转入原因
江苏宏强船舶重工有限公司	117,990,000.00	117,990,000.00	资金周转困难造成违约
南京永华船业有限公司	54,610,000.00	54,610,000.00	资金周转困难造成违约
江苏华泰船业有限公司	34,080,000.00	34,080,000.00	资金周转困难造成违约
河南桓宇实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	资金周转困难造成违约
合计	221,680,000.00	221,680,000.00	— —

11. 买入返售金融资产

项目	年末数	年初数
股票	20,114,776,498.32	21,088,082,225.25
债券	32,561,958,400.00	14,890,347,950.00
融资租赁项目款	-	54,808,791.00
应计利息	46,651,725.95	44,721,832.71
减: 信用损失准备	463,061,163.08	333,060,972.88
合计	52,260,325,461.19	35,744,899,826.08

12. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,475,231,413.06	62,959,041.62	2,412,272,371.44	2,782,881,445.21	94,227,554.25	2,688,653,890.96
自制半成品及在产品	258,679,852,141.70	8,795,950,733.69	249,883,901,408.01	221,978,718,085.34	7,073,749,970.25	214,904,968,115.09
其中: 已完工未结算工程	9,473,630,227.60	3,294,741,168.04	6,178,889,059.56	10,835,405,899.86	1,940,325,294.10	8,895,080,605.76
开发成本	244,791,149,941.48	4,072,951,808.02	240,718,198,133.46	205,874,495,786.40	3,157,326,485.28	202,717,169,301.12
库存商品 (产成品)	59,089,257,024.80	1,303,445,568.00	57,785,811,456.80	48,265,726,590.23	705,374,402.00	47,560,352,188.23
其中: 开发产品	51,180,040,257.73	1,271,348,607.90	49,908,691,649.83	40,610,164,427.10	675,256,208.92	39,934,908,218.18
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	82,848,308.30	1,757,000.00	81,091,308.30	79,488,334.53	2,212,113.97	77,276,220.56
合同履约成本 (注1)	56,590,154.44	-	56,590,154.44	7,667,407.10	-	7,667,407.10
土地开发成本	43,164,273,807.82	-	43,164,273,807.82	43,758,626,681.62	-	43,758,626,681.62
消耗性生物资产 (注2)	1,848,076,950.00	-	1,848,076,950.00	1,758,669,120.00	-	1,758,669,120.00
其他	36,252,052,390.54	291,359.55	36,251,761,030.99	34,197,597,331.71	171,220.67	34,197,426,111.04
其中: 尚未开发的土地储备 (注3)	36,221,714,608.17	-	36,221,714,608.17	34,169,816,011.47	-	34,169,816,011.47
合计	401,648,182,190.66	10,164,403,702.86	391,483,778,487.80	352,829,374,995.74	7,875,735,261.14	344,953,639,734.60

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

注 1: 对于履行合同的成本，本年确认摊销金额人民币 29,259,685.12 元。

注 2: 本公司之下属子公司中国外运（新西兰）有限公司（以下简称“新西兰外运”）林业资产主要为林木资产，因自然生长及不断采伐、种植等原因采用历史成本不能准确体现该资产的公允价值。根据企业会计准则的规定，新西兰外运对林木资产采用公允价值计量。

新西兰外运林木资产由独立估价公司 Woodlands Pacific Consulting Limited 估价，林木资产的公允价值根据预期净现金流量选择恰当的折现率进行折现后的金额确定。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之下属子公司新西兰外运林木总植树面积为 24,010 公顷，年末林木资产的估值为 39,279 万新西兰元，较上年增值 1,839 万新西兰元。所采用估价方法及假设如下：

- 1) 林木资产公允价值按每片不同的地理特征的森林折现后的净现金流量确定，并反映公司未来采伐及种植计划；
- 2) 林木资产估价以持续经营为前提，反映现有树木单一轮作基础上的价值；
- 3) 土地的租赁成本包括在估价内；
- 4) 净现值按税前折现率 6.5% 计算；
- 5) 未考虑所得税影响；
- 6) 未考虑通胀因素，未来收入及成本根据货币的现值确定；
- 7) 价格变动的影响是根据不同的林木种类调整其期初预估价格保证其在一年中保持一致并且持续的平均值估计得出；
- 8) 成本费用水平根据现平均成本费用水平确定，未考虑未来经营成本费用变动因素；
- 9) 各规格木材所采用价格根据目前市场价格及预测的每年市场价格变动确定长期平均价格。

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

注3: 2020年12月31日, 本集团土地储备面积为860.74万平方米, 土地储备金额为人民币362.22亿元。

注4: 2020年12月31日, 存货中用于借款抵押的存货账面价值为人民币566.27亿元(2019年: 人民币516.72亿元)。

注5: 存货年末金额中含有借款费用资本化金额人民币148.16亿元(2019年: 人民币115.12亿元)。

(2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末数
累计已发生成本	13,106,811,289.66
累计已确认毛利	1,016,546,219.36
减: 预计损失	3,294,741,168.04
已办理结算金额	4,649,727,281.42
建造合同方形成的已完工未结算资产	6,178,889,059.56

(3) 存货的跌价准备

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	94,227,554.25	6,273,768.70	6,242,639.75	41,400,635.61	2,384,285.47	62,959,041.62
自制半成品及在产品	7,073,749,970.25	5,182,311,891.88	51,577,680.04	3,363,226,182.32	148,462,626.16	8,795,950,733.69
库存商品	705,374,402.00	654,723,252.07	2,063,287.97	55,846,705.17	2,868,668.87	1,303,445,568.00
周转材料	2,212,113.97	-	-	334,975.09	120,138.88	1,757,000.00
其他	171,220.67	-	120,138.88	-	-	291,359.55
合计	7,875,735,261.14	5,843,308,912.65	60,003,746.64	3,460,808,498.19	153,835,719.38	10,164,403,702.86

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 合同资产

(1) 合同资产列示

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	3,417,669,831.10	12,538,124.39	3,405,131,706.71	4,376,390,412.13	15,711,255.16	4,360,679,156.97
小计	3,417,669,831.10	12,538,124.39	3,405,131,706.71	4,376,390,412.13	15,711,255.16	4,360,679,156.97
减: 计入其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	3,417,669,831.10	12,538,124.39	3,405,131,706.71	4,376,390,412.13	15,711,255.16	4,360,679,156.97

(2) 合同资产减值损失

合同资产减值损失	年初数	本年计提	本年转回	外币报表折算影响数	年末数
合同资产减值准备	15,711,255.16	2,788,015.31	5,566,155.64	-394,990.44	12,538,124.39

(3) 有关合同资产的定性和定量分析

本集团提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务, 并属于在某一时段内履行的履约义务, 本集团采用投入法, 按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。工程承包服务需定期与客户进行结算, 相关合同对价于结算完成后构成本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利, 于应收款项列示。一般情况下, 工程承包服务合同的履约进度与结算进度存在时间上的差异。截至2020年12月31日, 部分工程承包服务合同的履约进度大于结算进度, 从而形成相关合同资产, 其将于合同对价结算时转入应收款项。

本集团提供的工程承包类服务与客户结算后形成的工程质保金及与客户销售合同中约定质保金条款, 由于本集团对质保金收款的权利取决于时间流逝之外的其他因素(产品质量保证), 从而形成合同资产。因此, 该部分工程质保金形成合同资产, 并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

本公司之下属子公司 Wing Hing Ship Investment Private Limited 提供船舶设计服务, 按照履约进度确认的收入超过客户办理结算对价的部分, 尚未达到合同约定收取合同对价的条件, 从而形成合同资产。

本集团对于由新收入准则规范的交易形成的全部合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

九、合并财务报表项目注释 - 续

14. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售之长期股权投资	2,600,345,900.90	2,760,270,000.00	-	—
其中: 深圳市商启置业有限公司股权(注1)	2,441,715,900.90	2,601,640,000.00	-	2021年1月
沈阳招富壹号资产投资管理中心(有限合伙) (注2)	158,630,000.00	158,630,000.00	-	2021年12月
持有待售之固定资产(注3)	41,258,479.31	43,400,000.00	1,500,000.00	2021年1月
持有待售之投资性房地产(注4)	1,732,527.02	13,153,930.10	500,000.00	2021年6月
持有待售之其他长期资产(注5)	337,442,757.28	1,380,876,000.00	5,608,306.69	2021年6月
合计	2,980,779,664.51	4,197,699,930.10	7,608,306.69	

注1: 于2020年12月8日, 本公司之下属子公司与深圳市集宇发展有限公司签订产权交易合同, 将持有的深圳市商启置业有限公司49%的股权全部转让给深圳市集宇发展有限公司。该交易已于2021年1月完成股权变更手续。

注2: 本公司之下属子公司拟出售的沈阳招富壹号资产投资管理中心(有限合伙)的合伙份额满足划分为持有待售类别的条件, 于本年度从长期股权投资划分至持有待售资产。

注3: 本公司之下属子公司 Sinotrans (Canada) Inc. 持有4套加拿大房产。根据中外运航运有限公司产权清理工作的整体安排, 于2020年12月31日与 Stilhavn Real Estate Services 签署委托代理出售合同, 计划以协议转让方式处置其持有的4套加拿大房产, 截至2021年1月31日已有2套房产转让出售。

注4: 本公司之下属子公司中国外运新加坡代理有限公司持有1套新加坡房产。根据中外运航运有限公司产权清理工作的整体安排, 于2020年12月31日与 Technology (Singapore) PTE LTD 签署出售意向书合同, 计划以协议转让方式处置其持有的1套新加坡房产。

注5: 于2020年12月22日, 汕头招商局港口集团有限公司(以下简称“汕头港”)与汕头市土地储备中心签署了《汕头市国有土地使用权收购合同》, 合同规定汕头港向汕头市土地储备中心交回位于汕头市珠池深水港约648.78亩土地及附着建筑物, 作价计人民币2,724,876,000.00元。其中320亩土地及附着建筑物已于2020年12月31日前完成移交, 其账面价值为人民币356,612,428.85元, 土地补偿金对价约为人民币1,344,000,000.00元, 扣除交易费用后确认补偿收益为人民币912,690,740.68元。截至2020年12月31日, 剩余328.78亩土地及附着建筑物尚未完成移交, 本集团将其作为持有待售资产列报。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的其他债权投资	14,476,433,242.42	-
一年内到期的长期应收款	8,083,138,678.70	7,782,649,839.05
一年内到期的债权投资	1,787,280,264.18	-
一年内到期的贷款及垫款-贴现	32,470,682.65	52,958,392.20
合计	24,379,322,867.95	7,835,608,231.25

16. 存出保证金

项目	年末数	年初数
银行间市场清算所股份有限公司	8,206,086,280.11	4,518,468,963.77
香港联合交易所	169,045,022.35	87,958,515.98
深圳证券交易所	210,030,168.28	84,514,313.23
上海证券交易所	453,437,690.31	79,887,633.87
中国金融期货交易所	28,633,826.40	10,060,714.52
合计	9,067,232,987.45	4,780,890,141.37

17. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	13,745,844,026.18	10,931,520,533.52
预缴税金	4,117,271,591.07	4,409,237,620.71
应收保理款	1,966,572,773.12	-
合同取得成本(注)	1,073,912,486.31	393,574,099.06
预付债权类投资款	966,063,207.14	-
保户质押贷款	289,888,028.71	130,269,378.46
结构性存款	102,749,431.10	3,000,298,176.18
待摊费用	85,684,623.19	80,069,337.07
保理业务预支价金净额	82,500,000.00	25,000,000.00
其他	111,227,594.42	680,871,523.11
小计	22,541,713,761.24	19,650,840,668.11
减: 减值准备	57,500,000.00	286,493,527.22
合计	22,484,213,761.24	19,364,347,140.89

注: 2020年12月31日, 本集团确认合同取得成本人民币1,073,912,486.31元, 该等合同取得成本均为房地产销售合同佣金。本集团按照与房地产收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

九、合并财务报表项目注释 - 续

18. 债权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
债券	17,264,017,461.81	3,225,795.59	17,260,791,666.22	11,725,851,485.75	2,397,367.51	11,723,454,118.24
债权投资计划	1,976,974,405.99	357,824.45	1,976,616,581.54	1,075,000,000.00	207,500.00	1,074,792,500.00
信托计划	1,542,347,124.89	431,857.19	1,541,915,267.70	790,000,000.00	221,200.00	789,778,800.00
重组类债权投资	1,096,118,025.44	11,828,623.94	1,084,289,401.50	-	-	-
资产支持票据信托	452,152,836.64	43,647.98	452,109,188.66	442,273,930.63	73,276.81	442,200,653.82
同业存单	692,918,569.63	787,427.18	692,131,142.45	-	-	-
其他	1,446,241,452.05	60,600.00	1,446,180,852.05	2,910,142,801.77	5,236,836.58	2,904,905,965.19
合计	24,470,769,876.45	16,735,776.33	24,454,034,100.12	16,943,268,218.15	8,136,180.90	16,935,132,037.25
减: 一年内到期的债权投资			1,787,280,264.18			-
一年后到期的债权投资			22,666,753,835.94			16,935,132,037.25

19. 其他债权投资

项目	年末数	年初数
债务工具的成本	47,795,964,737.28	49,127,996,038.62
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-67,311,584.19	513,414,864.66
合计	47,728,653,153.09	49,641,410,903.28
减: 一年内到期的其他债权投资	14,476,433,242.42	-
一年后到期的其他债权投资	33,252,219,910.67	49,641,410,903.28
信用损失准备	80,692,443.99	72,260,447.60

20. 长期应收款

项目	年末数			年初数			年末折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
应收融资租赁款	17,553,409,388.17	579,000,464.58	16,974,408,923.59	16,093,391,340.84	309,020,217.94	15,784,371,122.90	2.05%-10.21%
其中: 未实现融资收益	2,342,547,464.88	-	2,342,547,464.88	2,466,689,960.33	-	2,466,689,960.33	
应收联营、合营企业款	7,686,948,307.71	37,701,132.27	7,649,247,175.44	1,513,006,684.87	553,811.56	1,512,452,873.31	1.2%-12.5%
其他长期应收款	10,715,786,962.44	5,065,983,329.75	5,649,803,632.69	8,159,071,726.15	4,549,085,274.24	3,609,986,451.91	1.9%-6%/LIBOR+0.47%
合计	35,956,144,658.32	5,682,684,926.60	30,273,459,731.72	25,765,469,751.86	4,858,659,303.74	20,906,810,448.12	—

21. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	合并范围变更之影响	追加投资	减少投资	其他增加(减少)	外币报表折算影响数	年末数
对合营企业投资	33,199,458,747.18	3,459,025,140.81	3,576,242,933.16	3,019,034,869.23	693,378,172.68	-337,649,678.26	37,571,420,446.34
对联营企业投资	297,684,362,273.78	2,756,899,498.02	18,132,408,250.61	3,632,407,747.24	23,062,753,582.55	-936,892,093.03	337,067,123,764.69
小计	330,883,821,020.96	6,215,924,638.83	21,708,651,183.77	6,651,442,616.47	23,756,131,755.23	-1,274,541,771.29	374,638,544,211.03
减: 长期股权投资减值准备	2,169,335,188.46	-	-	798,173.97	63,820,600.00	-6,029,722.75	2,226,327,891.74
合计	328,714,485,832.50	6,215,924,638.83	21,708,651,183.77	6,650,644,442.50	23,692,311,155.23	-1,268,512,048.54	372,412,216,319.29

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初数	合并范围变更之影响	本年增减变动									年末数	减值准备年末余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	减值准备净变动	外币报表折算影响数	其他			
合营企业	49,278,041,470.87	33,015,499,521.49	3,459,025,140.81	3,576,242,933.16	3,019,034,869.23	3,601,656,352.51	211,965,981.07	17,017,677.56	-	3,167,261,838.46	-	-337,205,605.23	30,000,000.00	37,387,905,293.68	183,515,152.66
招商资本(注1)	4,762,700,000.00	-	4,762,700,000.00	-	-	283,526,400.63	-24,052,277.23	-	-	-	-	-	-	5,022,174,123.40	-
Euro-Asia Occangate, S.a r.l.	2,425,579,513.09	2,635,767,875.28	-	-	-	71,938,690.26	-	-	-	-	-	-174,410,003.58	-	2,533,296,561.96	-
Port of Newcastle	2,228,913,892.38	2,199,996,246.66	-	-	-	-7,767,864.73	5,561,700.43	-	-	106,920,517.08	-	58,179,379.39	-	2,149,048,944.67	-
中国液化天然气运输(控股)有限公司	1,534,732,593.71	2,043,115,225.67	-	-	-	470,708,949.28	-109,640,490.35	-	-	282,338,912.88	-	-136,441,071.28	-	1,985,403,700.44	-
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	810,233,740.26	1,504,764,906.58	-	-	-	102,594,175.95	-	-	-	100,000,000.00	-	-	-	1,507,359,082.53	-
China Merchants Union (BVI) Limited	15,108,013,970.71	905,190,645.99	-	-	-	514,339,405.98	320,313,941.24	-	-	519,645,937.07	-	5,375,703.71	-	1,225,573,759.85	-
中外运敦豪国际航空快件有限公司	69,144,505.07	1,269,297,343.82	-	-	-	1,216,045,958.89	-	-	-	969,694,634.05	-	-	-	1,515,648,668.66	-
其他	22,338,723,255.65	22,457,367,277.49	-1,303,674,859.19	3,576,242,933.16	3,019,034,869.23	950,270,636.25	19,783,106.98	17,017,677.56	1,188,661,837.38	-	-	-89,909,613.47	30,000,000.00	21,449,400,452.17	183,515,152.66
联营企业	177,107,090,613.15	295,698,986,311.01	2,756,899,498.02	18,132,408,250.61	3,632,407,747.24	35,988,209,574.56	-821,290,640.38	446,690,272.98	12,391,861,325.95	63,022,426.03	-931,306,443.31	-158,994,298.66	335,024,311,025.61	2,042,812,739.08	
招商银行股份有限公司	54,543,041,799.93	171,224,818,164.13	-	-	-	26,659,809,882.68	-826,615,420.05	-	8,419,373,504.46	-	-	-	-	188,638,639,122.30	-
上海国际港务(集团)股份有限公司	10,557,418,416.30	23,918,042,868.09	-	-	-	2,234,593,249.98	142,216,652.43	-37,597,358.33	899,371,516.97	-	3,899,286.75	-	25,361,783,181.95	-	
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	7,815,274,537.73	8,328,817,662.63	-	-	-	1,116,300,469.50	-108,548,294.62	119,372,990.80	102,536,632.02	-	-	-	9,259,388,801.10	-	
Terminal Link SAS(注2)	3,231,816,376.10	4,212,404,575.41	-	2,746,841,398.03	-	312,427,210.29	-33,697,616.56	-	-	-	-	-434,422,522.26	-	6,803,553,044.91	-
中国南山开发(集团)股份有限公司	2,182,780,419.00	5,062,799,374.98	-	-	-	424,745,838.41	-18,284,905.75	-31,623,552.67	74,028,000.00	-	-	-	5,363,608,754.97	-	
博时基金管理有限公司	4,158,037,541.55	5,118,996,446.52	-	-	-	611,042,675.93	-3,858,788.85	-	147,000,000.00	-	-	-	5,579,180,333.60	669,149,595.78	
其他	94,618,721,522.54	77,833,107,219.25	2,756,899,498.02	15,385,566,852.58	3,632,407,747.24	4,629,290,247.77	27,497,733.02	396,538,193.18	2,749,731,672.50	63,022,426.03	-406,585,812.61	-158,994,298.66	94,018,157,786.78	1,373,663,143.30	
合计	226,385,132,084.02	328,714,485,832.50	6,215,924,638.83	21,708,651,183.77	6,651,442,616.47	39,589,865,927.07	-609,324,659.31	463,707,950.54	15,559,123,164.41	63,022,426.03	-1,268,512,048.54	-128,994,298.66	372,412,216,319.29	2,226,327,891.74	

注1: 详见附注八、2。

注2: 于2019年11月25日, 本公司之下属子公司招商局港口控股有限公司(以下简称“招商港口控股”)与联营企业 Terminal Link SAS 及其控股股东 CMA CGM S.A. 签订了股东协议, 根据该协议, 招商港口控股拟认购 Terminal Link SAS 发行的强制可转换债券计美元 4.68 亿元, 并授予 Terminal Link SAS 美元 5 亿元贷款额度, 用以支持 Terminal Link SAS 对 10 家目标码头的收购计划。本集团于 2020 年 3 月 26 日认购该强制可转换债折合人民币 2,746,841,398.03 元, 同时向 Terminal Link SAS 提供长期贷款用于码头收购项目, 并按照 6% 的利率向 Terminal Link SAS 收取利息, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团长期应收 Terminal Link SAS 本息合计折合人民币 2,797,354,060.41 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(3) 长期股权投资减值准备变动如下

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少		外币报表折算影响数	年末数
				减少数	减少原因		
对合营企业投资	183,959,225.69	-	-	-	—	-444,073.03	183,515,152.66
对联营企业投资	1,985,375,962.77	-	63,820,600.00	798,173.97	股权转让	-5,585,649.72	2,042,812,739.08
合计	2,169,335,188.46	-	63,820,600.00	798,173.97	—	-6,029,722.75	2,226,327,891.74

(4) 对重要合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
合营企业											
招商资本	深圳	投资	人民币 2,000,000,000.00	50.00	50.00	15,688,779,551.89	8,039,031,447.07	7,649,748,104.82	841,875,040.91	804,047,991.37	664,852,975.60
Euro-Asia Oceangate, S.a` r.l.	卢森堡	港口及集装箱码头业务	美元 40,000.00	40.00	40.00	9,388,151,782.10	1,454,143,302.85	7,934,008,479.25	856,338,982.11	291,530,186.78	179,846,725.65
合计				—	—	25,076,931,333.99	9,493,174,749.92	15,583,756,584.07	1,698,214,023.02	1,095,578,178.15	844,699,701.25

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数
	招商资本	Euro-Asia Oceangate, S.a` r.l.	Euro-Asia Oceangate, S.a` r.l.
流动资产	1,062,018,878.75	535,256,720.03	565,616,113.94
非流动资产	14,626,760,673.14	8,852,895,062.07	9,370,256,778.49
资产合计	15,688,779,551.89	9,388,151,782.10	9,935,872,892.43
流动负债	1,655,894,237.79	238,805,204.33	521,130,091.36
非流动负债	6,383,137,209.28	1,215,338,098.52	1,113,837,685.98
负债合计	8,039,031,447.07	1,454,143,302.85	1,634,967,777.34
净资产	7,649,748,104.82	7,934,008,479.25	8,300,905,115.09
归属母公司净资产	7,421,334,061.63	6,333,241,404.90	6,589,419,687.32
按持股比例计算的净资产份额	3,710,667,030.82	2,533,296,561.96	2,635,767,875.28
调整事项	1,311,507,092.58	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	5,022,174,123.40	2,533,296,561.96	2,635,767,875.28
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	841,875,040.91	856,338,982.11	816,610,785.94
财务费用	354,964,123.76	72,662,920.11	38,306,834.37
所得税费用	79,665,279.89	134,619,194.99	115,471,212.07
净利润	804,047,991.37	291,530,186.78	287,394,994.89
其他综合收益	-48,608,946.47	-	-1,079,145.54
综合收益总额	755,439,044.90	291,530,186.78	286,315,849.35
本年收到来自合营企业的股利	-	-	147,837,530.98

注：调整事项主要系与合营企业顺逆流交易的未实现损益、初始成本中的溢价等。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(6) 对重要联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年归属于母公司净利润
联营企业											
招商银行股份有限公司	深圳	银行	人民币 25,219,845,600.00	27.86	27.86	8,361,448,000,000.00	7,631,094,000,000.00	730,354,000,000.00	399,956,000,000.00	97,959,000,000.00	97,342,000,000.00
上海国际港务(集团)股份有限公司	上海	港口及货柜码头业务	人民币 23,173,674,650.00	26.77	26.77	155,924,749,976.52	59,945,150,325.72	95,979,599,650.80	26,119,460,820.07	9,183,403,328.66	8,307,143,208.46
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	深圳	多元化跨国产业	人民币 3,595,013,590.00	24.49	24.49	146,211,511,000.00	92,357,667,000.00	53,853,844,000.00	94,159,083,000.00	6,011,740,000.00	5,349,613,000.00
合计				—	—	8,663,584,260,976.52	7,783,396,817,325.72	880,187,443,650.80	520,234,543,820.07	113,154,143,328.66	110,998,756,208.46

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	招商银行股份有限公司	上海国际港务(集团)股份有限公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	招商银行股份有限公司	上海国际港务(集团)股份有限公司	中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
流动资产	—	43,653,716,114.59	67,141,741,000.00	—	40,399,631,516.67	90,023,127,000.00
非流动资产	—	112,271,033,861.93	79,069,770,000.00	—	101,777,664,401.29	82,084,394,000.00
资产合计	8,361,448,000,000.00	155,924,749,976.52	146,211,511,000.00	7,417,240,000,000.00	142,177,295,917.96	172,107,521,000.00
流动负债	—	22,405,787,626.17	60,895,028,000.00	—	19,339,272,490.14	70,551,310,000.00
非流动负债	—	37,539,362,699.55	31,462,639,000.00	—	32,049,165,771.78	46,518,233,000.00
负债合计	7,631,094,000,000.00	59,945,150,325.72	92,357,667,000.00	6,799,533,000,000.00	51,388,438,261.92	117,069,543,000.00
净资产	730,354,000,000.00	95,979,599,650.80	53,853,844,000.00	617,707,000,000.00	90,788,857,656.04	55,037,978,000.00
归属于母公司的净资产	723,750,000,000.00	87,517,865,437.86	44,017,516,000.00	611,301,000,000.00	82,056,748,786.95	39,253,886,000.00
按持股比例计算的净资产份额	201,636,750,000.00	23,428,532,577.72	10,779,889,668.40	170,308,458,600.00	21,966,591,650.27	9,646,249,945.64
调整事项	-12,998,110,877.70	1,933,250,604.23	-1,520,500,867.30	916,359,564.13	1,951,451,217.82	-1,317,432,283.01
对联营企业权益投资的账面价值	188,638,639,122.30	25,361,783,181.95	9,259,388,801.10	171,224,818,164.13	23,918,042,868.09	8,328,817,662.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	305,359,041,461.69	28,345,709,190.02	8,372,952,316.54	263,489,141,755.96	35,788,783,813.22	5,733,765,360.66
营业收入	399,956,000,000.00	26,119,460,820.07	94,159,083,000.00	376,935,000,000.00	36,101,631,985.21	85,815,341,000.00
财务费用	-	841,651,919.02	2,096,553,000.00	-	812,624,024.49	1,276,165,000.00
所得税费用	24,481,000,000.00	1,390,859,454.64	1,278,666,000.00	23,709,000,000.00	1,898,185,106.91	3,103,761,000.00
净利润	97,959,000,000.00	9,183,403,328.66	6,011,740,000.00	93,423,000,000.00	9,925,845,382.34	2,510,113,000.00
其他综合收益	-3,198,000,000.00	657,555,565.18	-1,011,469,000.00	3,759,000,000.00	-197,209,230.86	1,194,938,000.00
综合收益总额	94,761,000,000.00	9,840,958,893.84	5,000,271,000.00	97,182,000,000.00	9,728,636,151.48	3,705,051,000.00
本年收到来自联营企业的股利	8,419,373,504.46	899,371,516.97	102,356,632.02	6,606,035,178.29	955,194,576.56	405,279,949.04

注：调整事项主要系与联营企业顺逆流交易的未实现损益、初始成本中的溢价等。

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期股权投资 - 续

(8) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	29,832,434,608.32	30,379,731,646.21
下列各项按持股比例的合计数		
净利润	3,246,191,261.62	3,420,242,785.85
其他综合收益	236,018,258.30	-375,930,696.93
综合收益总额	3,482,209,519.92	3,044,312,088.92
联营企业:		
投资账面价值合计	111,764,499,920.26	92,227,307,616.16
下列各项按持股比例的合计数		
净利润	5,977,505,972.40	61,654,628,057.87
其他综合收益	-28,343,578.14	-57,707,066.95
综合收益总额	5,949,162,394.26	61,596,920,990.92

(9) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于2020年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

22. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	指定为其他权益工具投资的原因	年末数	年初数	股利收入
其他权益工具投资-非上市公司权益工具投资	非交易性权益工具, 可预见的未来不会出售	7,600,487,416.22	5,020,975,209.72	46,582,793.64
其他权益工具投资-上市公司权益工具投资	战略性投资, 可预见的未来不会出售	304,790,813.88	946,404,074.16	6,154,081.46
专户投资(注)	并非为交易目的而持有	7,218,586,298.22	7,057,809,335.29	-
其他	并非为交易目的而持有	-	21,828,283.08	-
合计	---	15,123,864,528.32	13,047,016,902.25	52,736,875.10

注: 专户投资为本公司之下属子公司招商证券委托中国证券金融股份有限公司管理的专户投资。由于该投资并非为交易目的而持有, 招商证券将其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。

九、合并财务报表项目注释 - 续

22. 其他权益工具投资 - 续

(2) 年末其他权益工具情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉德投资控股有限公司	7,500,000.00	3,055,786,232.52	-	-	可预见的未来不会出售	—
远洋集团控股有限公司	1,788,202.84	-	104,156,381.22	-	可预见的未来不会出售	—
华信汇通集团有限公司	-	-	190,166,064.00	-	可预见的未来不会出售	—
华信信托股份有限公司	-	-	414,788,295.58	-	可预见的未来不会出售	—
吉林粮食集团有限公司	-	-	129,787,462.46	-	可预见的未来不会出售	—
中国重工债转股项目	-	-	228,561,837.43	-	可预见的未来不会出售	—
专户投资	-	336,056,298.22	-	-	可预见的未来不会出售	—
其他	43,448,672.26	329,091,798.58	154,348,092.30	-	可预见的未来不会出售	—
合计	52,736,875.10	3,720,934,329.32	1,221,808,132.99	-	—	—

23. 其他非流动金融资产

项目	年末数	年初数
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,154,366,098.22	24,002,472,904.91
其中：债权投资	941,345,100.22	1,411,874,150.56
权益工具投资	12,763,066,476.54	22,590,598,754.35
其他	449,954,521.46	-
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,510,000.00	-
其中：债权投资	2,510,000.00	-
合计	14,156,876,098.22	24,002,472,904.91

九、合并财务报表项目注释 - 续

24. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	土地使用权	房屋建筑物、 港口及码头设施	合计
一、原值			
年初数	55,066,684,166.29	51,267,024,326.63	106,333,708,492.92
合并范围变更之影响	-88,134,275.00	-834,708,992.02	-922,843,267.02
本年购置	953,737,636.21	4,720,483,478.93	5,674,221,115.14
存货转换为投资性房地产	2,641,974,347.12	2,527,403,782.03	5,169,378,129.15
固定资产转为投资性房地产	-	835,078,225.85	835,078,225.85
在建工程转为投资性房地产	1,841,856.20	92,460,024.34	94,301,880.54
其他增加	543,507,544.24	143,650,572.04	687,158,116.28
本年处置	41,936,301.10	121,896,937.29	163,833,238.39
自投资性房地产转入固定资产	-	94,511,811.44	94,511,811.44
其他转出	1,867,489,755.51	661,467,384.49	2,528,957,140.00
外币报表折算影响数	-50,956,416.03	-257,653,773.26	-308,610,189.29
年末数	57,159,228,802.42	57,615,861,511.32	114,775,090,313.74
二、累计折旧及累计摊销			
年初数	1,003,059,913.12	6,713,500,855.16	7,716,560,768.28
合并范围变更之影响	-12,651,474.70	-232,382,521.29	-245,033,995.99
本年计提额	182,347,436.64	1,594,408,749.18	1,776,756,185.82
固定资产转为投资性房地产	-	358,816,883.05	358,816,883.05
其他增加	89,777,786.41	6,663,554.46	96,441,340.87
本年处置	8,633,513.41	76,584,071.25	85,217,584.66
自投资性房地产转入固定资产	-	22,536,869.85	22,536,869.85
其他转出	2,874,322.06	409,387,776.70	412,262,098.76
外币报表折算影响数	-6,635,300.47	-87,849,364.94	-94,484,665.41
年末数	1,244,390,525.53	7,844,649,437.82	9,089,039,963.35
三、减值准备			
年初数	7,331,733.77	239,175,954.62	246,507,688.39
年末数	5,596,517.93	279,550,976.94	285,147,494.87
四、净额			
年初数	54,056,292,519.40	44,314,347,516.85	98,370,640,036.25
年末数	55,909,241,758.96	49,491,661,096.56	105,400,902,855.52

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大空港地块	5,426,055,908.79	因规划原因暂未办理权属证书	—
新物业	4,203,840,395.36	正在办理权属证书	—
尚未达到办理产权证书条件的项目	1,396,531,766.80	未达到办证条件	—
蛇口片区	91,775,375.98	暂未确定用途土地, 尚未办理权属证书	—
其他	362,852,603.41	未达到办证条件、办理过程中或历史原因及原始资料缺失	—
合计	11,481,056,050.34	—	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 固定资产

项目	年末数	年初数
固定资产	191,868,763,055.34	193,228,038,804.70
固定资产清理	54,844,027.40	51,626,029.29
合计	191,923,607,082.74	193,279,664,833.99

(1) 固定资产分类明细

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值					
年初数	41,178,306,345.27	103,492,274,877.63	106,366,857,928.72	48,788,435,561.19	299,825,874,712.81
合并范围变更之影响	702,653,042.50	4,733,189,685.33	438,324,729.65	1,418,121,299.74	7,292,288,757.22
本年购置	83,754,758.86	123,110,751.39	386,130,327.57	1,168,689,135.36	1,761,684,973.18
本年在建工程转入	880,641,421.90	4,701,198,280.64	782,590,594.67	1,894,111,738.90	8,258,542,036.11
本年存货转入	50,336,486.36	-	2,178,667,171.66	-	2,229,003,658.02
本年投资性房地产转入	94,511,811.44	-	-	-	94,511,811.44
其他增加	436,522,243.48	330,935,009.14	69,227,012.28	835,596,302.87	1,672,280,567.77
本年处置额	145,586,407.89	571,827,950.83	908,942,196.97	1,152,295,857.44	2,778,652,413.13
本年转为投资性房地产	800,863,683.23	7,541,408.36	-	26,673,134.26	835,078,225.85
其他减少	519,556,165.26	1,933,263,738.54	20,804,040.82	646,174,581.97	3,119,798,526.59
外币报表折算影响数	-107,239,017.05	-852,907,130.42	-4,828,930,726.84	-637,206,793.30	-6,426,283,667.61
年末数	41,853,480,836.38	110,015,168,375.98	104,463,120,799.92	51,642,603,671.09	307,974,373,683.37
二、累计折旧					
年初数	11,016,114,672.14	27,251,126,365.08	25,638,338,734.79	26,642,668,915.13	90,548,248,687.14
合并范围变更之影响	-81,943,831.96	887,593,317.14	-52,388,223.88	707,515,638.51	1,460,776,899.81
本年计提额	1,538,611,563.54	2,945,034,787.48	3,788,315,343.16	3,059,528,766.82	11,331,490,461.00
本年投资性房地产转入	22,536,869.85	-	-	-	22,536,869.85
其他增加	126,430,651.83	204,364,731.03	51,747,407.66	369,422,124.85	751,964,915.37
本年处置额	83,286,634.41	278,084,973.27	581,985,739.66	1,013,961,602.80	1,957,318,950.14
本年转为投资性房地产	338,844,380.02	1,813,681.42	-	18,158,821.61	358,816,883.05
其他减少	206,068,757.69	569,343,692.47	22,482,231.32	344,175,687.85	1,142,070,369.33
外币报表折算影响数	-32,110,929.97	-149,768,975.25	-938,651,750.55	-223,515,552.42	-1,344,047,208.19
年末数	11,961,439,223.31	30,289,107,878.32	27,882,893,540.20	29,179,323,780.63	99,312,764,422.46
三、减值准备					
年初数	762,372,382.16	2,732,366,493.33	12,117,899,825.82	436,948,519.66	16,049,587,220.97
年末数	772,438,155.58	2,897,631,977.01	12,647,274,629.68	475,501,443.30	16,792,846,205.57
四、净额					
年初数	29,399,819,290.97	73,508,782,019.22	68,610,619,368.11	21,708,818,126.40	193,228,038,804.70
年末数	29,119,603,457.49	76,828,428,520.65	63,932,952,630.04	21,987,778,447.16	191,868,763,055.34
年末已抵押之资产净额	1,466,264,235.00	341,931,071.09	17,228,217,146.39	21,757,936.75	19,058,170,389.23

(2) 年末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
1.年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	18,956,932,354.33	—
2.年末暂时闲置的固定资产原值	39,104,899.70	—
3.本年处置、报废固定资产情况		
(1) 本年处置、报废固定资产原值	2,778,652,413.13	—
(2) 本年处置、报废固定资产净值	821,333,462.99	—
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	495,721,511.23	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 固定资产 - 续

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备、家具、器具及其他设备	22,215,379.26	18,336,015.68	253,892.10	3,625,471.48	—
房屋建筑物	16,742,519.44	10,438,631.14	1,555,522.82	4,748,365.48	—
汽车及船舶	147,001.00	139,650.95	-	7,350.05	—
合计	39,104,899.70	28,914,297.77	1,809,414.92	8,381,187.01	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	1,069,821,968.30
港口及码头设施	698,140,648.75
机器设备、家具、器具及其他设备	772,908,657.61
汽车及船舶	11,381,775,029.02
合计	13,922,646,303.68

(5) 未办妥产权证的固定资产情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物、港口及码头设施	4,367,851,719.27	4,637,952,428.43

26. 在建工程

(1) 分类列示

项目	年末数	年初数
在建工程	45,357,553,944.54	46,707,137,600.36
工程物资	38,141,493.85	46,647,646.81
合计	45,395,695,438.39	46,753,785,247.17

(2) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	1,535,525,854.79	78,593,564.20	1,456,932,290.59	696,267,837.94	78,593,564.20	617,674,273.74
港口及码头设施	26,313,095,555.67	5,721,950,447.90	20,591,145,107.77	28,988,806,646.12	5,639,972,999.10	23,348,833,647.02
车间及实验室	378,655,941.53	-	378,655,941.53	1,893,157.10	-	1,893,157.10
泊位及堆场	6,927,699,921.20	378,755,426.42	6,548,944,494.78	7,167,071,056.29	204,775,582.52	6,962,295,473.77
基础设施	13,507,314,439.72	353,440,259.85	13,153,874,179.87	12,821,159,390.21	93,678,740.70	12,727,480,649.51
其他	3,955,578,928.27	727,576,998.27	3,228,001,930.00	3,746,791,576.98	697,831,177.76	3,048,960,399.22
合计	52,617,870,641.18	7,260,316,696.64	45,357,553,944.54	53,421,989,664.64	6,714,852,064.28	46,707,137,600.36

九、合并财务报表项目注释 - 续

26. 在建工程 - 续

(3) 在建工程年末账面余额最大的前10项

项目	预算数	年初数	本年增加	合并范围变更之影响	转入固定资产	其他减少	外币报表折算影响数	年末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
大连太平湾港产城一体化项目	26,242,620,000.00	9,976,648,494.86	247,031,728.70	-	-	-	-	10,223,680,223.56	36.60	36.60	1,480,740,227.85	-	-	自有资金及贷款
北岸基础设施建设	7,930,000,000.00	7,206,469,800.45	329,361,670.73	-	-	-	-	7,535,831,471.18	84.22	84.22	2,131,454,542.11	266,240,320.29	4.50	自有资金及贷款
太平湾港区项目	9,990,720,000.00	6,345,651,812.12	-	-	-	50,447,048.43	-	6,295,204,763.69	63.01	63.01	1,156,100,507.48	-	-	自有资金及贷款
港区物流站工程、港区总体规划	4,709,553,158.88	3,214,015,951.66	16,546,403.15	-	-	-	-	3,230,562,354.81	57.12	57.12	123,569,995.40	-	-	自有资金及贷款
海星码头1#-4#泊位改造工程水工工程	2,851,020,136.97	1,058,989,758.99	485,237,057.61	-	-	-	-	1,544,226,816.60	54.16	54.16	40,818,524.04	35,011,773.08	4.13	自有资金及贷款
59#、60#、61#泊位改造工程	1,149,100,000.00	-	1,116,377,346.44	-	-	-	-	1,116,377,346.44	12.62	12.62	-	-	-	自有资金
仙人岛疏港铁路工程	1,901,808,100.00	1,088,695,828.10	-	-	-	-	-	1,088,695,828.10	57.14	57.14	-	-	-	自有资金
汉港集装箱、油码头及罐区改造工程及其他项目	2,717,906,186.75	1,457,291,344.36	143,423,116.97	-	85,936,753.07	405,379,918.39	-75,409,870.23	1,033,987,919.64	56.00	56.00	537,530.59	537,530.59	2.55	自有资金及贷款
大窑湾二期13-16#泊位	3,783,000,000.00	904,398,624.69	643,249.43	-	-	-	-	905,041,874.12	93.00	93.00	237,311,095.64	-	-	自有资金及贷款
江门市高新区公共码头	1,189,000,000.00	719,533,510.25	164,380,032.75	-	-	-	-	883,913,543.00	74.00	85.00	16,358,463.02	12,219,607.61	4.26	自有资金及贷款
合计	62,464,727,582.60	31,971,695,125.48	2,503,000,605.78	-	85,936,753.07	455,826,966.82	-75,409,870.23	33,857,522,141.14	—	—	5,186,890,886.13	314,009,231.57	—	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

27. 使用权资产

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	其他	合计
一、原值						
年初数	4,393,036,552.14	7,568,840,567.82	71,060,014.70	449,277,567.22	2,997,922,257.13	15,480,136,959.01
合并范围变更之影响	-	-	-	-	-	-
本年新增额	1,106,906,546.80	419,869,676.97	3,053,886.43	15,600,557.17	5,362,018.94	1,550,792,686.31
本年续租额	122,182,002.38	-	772,470.82	703,593.17	72,284.90	123,730,351.27
本年减少额	506,413,770.34	41,002,313.50	40,331,819.99	313,921,390.36	31,308,017.51	932,977,311.70
外币报表折算影响数	-49,081,048.60	-377,928,574.94	-1,132,445.45	-6,108.99	-182,362,406.27	-610,510,584.25
年末数	5,066,630,282.38	7,569,779,356.35	33,422,106.51	151,654,218.21	2,789,686,137.19	15,611,172,100.64
二、累计折旧						
年初数	1,641,969,418.15	346,360,399.22	38,955,595.94	186,092,945.42	269,041,334.69	2,482,419,693.42
合并范围变更之影响	-	-	-	-	-	-
本年计提额	764,578,182.05	249,469,035.94	10,620,128.85	37,657,271.46	64,771,231.25	1,127,095,849.55
本年减少额	351,017,966.38	32,336,654.42	31,067,455.62	176,345,420.76	24,713,909.32	615,481,406.50
外币报表折算影响数	-19,311,470.27	-21,008,481.16	-9,598.40	-757,826.37	-15,548,819.01	-56,636,195.21
年末数	2,036,218,163.55	542,484,299.58	18,498,670.77	46,646,969.75	293,549,837.61	2,937,397,941.26
三、减值准备						
年初数	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-
四、净额						
年初数	2,751,067,133.99	7,222,480,168.60	32,104,418.76	263,184,621.80	2,728,880,922.44	12,997,717,265.59
年末数	3,030,412,118.83	7,027,295,056.77	14,923,435.74	105,007,248.46	2,496,136,299.58	12,673,774,159.38

28. 无形资产

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数
一、原价合计	110,476,524,576.01	3,280,450,309.94	3,432,589,361.15	1,316,912,240.88	-1,639,969,586.00	114,232,682,420.22
其中：土地使用权	47,284,100,517.71	2,547,725,092.44	531,730,527.59	1,217,935,420.97	-150,206,033.17	48,995,414,683.60
收费公路特许经营权（注）	49,257,530,508.12	-	2,324,664,331.78	63,973,242.17	-	51,518,221,597.73
交易席位费	82,832,833.52	-	-	-	-1,191,163.88	81,641,669.64
商标权	435,554,537.90	-	6,486.41	-	-100,618,114.27	334,942,910.04
集装箱码头经营权	10,223,755,868.78	-	103,112,803.75	7,368,180.44	-1,323,287,930.96	8,996,212,561.13
其他	3,192,750,309.98	732,725,217.50	473,075,211.62	27,635,397.30	-64,666,343.72	4,306,248,998.08
二、累计摊销额合计	21,180,865,906.25	136,623,680.88	3,114,954,565.98	247,787,907.48	-336,042,015.19	23,848,614,230.44
其中：土地使用权	6,748,114,315.69	42,754,450.72	1,120,214,767.88	186,969,995.33	-21,931,404.70	7,702,182,134.26
收费公路特许经营权（注）	11,261,116,630.34	-	1,394,342,743.04	39,405,442.64	-	12,616,053,930.74
交易席位费	61,423,166.60	-	-	-	-78,503.00	61,344,663.60
商标权	9,097,224.01	-	1,759,234.86	-	272,582.74	11,129,041.61
集装箱码头经营权	1,481,484,521.65	-	230,075,828.24	-	-267,559,789.29	1,444,000,560.60
其他	1,619,630,047.96	93,869,230.16	368,561,991.96	21,412,469.51	-46,744,900.94	2,013,903,899.63
三、减值准备金额合计	286,049,722.53	-	16,497.24	4,702,456.25	-449,099.31	280,914,664.21
其中：土地使用权	223,238,185.45	-	-	4,702,456.25	-	218,535,729.20
交易席位费	6,954,518.94	-	16,497.24	-	-420,837.88	6,550,178.30
商标权	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
其他	50,857,018.14	-	-	-	-28,261.43	50,828,756.71
四、账面价值合计	89,009,608,947.23	3,143,826,629.06	317,618,297.93	1,064,421,877.15	-1,303,478,471.50	90,103,153,525.57
其中：土地使用权	40,312,748,016.57	2,504,970,641.72	-588,484,240.29	1,026,262,969.39	-128,274,628.47	41,074,696,820.14
收费公路特许经营权（注）	37,996,413,877.78	-	930,321,588.74	24,567,799.53	-	38,902,167,666.99
交易席位费	14,455,147.98	-	-16,497.24	-	-691,823.00	13,746,827.74
商标权	421,457,313.89	-	-1,752,748.45	-	-100,890,697.01	318,813,868.43
集装箱码头经营权	8,742,271,347.13	-	-126,963,024.49	7,368,180.44	-1,055,728,141.67	7,552,212,000.53
其他	1,522,263,243.88	638,855,987.34	104,513,219.66	6,222,927.79	-17,893,181.35	2,241,516,341.74

九、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 无形资产 - 续

注： 本公司之下属子公司收费公路特许经营权如下：

- 1) 本公司之子公司招商公路持有的是起于北京市朝阳区十八里店，途经河北省廊坊市，止于天津市塘沽区河北路的京津塘高速特许经营权，经营期限自1999年9月7日起至2029年9月6日。
- 2) 本公司之下属子公司宁波交通工程建设集团有限公司持有的是同三国道主干线宁波境内大碶至西坞段高速公路的收费公路特许经营权，其中宁波大碶至大朱家段经营期限从1998年12月16日至2023年12月15日，宁波潘火至西坞段经营期限自2000年5月6日起至2025年5月5日。
- 3) 本公司之下属子公司浙江温州甬台温高速公路有限公司持有的是连接中国宁波市和温州市的甬台温高速公路温州段的特许经营权，经营期限自2002年1月1日起至2030年9月30日。
- 4) 本公司之下属子公司湖北鄂东长江公路大桥有限公司持有的是自黄冈浠水县，接黄梅至黄石高速公路，于浠水唐家湾附近跨越长江，止于黄石的特许经营权。经营期限自2010年9月28日起至2040年9月27日。
- 5) 本公司之下属子公司安徽新中侨基建投资有限公司持有的毫阜高速起于安徽与河南两省交界的黄庄，终点与界阜蚌高速公路相接于刘小集互通，2006年12月通车运营。经营期限自2006年12月15日起至2036年12月14日。
- 6) 本公司之下属子公司重庆渝黔高速公路有限公司持有的是渝黔高速绕城高速公路交接点（K43+027.25）至重庆崇溪河路段的收费公路特许经营权，经营期限自2007年3月17日起至2037年3月16日。
- 7) 本公司之下属子公司桂林港建高速公路有限公司持有的是桂林绕城高速公路的特许经营权，经营期限自2008年3月30日起至2038年3月29日。
- 8) 本公司之下属子公司广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司持有的是桂林至阳朔高速公路的特许经营权，经营期限自2008年8月1日起至2037年7月31日。
- 9) 本公司之下属子公司广西华通高速公路有限责任公司持有的是广西桂林至梧州公路阳朔至平乐段高速公路的特许经营权，经营期限自2008年11月10日起至2037年6月17日。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 无形资产 - 续

注： 本公司之下属子公司收费公路特许经营权如下： - 续

- 10) 本公司之下属子公司诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司持有的是杭州至瑞丽国家高速公路江西省九江至瑞昌（赣鄂界）高速公路的特许经营权，经营期限自2011年1月1日起至2040年12月31日。
- 11) 本公司之下属子公司广西桂兴高速公路投资建设有限公司持有的是兴安至桂林高速公路的特许经营权，经营期限自2013年4月2日起至2042年4月1日。
- 12) 本公司之下属子公司重庆沪渝高速公路有限公司持有的是重庆沿江高速公路主城至涪陵段的收费公路特许经营权。经营期限自2013年12月23日起至2043年12月22日。

九、合并财务报表项目注释 - 续

29. 开发支出

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加		本年减少		外币报表折算影响数	年末数
			内部开发支出	其他	转入无形资产	计入当期损益		
ABCDT 数字化技术应用和研发项目	32,116,409.71	-	75,471,876.66	-	34,650,116.35	29,865,322.31	-	43,072,847.71
运易通平台	1,012,924.53	-	33,724,219.53	-	7,667,615.71	-	-	27,069,528.35
招商随行二期优化项目	-	-	19,621,698.18	-	-	-	-	19,621,698.18
原油装火车设备关键技术研究	15,830,956.74	-	-	4,825,168.41	-	-	-	20,656,125.15
重油、柴油、汽油、甲醇工艺自控系统开发与应用	4,834,850.03	-	-	14,855,085.10	-	-	-	19,689,935.13
税务发票管理系统采购及迁移项目	-	-	12,831,858.39	-	-	-	-	12,831,858.39
公司战略大客户物流控制塔建设项目	5,794,339.63	-	5,484,898.78	-	1,138,672.37	-	-	10,140,566.04
海运系统优化和运营项目	7,707,962.76	-	11,126,867.77	-	5,640,990.44	4,544,339.62	-	8,649,500.47
绿色智能内河船舶创新专项	-	-	9,324,999.57	-	3,489,106.53	-	-	5,835,893.04
公路养护管理	11,364,007.19	-	-4,258,438.44	-	61,925.97	-	-	7,043,642.78
基于超薄磨损层桥面铺装技术研发	2,869,869.60	-	3,770,852.86	-	-1,157.14	-	-	6,641,879.60
基于重载渠化交通条件下路面高性能沥青创新应用研究项目	-	-	7,426,535.90	-	1,053,723.90	-	-	6,372,812.00
数据湖平台金科实施服务项目	6,215,000.00	-	-	-	-	-	-	6,215,000.00
其他	158,480,385.12	-	435,027,663.52	200,306,554.27	324,678,847.15	326,010,841.97	-23,818.19	143,101,095.60
合计	246,226,705.31		609,553,032.72	219,986,807.78	378,379,841.28	360,420,503.90	-23,818.19	336,942,382.44

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 商誉

(1) 商誉详细明细如下:

被投资单位	形成来源	年初数	本年增加		本年减少		外币报表折算影响数	年末数
			企业合并	其他增加	处置子公司终止确认	其他减少		
北京华商大厦有限公司	购入子公司	27,297,506.00	-	-	-	-	-	27,297,506.00
招商局置地有限公司	购入子公司	159,560,861.23	-	-	-	-	-	159,560,861.23
招商局积余产业运营服务股份有限公司	购入子公司	171,091,633.90	-	-	-	-	-	171,091,633.90
明海置业有限公司	购入子公司	42,328,712.22	-	-	-	-	-2,738,302.78	39,590,409.44
深圳海勤工程监理有限公司	购入子公司	5,956,456.00	-	-	-	-	-	5,956,456.00
Mega Shekou Container Terminals Limited	购入子公司	237,181,386.42	-	-	-	-	95,496,064.00	332,677,450.42
广东颐德港口有限公司	购入子公司	605,764.00	-	-	-	-	-	605,764.00
汕头招商局港口集团有限公司	购入子公司	552,317,736.65	-	-	-	-	-	552,317,736.65
TCP Participações S.A.	购入子公司	3,546,466,476.18	-	-	-	-	-983,899,222.44	2,562,567,253.74
湛江港(集团)股份有限公司	购入子公司	418,345,307.68	-	-	-	-	-	418,345,307.68
广东湛江港龙腾船务有限公司	购入子公司	7,182,007.71	-	-	-	-	-	7,182,007.71
辽港集团	购入子公司	3,168,194,229.36	-	-	-	-	-	3,168,194,229.36
宁波大榭(注)	购入子公司	-	188,497,194.41	-	-	-	-	188,497,194.41
招商港口控股、招商港口集团	购入子公司、收购少数股东权益	1,376,059,388.51	-	-	-	-	-	1,376,059,388.51
招商局新材料科技(重庆)有限公司	购入子公司	20,052,408.58	-	-	-	-	-	20,052,408.58
浙江友联修造船有限公司	购入子公司	51,497,722.66	-	-	-	-	-	51,497,722.66
中航船舶业务	购入子公司	1,525,665,135.44	-	-	-	-	-	1,525,665,135.44
招商期货有限公司	购入子公司	9,670,605.55	-	-	-	-	-	9,670,605.55
深圳市巨田投资有限责任公司	购入子公司	18,367,603.25	-	-	-	-	-	18,367,603.25
上海证券有限责任公司上海市宁国路证券营业部	购入子公司	4,500,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00
Kai Tak Company B.V. Rosmalen	购入子公司	29,248,441.26	-	-	-	-	913,650.21	30,162,091.47
招商局食品(北京)有限公司	购入子公司	3,390,435.60	-	-	-	-	-	3,390,435.60
利侨业务	业务合并	2,343,296.68	-	-	-	-	-107,504.70	2,235,791.98

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 商誉 - 续

(1) 商誉详细明细如下: - 续

被投资单位	形成来源	年初数	本年增加		本年减少		外币报表折算影响数	年末数
			企业合并	其他增加	处置子公司终止确认	其他减少		
KLG Europe Eersel B.V.等7家公司(注)	购入子公司	-	2,103,356,441.34	-	-	-	56,381,955.66	2,159,738,397.00
中外运冷链物流(天津)有限公司	购入子公司	215,048,533.68	-	-	-	-	-	215,048,533.68
深圳市恒路物流股份有限公司	购入子公司	134,843,091.03	-	-	-	-	-	134,843,091.03
中外运冷链物流哈尔滨有限公司	购入子公司	29,293,745.67	-	-	-	-	-	29,293,745.67
吉宝物流(香港)有限公司	购入子公司	2,942,087.77	-	-	-	-	-	2,942,087.77
佛山中外运仓码有限公司	购入子公司	381,615.00	-	-	-	-	-	381,615.00
万顺船务有限公司	购入子公司	7,536,094.00	-	-	-	-	-	7,536,094.00
江门外海运输实业有限公司	购入子公司	7,221,182.31	-	-	-	-	-	7,221,182.31
招商局国际冷链(深圳)有限公司	购入子公司	2,236,748.15	-	-	-	-	-	2,236,748.15
贸讯国际有限公司	购入子公司	14,658,901.29	-	-	-	-	-	14,658,901.29
中外运空运发展股份有限公司	购入子公司	627,805.00	-	-	-	-	-	627,805.00
中国外运大件物流有限公司	购入子公司	8,071,378.34	-	-	-	-	-	8,071,378.34
重庆中外运物流有限公司	购入子公司	890,269.00	-	-	-	-	-	890,269.00
招商华软信息技术有限公司	购入子公司	18,970,982.26	-	-	-	-	-	18,970,982.26
重庆检测(注)	购入子公司	-	18,121,113.86	-	-	-	-	18,121,113.86
合计		11,820,045,548.38	2,309,974,749.61	-	-	-	-833,953,360.05	13,296,066,937.94
减值准备		3,201,155,357.04	-	1,631,921,078.53	-	-	423,292.75	4,833,499,728.32
商誉净值合计		8,618,890,191.34	2,309,974,749.61	-1,631,921,078.53	-	-	-834,376,652.80	8,462,567,209.62

注: 本年商誉增加情况详见附注八、4所述。

九、合并财务报表项目注释 - 续

30. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备明细如下:

被投资单位	年初数	合并范围变更之影响	本年计提	外币报表折算影响数	本年减少	年末数
辽港集团	1,478,920,000.00	-	1,026,000,000.00	-	-	2,504,920,000.00
中航船舶业务	1,432,237,971.16	-	-	-	-	1,432,237,971.16
汕头招商局港口集团有限公司	-	-	552,317,736.65	-	-	552,317,736.65
深圳市恒路物流股份有限公司	134,843,091.03	-	-	-	-	134,843,091.03
中外运冷链物流(天津)有限公司	104,783,721.31	-	43,728,671.06	-	-	148,512,392.37
中外运冷链物流哈尔滨有限公司	11,840,176.35	-	6,932,583.05	-	-	18,772,759.40
深圳市巨田投资有限责任公司	18,367,603.25	-	-	-	-	18,367,603.25
Kai Tak Company B.V. Rosmalen	15,662,793.94	-	-	423,292.75	-	16,086,086.69
上海证券有限责任公司上海市宁国路证券营业部	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00
吉宝物流(香港)有限公司	-	-	2,942,087.77	-	-	2,942,087.77
合计	3,201,155,357.04	-	1,631,921,078.53	423,292.75	-	4,833,499,728.32

1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式(主要系按照地理区域)以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准,并在此基础上对认定的资产组或资产组组合进行商誉减值测试。

2) 商誉减值测试过程及关键参数

在对商誉进行减值测试时,本集团将相关资产组和资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较,如果可收回金额低于账面价值,相关差额计入当期损益。本集团产生商誉的各资产组和资产组组合的可回收金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定和按预计未来现金流量的现值确定。公允价值使用市场法确定。现金流量现值基于本集团管理层按照五年至二十八年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定;后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平,并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定,其采用的增长率不会超过资产组和资产组组合所在国家的长期平均增长率。本集团在预计未来现金流量现值时使用的关键假设包括业务量增长率、利润率和折现率等。本集团管理层在确定各关键假设相关的参数时,与本集团历史经验或外部信息来源相一致。

3) 商誉减值测试的影响

经测试,本集团管理层认为除了上述已经计提减值准备的商誉外,其他产生商誉的各资产组和资产组组合的账面价值均高于其可收回金额,故无需计提减值准备。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

31. 长期待摊费用

项目	年初数	合并范围变更之影响	固定资产转入	本年增加	本年摊销	外币报表折算影响数	其他	年末数
经营租入固定资产改良支出	1,430,528,183.22	-12,099,704.13	8,421,495.80	749,591,698.75	427,947,513.55	-3,867,187.12	960,043.73	1,745,587,016.70
坞修费	404,342,689.04	-	-	570,541,319.33	354,091,567.17	-39,425,546.89	-	581,366,894.31
金窑铁路复线及疏解线	547,781,849.53	-	-	-	14,415,311.88	-	-	533,366,537.65
铜鼓航道工程	525,516,091.49	-	-	-	23,656,287.85	-	-10,012,815.00	491,846,988.64
西部公共航道	80,470,088.60	-	-	161,697,157.65	2,965,546.15	-	10,012,815.00	249,214,515.10
南海救助局迁建工程	39,049,767.97	-	-	1,780,994.09	1,061,913.76	-	-	39,768,848.30
其他	456,155,070.86	39,502.85	-	237,496,453.86	176,610,411.86	-799,418.26	-31,195,198.63	485,085,998.82
合计	3,483,843,740.71	-12,060,201.28	8,421,495.80	1,721,107,623.68	1,000,748,552.22	-44,092,152.27	-30,235,154.90	4,126,236,799.52

九、合并财务报表项目注释 - 续

32. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
预提土地增值税	3,329,504,168.74	13,163,695,226.20	3,032,895,559.81	12,177,649,943.45
集团内部交易未实现利润(注)	11,786,494,185.75	47,280,327,421.18	12,117,779,288.01	48,616,542,428.59
确认可抵扣亏损	1,522,167,062.40	5,926,586,087.52	1,095,700,106.34	4,394,611,144.21
资产减值准备及信用减值准备	797,739,139.48	3,256,946,222.58	624,805,290.67	2,613,999,661.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具的估值	157,026,434.48	628,105,737.89	64,192,276.61	256,769,106.44
固定资产折旧差异	25,385,536.97	124,851,675.39	39,037,813.30	180,615,803.34
应付职工薪酬	1,555,083,878.43	6,220,984,893.89	688,442,798.67	2,756,517,592.79
其他	859,125,381.36	3,087,250,348.65	1,066,782,705.48	4,381,135,698.40
合计	20,032,525,787.61	79,688,747,613.30	18,729,635,838.89	75,377,841,379.17

注：集团内部交易未实现利润主要系本集团内部土地使用权交易，在合并财务报表层面抵销未实现的内部销售损益，从而确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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、负债的估值	1,861,677,441.41	7,557,201,679.12	1,646,554,065.06	6,649,591,761.71
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	97,500,272.03	390,001,088.13	189,398,395.04	757,593,580.18
其他权益工具投资公允价值变动	982,007,116.83	3,929,076,021.55	87,474,810.51	350,075,888.31
下属子公司待分配利润	4,914,811,868.03	47,127,435,148.87	4,687,792,530.78	43,689,246,472.31
固定资产折旧差异	196,438,745.25	868,848,378.06	177,583,222.54	896,018,096.46
企业合并取得资产的公允价值调整	11,280,355,026.40	46,439,788,031.11	11,542,789,166.55	47,045,343,244.30
其他	5,153,627,486.96	21,971,131,573.21	4,115,854,939.72	17,550,507,407.61
合计	24,486,417,956.91	128,283,481,920.05	22,447,447,130.20	116,938,376,450.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	74,251,546.81	19,958,274,240.80	29,976,863.81	18,699,658,975.08
递延所得税负债	74,251,546.81	24,412,166,410.10	29,976,863.81	22,417,470,266.39

九、合并财务报表项目注释 - 续

33. 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
港口码头基础设施项目	11,015,389,426.42	11,305,365,688.05
△定期存款	5,924,705,963.33	2,236,646,957.29
△存出资本保证金	1,357,214,729.55	1,038,263,330.70
预付购建长期资产款	611,127,982.99	353,661,247.86
预付投资款	284,512,280.00	1,534,764,000.00
一年以上的买入返售金融资产	233,114,251.23	250,959,839.32
购买外部债权	139,350,171.46	139,421,259.71
一年以上的预付融资租赁款	124,283,617.16	245,455,836.06
预付土地使用权款	37,265,050.27	48,513,050.27
未实现售后租回收益	3,146,084.88	3,539,887.56
其他	3,039,845,459.16	3,168,331,237.91
小计	22,769,955,016.45	20,324,922,334.73
减: 减值准备	-	-
合计	22,769,955,016.45	20,324,922,334.73

34. 所有权受到限制的资产

项目	年末数	年初数	备注
一、用于担保、抵押等所有权或使用权受限制的资产	249,177,905,545.51	232,194,731,648.22	
货币资金	3,205,516,234.32	3,568,744,646.95	注 1
存放同业和其他金融机构款项	404,107,113.78	-	
应收账款	388,783,403.92	59,098,080.70	
交易性金融资产	92,913,500,626.44	72,478,085,692.07	
债权投资	2,272,748,825.68	3,543,216,067.56	
其他债权投资	33,979,953,620.12	36,535,870,682.06	注 2
其他权益工具投资	7,418,535,937.22	7,057,809,335.29	
存货	56,627,076,727.25	51,672,111,580.57	注 3
投资性房地产	15,797,546,307.44	13,405,380,312.43	注 4、注 6
固定资产	20,076,557,523.52	26,601,927,666.20	注 5、注 8、注 9
无形资产	14,981,428,327.98	15,865,543,468.17	注 6、注 7、注 8
在建工程	43,751,101.60	23,840,920.42	注 7
其他	1,068,399,796.24	1,383,103,195.80	注 9
二、经纪客户存款及客户结算备付金	84,249,382,830.34	61,165,574,466.44	注 1
合计	333,427,288,375.85	293,360,306,114.66	

注 1: 于年末使用权受限制的货币资金、经纪客户存款及客户结算备付金情况详见附注九、1 及附注九、2。

注 2: 本公司之下属子公司招商证券将持有的债券用于卖出回购业务转让过户或质押、债券借贷业务质押、衍生业务保证金质押形成的所有权受限资产人民币 3,397,995.36 万元

九、合并财务报表项目注释 - 续

34. 所有权受到限制的资产 - 续

注 3: 主要系本公司之子公司招商蛇口以其存货作为抵押取得银行借款，用于抵押的存货账面价值为人民币 5,634,005.65 万元，具体详见附注九、12。

注 4: 主要系本公司之子公司招商蛇口以其投资性房地产作为抵押取得银行借款，用于抵押的投资性房地产账面价值为人民币 1,312,885.71 万元。

注 5: 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之下属子公司招商轮船及其下属子公司以固定资产作为抵押取得银行借款，用于抵押的固定资产账面价值为人民币 1,503,251.98 万元。

本公司之下属子公司大连港集团有限公司本年度以大连港资产经营管理公司账面价值 101,838.71 万元的设施设备等固定资产为标的，与大连装备租赁有限公司签订《融资租赁协议》，开展一笔一年期 100,200.00 万元售后回租业务。

注 6: 为建设香港“青衣 181 项目”物流中心融资需要，本公司之下属子公司港瑞物流有限公司（以下简称“港瑞物流”）与国家开发银行签订授信协议，取得总额为港币 290,000 万元的授信。本公司之关联方集团香港提供全额担保，同时港瑞物流与国家开发银行于 2015 年 6 月 26 日签订债权证(Debenture)，港瑞物流为押记人，（1）以第一押记方式抵押港瑞物流拥有的 181 地块的不动产权利及利益；（2）以浮动押记方式抵押港瑞物流现有的或未来的业务、财产、资产、商誉、权利及收入等；（3）以建筑按揭方式抵押 181 地块；（4）以第一固定押记方式抵押港瑞物流的设备及其权利、利益、所有权及相关合同项下的权利及利益作为该笔长期借款的抵押。

注 7: 深圳海星港口发展有限公司以其土地使用权抵押获取银行借款，广东颐德港口有限公司以其土地使用权、固定资产及在建工程抵押获取银行借款，东莞深赤湾港务有限公司以其海域使用权抵押获取银行借款。抵押借款明细如下：

借款单位	借款余额	抵押物
中国银行前海蛇口分行	241,370,822.05	深圳海星港口发展有限公司土地使用权
中国建设银行顺德分行	210,178,757.55	颐德港的土地使用权、固定资产及在建工程
招商银行股份有限公司东莞分行	109,033,232.39	深赤湾港务海域使用权
合计	560,582,811.99	

九、 合并财务报表项目注释 - 续

34. 所有权受到限制的资产 - 续

注 8: 本公司之下属子公司营口港集团于 2017 年 11 月 25 日与中国银行股份有限公司营口经济技术开发区支行签订抵押合同, 为本集团合营企业华能营口港务有限责任公司(以下简称“华能营口公司”)的借款提供抵押担保, 权证编号: 鲅鱼圈国用〔2010〕第 0114 号, 土地面积为 317,858.00 平方米。本公司之下属子公司大连港集团有限公司于 2017 年 5 月, 以土地使用权为大化集团有限责任公司向中信银行的贷款提供担保, 权证号: 辽(2017)大连市内四区不动产第 00900051 号, 土地面积 786,712.80 平方米。用于抵押的无形资产账面价值合计人民币 75,870.54 万元。

本公司之下属子公司重庆沪渝高速公路有限公司以沪渝高速公路特许经营权中的公路收费权及其产生的收益作为质押取得了银行长期借款, 截至 2020 年 12 月 31 日无形资产中的公路收费权的账面价值为 730,142.89 万元, 应收账款(通行费收入)的账面价值为 1,520.28 万元; 本公司之下属子公司湖北鄂东长江公路大桥有限公司以湖北鄂东长江公路大桥账面价值为 255,056.31 万元的公路收费权和账面价值为 2,674.65 万元的应收账款(通行费收入)作为质押取得了银行长期借款; 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司之下属子公司安徽毫阜高速公路有限公司账面价值为 212,489.59 万元的公路收费权和账面价值为 786.84 万元的应收账款(通行费收入)作为质押取得了银行长期借款; 本公司之下属子公司重庆渝黔高速公路有限公司以渝黔高速公路账面价值为 79,011.70 万元的公路收费权作为质押取得了银行长期借款。

本公司之下属子公司中外运化工国际物流有限公司(以下简称“化工物流”)将账面价值为 5,135.89 万元的固定资产和账面价值为 3,085.43 万元的无形资产作为南通中外运化工物流有限公司的长期借款抵押物。

注 9: 其他主要系本公司之下属子公司 Oriental Merchant Pty Ltd. 及其下属子公司的全部资产折合人民币 146,567.82 万元作为抵押, 用于取得综合授信额度折合人民币 86,046.86 万元。截至本年末, 使用该额度取得的短期借款余额折合人民币 60,538.69 万元。

注 10: 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团以持有的 Colombo International Container Terminals Limited 的全部权益和 Thesar Maritime Limited 的全部权益等抵押取得的长期借款余额为人民币 203,255.79 万元。

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

35. 资产减值准备及信用损失准备

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年转回	本年核销及转销	本年因出售转出	本年其他增加	本年其他减少	外币报表 折算影响数	年末数
应收票据信用损失准备	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
应收账款信用损失准备	2,117,249,266.50	-54,145,863.16	390,915,297.19	109,889,814.32	137,885,372.26	-	4,748,385.67	8,362,868.36	-5,000,710.13	2,197,628,321.13
其他应收款信用损失准备	7,667,745,454.99	41,703,204.24	2,844,059,465.57	81,107,006.10	79,738,032.39	-	13,509,189.05	7,726,586.46	-4,726,645.26	10,393,719,043.64
存货跌价准备	7,875,735,261.14	25,097,128.14	5,843,308,912.65	11,396,524.46	-	3,449,411,973.73	23,420,756.62	21,599.33	-142,328,258.17	10,164,403,702.86
合同资产减值准备	15,711,255.16	-	2,788,015.31	5,566,155.64	-	-	-	-	-394,990.44	12,538,124.39
持有待售资产减值准备	70,000.00	-	-	-	-	-	-	70,000.00	-	-
债权投资信用减值准备	8,136,180.90	-	14,123,159.00	5,449,432.78	-	-	-	74,130.79	-	16,735,776.33
其他债权投资信用减值准备	72,260,447.60	-	18,353,595.52	5,709,337.93	-	-	-	493,728.75	-3,718,532.45	80,692,443.99
长期应收款信用减值准备	4,858,659,303.74	34,474,046.95	991,330,877.22	81,819,055.18	-	-	141,380.74	740,727.51	-119,360,899.36	5,682,684,926.60
长期股权投资减值准备	2,169,335,188.46	-	62,991,600.00	-	-	-	829,000.00	798,173.97	-6,029,722.75	2,226,327,891.74
投资性房地产减值准备	246,507,688.39	-	40,162,020.00	-	-	-	2,658,426.99	1,813,148.36	-2,367,492.15	285,147,494.87
固定资产减值准备	16,049,587,220.97	-87,748,694.10	1,428,869,793.53	-	15,874,167.85	3,382,912.80	66,653,801.79	90,148,556.28	-555,110,279.69	16,792,846,205.57
在建工程减值准备	6,714,852,064.28	-24,256,173.96	637,390,596.46	-	-	787,181.96	-	66,882,608.18	-	7,260,316,696.64
无形资产减值准备	286,049,722.53	-	16,497.24	-	-	-	-	4,702,456.25	-449,099.31	280,914,664.21
商誉减值准备	3,201,155,357.04	-	1,631,921,078.53	-	-	-	-	-	423,292.75	4,833,499,728.32
其他减值准备	1,398,779,643.38	-75,638,188.30	341,948,739.12	42,146,982.95	342,282.23	191,131,293.34	1,671,191.60	7,648,738.87	-7,533,487.94	1,417,958,600.47
合计	52,681,934,055.08	-140,514,540.19	14,248,179,647.34	343,084,309.36	233,839,854.73	3,644,713,361.83	113,632,132.46	189,483,323.11	-846,596,824.90	61,645,513,620.76

九、合并财务报表项目注释 - 续

36. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	55,665,487,999.63	51,124,360,322.43
保证借款	13,681,585,642.09	16,231,452,336.92
抵押借款	605,386,854.04	879,375,493.31
质押借款	-	231,751,377.71
合计	69,952,460,495.76	68,466,939,530.37

37. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:	12,400,156,485.91	7,592,990,507.64
其中: 股票	345,688,542.93	147,188,872.43
债券	9,581,296,480.00	6,922,045,680.30
黄金租赁	312,000,000.00	166,992,000.00
继续涉入负债	77,955,321.84	137,846,160.00
远期结汇合约	-	4,276,594.76
其他(注1)	2,083,216,141.14	214,641,200.15
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:	2,781,497,156.87	3,951,575,570.75
其中: 债转股	-	1,200,000,000.00
其他(注2)	2,781,497,156.87	2,751,575,570.75
合计	15,181,653,642.78	11,544,566,078.39

注1: 主要系本公司之下属子公司招商证券为交易目的而持有的金融负债。

注2: 主要系本公司之下属子公司招商证券合并结构化主体产生的第三方权益。

38. 衍生金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益衍生工具	2,755,613,221.69	851,656,490.46
利率衍生工具	562,867,147.64	232,984,681.80
货币衍生工具	236,405,494.67	1,164,252.84
其他衍生工具	58,777,497.40	1,137,838,112.14
其中: 商品期货	20,474,670.99	1,108,028,006.15
合计	3,613,663,361.40	2,223,643,537.24

39. 应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,121,278,736.53	2,629,878,805.61
商业承兑汇票	221,098,994.78	190,722,770.26
合计	5,342,377,731.31	2,820,601,575.87

九、合并财务报表项目注释 - 续

40. 应付账款

项目	年末数	年初数
应付账款	84,052,310,205.29	63,593,653,120.40
应付赔付款	8,137,585.40	7,919,576.52
合计	84,060,447,790.69	63,601,572,696.92

(1) 应付账款

1) 应付账款明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	74,373,314,377.95	88.48	54,213,127,726.88	85.25
1至2年 (含2年)	4,059,202,612.78	4.83	4,508,931,716.53	7.09
2至3年 (含3年)	1,781,462,351.65	2.12	2,554,023,883.27	4.02
3年以上	3,838,330,862.91	4.57	2,317,569,793.72	3.64
合计	84,052,310,205.29	100.00	63,593,653,120.40	100.00

2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳招商房地产有限公司工程款	329,047,702.48	1至2年	工程未结算
武汉东城华府项目工程款	243,598,778.74	1至2年	工程未结算
汇港实业(深圳)有限公司工程款	193,308,274.23	2至3年	工程未结算
Huisman Equipment BV	187,768,996.15	1至2年	尚未结算
广州金山谷项目工程款	179,045,651.51	1至2年、2至3年	工程未结算
武汉招商公园1872项目工程款	169,216,601.40	3年以上	工程未结算
深圳市葵涌镇经济发展有限公司	152,722,958.29	3年以上	未达结算条件
佛山时代天禧项目工程款	149,307,681.71	3年以上	工程未结算
镇江北固湾项目工程款	127,389,301.12	1至2年、2至3年	工程未结算
天津果岭项目工程款	126,051,672.05	2至3年、3年以上	工程未结算
中交第三航务工程局有限公司	120,738,319.00	2至3年、3年以上	工程未结算
重庆渝发建设有限公司	101,266,103.81	3年以上	工程未结算
合计	2,079,462,040.49	—	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

41. 预收款项

(1) 预收款项账龄明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,453,348,654.19	90.15	4,532,887,671.90	91.15
1至2年 (含2年)	352,992,920.29	5.83	119,477,000.90	2.40
2至3年 (含3年)	23,723,861.91	0.39	49,455,599.01	0.99
3年以上	219,610,827.04	3.63	271,406,361.01	5.46
合计	6,049,676,263.43	100.00	4,973,226,632.82	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
交通运输部南海救助局	192,582,746.28	1至2年	未达到结转条件
Sunstone Ships INC	56,383,849.30	1至2年	未达到结转条件
辽东湾新区地方财政局	50,000,000.00	3年以上	未达到结转条件
中华人民共和国上海海事局	26,629,488.00	1至2年	项目未完结
重庆金航船务有限公司	18,165,086.00	3年以上	尚未结算
STRAITSTANKERS2SDNBHD	13,157,089.14	2至3年、3年以上	尚未结算
STRAITSTANKERS1SDNBHD	12,740,998.00	3年以上	尚未结算
天津荣冶林投资发展有限公司	11,614,860.62	1至2年、3年以上	尚未结算
北京金宝名车汇国际贸易有限公司	10,535,513.38	1至2年、2至3年	项目未完结
合计	391,809,630.72	——	——

(3) 主要项目年末预收售楼款列示如下:

单位名称	年末数	年初数	预售比例 (%)	预计竣工时间
大连港天下粮仓 A 区三期	512,700,837.45	68,120,777.25	66.00	已竣工
尚都家园	15,000,000.00	15,000,000.00	60.24	已竣工
合计	527,700,837.45	83,120,777.25	——	——

(4) 年末建造合同形成的已结算未完工情况

项目	年末数
已办理结算金额	4,580,562,904.38
减: 累计已发生成本	2,519,627,553.80
累计已确认毛利	195,115,966.24
建造合同方形成的已结算未完工金额	1,865,819,384.34

九、合并财务报表项目注释 - 续

42. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末数	年初数
预收售楼款	129,251,901,499.01	90,284,822,969.90
物流业务预收款	2,787,963,766.90	2,608,389,707.64
预收运费	557,809,612.42	381,327,551.62
预收港口费	249,021,310.86	263,208,706.75
预收租金	203,756,361.83	177,534,513.15
预收劳务款	28,914,849.10	75,896,458.67
远洋货物运输	18,368,465.39	57,806,033.50
预收货款	437,430.40	183,147.32
预收其他	1,227,157,797.81	1,383,612,727.21
合计	134,325,331,093.72	95,232,781,815.76

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	年末数	未偿还或结转的原因
宁波海曙金茂府	2,821,103,812.84	未达入伙条件
南京东望府	1,980,638,241.55	未达入伙条件
杭州星未来云邸	1,016,416,449.54	未达入伙条件
合计	5,818,158,503.93	——

(3) 主要项目年末预收售楼款列示如下:

项目	年末数	年初数	预售比例 (%)	预计竣工时间
杭州闻博花城	6,332,309,985.52	711,288,091.74	97.26	2022年
宁波海曙金茂府	6,047,071,003.64	2,821,103,812.84	94.89	2021年
深圳黄金台旧改	5,185,863,866.75	-	100.00	2021年
深圳太子湾 DY02-04 地块	5,030,057,072.02	562,092,488.07	95.36	2021年
宁波明月江南	4,230,831,605.33	547,280,240.37	100.00	2021年
合肥诚园	3,872,992,699.03	686,937,002.76	66.82	2021年
深圳招商中环	3,271,296,872.95	4,580,334,149.65	100.00	2021年
南通海门国际社区	3,181,325,921.22	-	100.00	2022年
杭州公园 1872	2,991,800,945.26	800,945,296.33	89.73	2021年
深圳前海启动区一期	2,959,622,485.14	3,596,055,937.61	73.87	已竣工
南京雍宁府 (原南京盛通项目)	2,853,686,744.06	1,084,067,292.44	89.68	2021年
温岭云樾观岭	2,797,958,434.37	475,883,244.04	69.60	2021年
哈尔滨贝肯山	2,411,733,605.28	2,381,882,792.06	100.00	2022年
北京都会中心	2,367,622,898.09	1,950,875,467.89	100.00	2021年
南京 2019G67 项目	2,331,806,502.97	-	84.29	2022年
徐州金融集聚区项目	2,255,908,436.35	-	98.90	2021年
西安招商城市主场	2,217,812,519.86	1,358,741.29	98.89	2021年

九、合并财务报表项目注释 - 续

42. 合同负债 - 续

(3) 主要项目年末预收售楼款列示如下: - 续

项目	年末数	年初数	预售比例 (%)	预计竣工时间
南京东望府	2,106,605,546.08	3,773,640,771.43	92.76	2022年
重庆长嘉汇	2,068,237,853.86	3,338,526,850.20	97.23	2021年
杭州星未来云邸	2,032,821,480.00	1,016,416,449.54	100.00	2021年
大连公园 1872	1,879,578,701.39	2,201,731,539.45	70.00	2021年
南京 2019G35 项目	1,850,831,860.28	-	65.68	2022年
重庆公园大道	1,791,777,136.12	746,889,449.07	61.77	2021年
杭州祥宸府	1,684,572,810.62	-	35.67	2021年
烟台招商西岸	1,661,979,539.02	900,135,686.12	59.59	2021年
北京臻珑府	1,534,420,449.56	8,618,747.81	60.83	2022年
南通雍景湾	1,497,201,257.86	1,630,405,405.50	99.26	2021年
嘉兴经开区项目	1,449,966,467.68	-	99.66	2022年
佛山时代天禧	1,390,238,941.57	199,102,630.37	74.39	2021年
扬州运河上宸	1,384,264,054.15	103,967,856.09	76.76	2021年
太仓科教新城	1,359,241,246.93	708,602,477.98	94.47	已竣工
赣州雍景湾	1,350,279,451.66	640,317,020.18	100.00	2021年
深圳国际会展中心商业配套项目	1,332,147,745.41	-	53.95	2021年
苏州金融小镇	1,314,025,094.75	-	25.95	2021年
上海松江泗泾 11-01 项目	1,285,594,204.60	-	52.11	2022年
成都依云上城	1,232,383,034.96	1,958,871,841.52	78.46	2021年
南京 2018G52 项目	1,200,931,798.86	322,369,038.79	99.39	2021年
东莞麻涌地块	1,148,215,941.09	14,844,334.86	94.58	2021年
重庆理想城	1,127,027,484.44	184,590,955.22	89.11	2021年
温州博悦湾	1,090,544,666.57	131,887,524.77	65.71	2022年
昆明巫家坝项目	1,077,648,928.52	256,258,472.48	50.74	2022年
十堰兰溪谷	1,022,976,709.07	287,480,507.16	44.93	2021年
徐泾崧泽大道项目	1,004,222,446.71	-	100.00	2023年
合计	98,217,436,449.60	38,624,762,115.63	—	—

(4) 本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额主要为本公司之子公司招商蛇口房地产销售产生的合同负债人民币 80,408,436,887.99 元、本公司之子公司外运股份代理及相关业务预收款和专业物流业务预收款产生的合同负债人民币 2,608,391,207.64 元、本公司之子公司招商公路本年已结束未完工项目和预收工程款产生的合同负债人民币 575,698,492.24 元。

(5) 有关合同负债的定性和定量分析

合同负债主要为本公司之子公司招商蛇口根据房地产销售合同收取的售楼款。该售楼款在合同签订时收取, 金额为合同对价的 20% 至 100% 不等。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

九、合并财务报表项目注释 - 续

43. 卖出回购金融资产款

项目	年末数	年初数
债券	102,466,018,504.38	95,989,289,007.58
票据	-	-
黄金掉期回购	17,701,858,736.26	4,193,075,000.00
应收租赁款	-	237,881,158.93
加：应计利息	201,595,117.93	136,331,831.23
合计	120,369,472,358.57	100,556,576,997.74

44. 代理买卖证券款

项目	年末数	年初数
个人客户	56,296,252,776.03	48,407,664,040.71
法人客户	29,144,990,273.28	13,287,967,727.71
合计	85,441,243,049.31	61,695,631,768.42

注：代理买卖证券款主要系本公司之下属子公司招商证券向客户收取的证券买卖结算资金。

45. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	12,404,358,540.58	35,482,710,169.99	33,711,526,008.14	14,175,542,702.43
二、离职后福利-设定提存计划	225,329,256.92	1,820,651,758.53	1,813,048,436.72	232,932,578.73
三、辞退福利	299,438,120.59	285,415,279.36	314,939,793.71	269,913,606.24
四、一年内到期的其他福利	290,000.00	4,391,492.19	4,391,492.19	290,000.00
五、其他	40,114,249.73	972,796,852.26	955,909,587.91	57,001,514.08
合计	12,969,530,167.82	38,565,965,552.33	36,799,815,318.67	14,735,680,401.48

九、合并财务报表项目注释 - 续

45. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,632,301,489.95	29,099,433,977.02	27,342,442,585.62	13,389,292,881.35
二、职工福利费	92,792,357.78	1,083,415,629.40	1,095,477,082.23	80,730,904.95
三、社会保险费	148,189,927.78	1,202,425,311.17	1,211,452,468.45	139,162,770.50
其中: 医疗保险费	130,429,481.25	1,045,865,294.35	1,051,028,273.94	125,266,501.66
工伤保险费	4,538,299.67	49,775,442.51	50,624,460.19	3,689,281.99
生育保险费	3,814,952.54	72,923,908.44	75,954,843.19	784,017.79
其他	9,407,194.32	33,860,665.87	33,844,891.13	9,422,969.06
四、住房公积金	40,231,133.37	1,604,700,226.16	1,627,966,398.74	16,964,960.79
五、工会经费和职工教育经费	404,406,653.33	545,891,442.54	500,468,302.80	449,829,793.07
六、短期带薪缺勤	9,375.96	935,933.87	945,309.83	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	86,427,602.41	1,945,907,649.83	1,932,773,860.47	99,561,391.77
合计	12,404,358,540.58	35,482,710,169.99	33,711,526,008.14	14,175,542,702.43

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	126,964,236.37	828,507,174.28	886,667,417.75	68,803,992.90
二、失业保险费	6,061,368.86	38,379,300.97	39,488,208.50	4,952,461.33
三、企业年金缴费	92,303,651.69	953,765,283.28	886,892,810.47	159,176,124.50
合计	225,329,256.92	1,820,651,758.53	1,813,048,436.72	232,932,578.73

注: 本公司子公司执行其所处当地的设定提存计划, 并按当地法律法规参加由政府机构设立的养老保险及失业保险计划, 每月向该等计划缴存费用, 除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

46. 应交税费

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年已交	外币报表 折算的影响数	年末数
企业所得税	17,890,810,087.57	10,182,921.25	14,336,951,873.63	15,029,292,537.38	-2,338,922.84	17,206,313,422.23
增值税	1,550,183,739.37	2,801,875.99	9,080,871,904.05	8,755,290,918.19	137,174.04	1,878,703,775.26
土地增值税	1,690,353,954.16	-	6,180,734,147.01	6,537,823,849.67	-	1,333,264,251.50
契税	240,303,916.35	-	1,884,595,396.34	1,882,777,845.44	-	242,121,467.25
个人所得税	217,888,698.55	1,685,519.70	2,277,241,768.33	2,152,942,671.18	-427,123.51	343,446,191.89
房产税	144,176,427.83	1,680,169.69	607,580,571.61	612,837,713.83	-	140,599,455.30
城市维护建设税	105,958,876.43	-4,663.43	612,811,037.18	580,403,181.28	-	138,362,068.90
教育费附加	74,797,077.32	-4,530.11	454,775,835.15	428,007,847.41	-	101,560,534.95
土地使用税	79,894,113.29	3,285,482.91	496,004,829.95	488,865,729.06	-	90,318,697.09
车船使用税	848,689.67	-	16,812,737.94	17,138,024.81	-	523,402.80
资源税	25,724.35	-	753,857.41	760,931.71	-	18,650.05
消费税	-	-	666,459.65	666,459.65	-	-
其他税费	308,356,982.56	-602,751.12	3,703,058,451.19	3,384,051,009.08	-5,090,155.19	621,671,518.36
合计	22,303,598,287.45	19,024,024.88	39,652,858,869.44	39,870,858,718.69	-7,719,027.50	22,096,903,435.58

九、合并财务报表项目注释 - 续

47. 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	30,211,765.33	1,855,241.65
应付股利	5,671,492,200.74	5,861,637,316.11
其他应付款项	101,673,925,435.52	89,787,153,323.19
应付保单红利	329,185,533.88	117,799,028.80
合计	107,704,814,935.47	95,768,444,909.75

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	20,566,327.88	-
短期借款应付利息	6,118,322.13	1,782,048.96
其他	3,527,115.32	73,192.69
合计	30,211,765.33	1,855,241.65

(2) 应付股利

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利	重庆高速公路集团有限公司	293,847,700.00	351,883,700.00
	香港泽盛发展有限公司	270,684,629.40	115,684,629.40
	新城万博置业有限公司	165,903,482.54	70,903,482.54
	新加坡大连港口投资私人有限公司	73,256,442.62	134,380,881.40
	Sri Lanka Ports Authority	34,255,854.79	31,392,997.47
	中海码头发展有限公司	30,964,934.78	24,688,807.01
	深圳中航城发展有限公司	29,878,900.04	29,878,900.04
	日本邮船株式会社	19,300,255.07	35,404,193.75
	张家港市招港股权投资合伙企业(有限合伙)	18,214,454.82	-
	深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,214,454.82	-
	中国航空技术深圳有限公司	15,920,509.92	13,784,933.85
	中远码头(大连)有限公司	12,256,366.36	22,482,955.16
	联合光伏(常州)投资集团有限公司	11,185,818.13	-
	中海港口发展有限公司	10,312,253.08	18,916,693.30
	广东省南海食品进出口有限公司	7,054,430.55	6,264,602.57
	联合光伏(深圳)有限公司	5,957,198.16	-
	大连保税正通有限公司	5,779,554.22	5,779,554.22
	广东省食品进出口集团有限公司	5,643,544.44	5,011,682.06
	南通经济技术开发区控股集团有限公司	797,669.09	-
	美国三协控股有限公司	777,474.89	-
	日邮大件散货运输公司	621,979.91	-
	平安私募永续债投资者	387,846.57	-
	人保私募永续债投资者	321,917.81	-
	中国华融资产管理公司	143,826.35	143,826.35
	温州市高速公路投资有限公司	-	294,032,591.46
	浙江省交通投资集团有限公司	-	129,720,260.94
	现代货箱码头有限公司	-	58,156,000.00
	益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	-	37,402,426.09
	Soifer Participações Societárias S.A.	-	14,141,088.03
	Pattac Empreendimentos e Participações S.A.	-	4,597,020.40
	Tuc Participações Portuárias S.A.	-	4,597,018.82
	广州华南理工大学资产经营有限公司	-	3,138,194.42

九、合并财务报表项目注释 - 续

47. 其他应付款 - 续

(2) 应付股利 - 续

项目	单位名称	年末数	年初数
普通股股利 - 续	上海正章实业有限公司	-	1,428,143.34
	广州银海投资控股有限公司	-	1,183,604.07
	北京市建筑设计研究院有限公司	-	497,490.79
	诚理通商株式会社	-	81,150.00
	东海运株式会社	-	65,850.00
	其他	797,797.85	505,267.05
划分为权益工具的优先股/永续债股利	中保投资有限责任公司	2,552,635,616.45	2,552,000,000.00
	永续中期票据购买客户	1,185,045,436.03	832,526,369.87
	招商证券-永续债购买客户	592,195,726.02	592,195,726.00
	上海浦东发展银行	113,163,225.81	185,719,938.14
	华泰资产管理有限公司	64,229,917.82	54,838,684.94
	招商蛇口-永续债购买客户	52,973,050.36	55,200,703.23
	恒丰银行福州分行	48,209,266.85	101,788,433.51
	Diverse Success Limited 永续债购买客户	30,560,665.19	32,424,995.34
	华润深国投信托有限公司	-	38,794,520.55
	合计		5,671,492,200.74

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
往来款	68,972,089,923.81	60,881,835,955.65
保理款	11,852,902,083.29	5,175,759,761.05
保证金及押金	8,782,207,963.25	6,398,362,861.50
代收及暂收款	3,055,184,897.38	5,439,217,893.01
股权收购款	696,693,635.81	3,042,873,144.43
预提费用	443,181,187.53	305,816,686.85
工程及设备款	272,391,629.34	520,200,569.49
罚款	138,144,913.00	1,995,905,392.00
拆迁补偿款	15,531,359.55	9,178,713.62
中介机构费用	614,735.85	558,735.85
其他	7,444,983,106.71	6,017,443,609.74
合计	101,673,925,435.52	89,787,153,323.19

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	67,341,417,581.19	66.24	54,190,621,393.34	60.35
1至2年(含2年)	13,512,602,549.09	13.29	21,410,617,815.62	23.85
2至3年(含3年)	8,178,663,358.24	8.04	9,055,247,823.59	10.09
3年以上	12,641,241,947.00	12.43	5,130,666,290.64	5.71
合计	101,673,925,435.52	100.00	89,787,153,323.19	100.00

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

47. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款 - 续

3) 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳华侨城股份有限公司	4,194,324,885.00	3年以上	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
厦门港务控股集团有限公司	2,140,248,486.34	1至2年、2至3年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
嘉兴鼎斐投资合伙企业(有限合伙)	1,104,700,016.40	1至2年、2至3年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
北京铭嘉房地产开发有限公司	933,916,377.34	1至2年、2至3年、3年以上	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
深圳联新投资管理有限公司	913,140,016.65	1至2年、2至3年、3年以上	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
深圳 TCL 房地产有限公司	906,654,777.25	1至2年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
金地(集团)股份有限公司	786,237,835.53	1至2年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
长沙华发房地产开发有限公司	732,957,586.90	1至2年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
深圳市金双实业发展有限公司	668,964,477.44	1至2年、2至3年、3年以上	未达支付条件
深圳市商启置业有限公司	574,620,000.00	1至2年	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
九龙仓置业(广州)有限公司	534,875,328.92	3年以上	项目前期垫款, 随项目回款逐步偿还
合计	13,490,639,787.77	—	—

4) 年末余额较大之其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
深圳华侨城股份有限公司	8,463,617,197.97	1年以内、3年以上	项目前期垫款
中国建设银行股份有限公司前海分行	2,793,351,361.03	1年以内	外部单位, 保理付款
深圳联新投资管理有限公司	2,436,894,823.81	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	项目前期垫款
深圳前海联易融商业保理有限公司	2,266,087,945.14	1年以内	保理
厦门港务控股集团有限公司	2,249,422,256.95	1年以内、1至2年、2至3年	项目前期垫款
中国工商银行股份有限公司深圳蛇口支行	2,241,169,021.53	1年以内	保理业务
珠海华发实业股份有限公司	1,993,562,224.19	1年以内、1至2年、2至3年	往来款
武汉京铁房地产开发有限公司	1,544,296,876.57	1年以内	项目前期垫款
武汉中央商务区城建开发有限公司	1,500,000,000.00	1年以内	项目前期垫款
深圳 TCL 房地产有限公司	1,422,342,950.19	1年以内、1至2年	投入款
富锦投资有限公司	1,228,250,138.45	1年以内	项目前期垫款
嘉兴鼎斐投资合伙企业(有限合伙)	1,171,560,841.92	1年以内、1至2年、2至3年	项目前期垫款
深圳市前海平裕商业保理有限公司	1,167,962,389.69	1年以内	项目前期垫款
上海仁崇置业有限公司	1,121,000,000.00	1年以内	往来款
深圳市盛夏企业管理有限公司	1,071,161,957.07	1年以内	股东往来
合计	32,670,679,984.51	—	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

48. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	58,135,400,617.07	53,144,059,033.93
其中: 信用借款	26,060,260,069.15	26,511,337,227.07
保证借款	24,082,924,335.11	18,529,342,680.69
抵押借款	6,679,130,623.35	5,098,635,158.49
质押借款	1,313,085,589.46	3,004,743,967.68
一年内到期的应付债券	67,032,779,684.37	38,785,837,920.24
一年内到期的应付融资租赁款	1,396,853,355.40	2,662,287,450.47
一年内到期的其他长期应付款	22,016,565.68	3,138,847,488.97
一年内到期的租赁负债	843,325,988.55	979,291,019.32
一年内到期的其他非流动负债	688,819,844.23	1,585,776,382.14
一年内到期的长期应付职工薪酬	47,510,904.36	35,269,190.00
一年内到期的应付利息	432,519,095.46	397,361,259.73
合计	128,599,226,055.12	100,728,729,744.80

49. 应付短期融资款

项目	年末数	年初数
短期融资券	8,694,387,964.64	23,010,424,512.94
收益凭证	34,091,014,589.92	13,022,290,675.77
短期公司债	2,125,743,698.63	-
合计	44,911,146,253.19	36,032,715,188.71

50. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
预提土地增值税	15,358,441,205.78	12,351,959,192.64
保户储金及投资款	2,294,623,011.67	2,172,947,276.97
待转销项税额	12,161,591,013.47	8,093,972,221.23
预提专业机构费用	138,303,158.51	143,561,585.14
其他	2,889,812,030.12	1,022,255,327.68
合计	32,842,770,419.55	23,784,695,603.66

九、合并财务报表项目注释 - 续

51. 保险合同准备金

(1) 保险合同准备金增减变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少				年末数
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	108,053,195.35	82,278,934.55	10,792.72	2,541,763.87	33,210,780.49	35,763,337.08	154,568,792.82
原保险合同	105,043,554.12	78,926,468.76	10,792.72	2,541,763.87	32,848,151.53	35,400,708.12	148,569,314.76
再保险合同	3,009,641.23	3,352,465.79	-	-	362,628.96	362,628.96	5,999,478.06
未决赔款准备金	152,497,683.73	87,960,317.38	-	-	15,302,063.91	15,302,063.91	225,155,937.20
原保险合同	146,691,248.60	85,186,380.40	-	-	14,801,370.18	14,801,370.18	217,076,258.82
再保险合同	5,806,435.13	2,773,936.98	-	-	500,693.73	500,693.73	8,079,678.38
寿险责任准备金	11,044,518,843.38	10,801,761,293.70	6,466,637.10	125,075,667.52	48,339,777.42	179,882,082.04	21,666,398,055.04
原保险合同	10,844,335,432.54	10,793,552,776.48	6,466,637.10	125,075,667.52	48,339,777.42	179,882,082.04	21,458,006,126.98
再保险合同	200,183,410.84	8,208,517.22	-	-	-	-	208,391,928.06
长期健康险责任准备金	249,966,919.26	96,649,354.10	1,829,640.52	-24,576,234.81	-38,426,108.39	-61,172,702.68	407,788,976.04
原保险合同	-91,544,866.33	73,572,269.94	82,951.68	-29,480,524.47	-38,426,441.16	-67,824,013.95	49,851,417.56
再保险合同	341,511,785.59	23,077,084.16	1,746,688.84	4,904,289.66	332.77	6,651,311.27	357,937,558.48
合计	11,555,036,641.72	11,068,649,899.73	8,307,070.34	103,041,196.58	58,426,513.43	169,774,780.35	22,453,911,761.10

(2) 保险合同准备金未到期期限

项目	年末数		年初数	
	1年以下 (含1年)	1年以上	1年以下 (含1年)	1年以上
未到期责任准备金	154,568,792.82	-	108,053,195.35	-
原保险合同	148,569,314.76	-	105,043,554.12	-
再保险合同	5,999,478.06	-	3,009,641.23	-
未决赔款准备金	225,155,937.20	-	152,497,683.73	-
原保险合同	217,076,258.82	-	146,691,248.60	-
再保险合同	8,079,678.38	-	5,806,435.13	-
寿险责任准备金	5,883,044.27	21,660,515,010.77	437,601.76	11,044,081,241.62
原保险合同	5,883,044.27	21,452,123,082.71	437,601.76	10,843,897,830.78
再保险合同	-	208,391,928.06	-	200,183,410.84
长期健康险责任准备金	6,706,911.14	401,082,064.90	1,683,655.28	248,283,263.98
原保险合同	6,706,911.14	43,144,506.42	1,683,655.28	-93,228,521.61
再保险合同	-	357,937,558.48	-	341,511,785.59
合计	392,314,685.43	22,061,597,075.67	262,672,136.12	11,292,364,505.60

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间 (%)
信用借款	121,147,075,905.97	94,812,148,857.07	0.00-8.06
保证借款	80,160,930,178.88	84,657,930,160.83	1.20-9.60
抵押借款	33,834,330,158.83	32,668,301,477.09	1.73-8.00
质押借款	11,873,876,454.10	16,683,349,789.52	2.22-8.30
合计	247,016,212,697.78	228,821,730,284.51	0.00-9.60
减: 一年内到期的长期借款	58,135,400,617.07	53,144,059,033.93	— —
其中: 信用借款	26,060,260,069.15	26,511,337,227.07	— —
保证借款	24,082,924,335.11	18,529,342,680.69	— —
抵押借款	6,679,130,623.35	5,098,635,158.49	— —
质押借款	1,313,085,589.46	3,004,743,967.68	— —
加: 应付利息	24,084,395.38	51,225,632.34	— —
一年后到期的长期借款	188,904,896,476.09	175,728,896,882.92	0.00-9.60

53. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
公司债券	159,697,296,441.95	158,967,780,897.25
资产证券化	2,242,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	161,939,296,441.95	163,967,780,897.25

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	895,800,000.00	2012-3-21	10年	895,800,000.00	909,441,398.99	-	-	39,888,169.67	454,316.84	25,455,875.20	-69,543,580.48	854,784,429.82
公司债券	326,245,000.00	2011-12-16	10年	326,245,000.00	349,277,470.92	-	-	20,393,181.56	-	20,405,385.00	-22,381,014.22	326,884,253.26
公司债券	168,338,901.71	2015-9-15	10年	168,338,901.71	180,693,576.89	-	-	10,820,556.00	-104,436.92	8,368,188.69	-13,138,035.88	169,903,471.40
公司债券	126,254,176.27	2015-12-9	10年	126,254,176.27	134,021,106.05	-	-	6,653,933.38	-282,003.04	6,275,764.62	-8,102,061.22	126,015,210.55
公司债券	252,508,352.60	2015-12-16	10年	252,508,352.60	266,120,154.24	-	-	24,924,925.55	-148,298.21	24,924,925.55	-15,551,810.66	250,420,045.37
公司债券	900,436,200.00	2016-4-20	5年	900,436,200.00	967,437,277.38	-	-	12,478,177.70	-110,906.32	12,050,270.40	-61,776,692.78	905,977,585.58
公司债券	1,304,980,000.00	2016-6-27	5年	1,304,980,000.00	1,392,835,314.32	-	-	21,923,581.56	-301,346.94	15,709,023.00	-94,212,783.93	1,304,535,742.01
公司债券	424,118,500.00	2016-6-27	5年	424,118,500.00	453,312,911.00	-	-	22,562,004.26	-462,247.56	22,076,800.00	-29,161,435.93	424,174,431.77
公司债券	326,245,000.00	2016-7-5	5年	326,245,000.00	353,491,659.87	-	-	7,332,650.58	-1,155,710.82	7,174,960.00	-26,631,676.71	325,861,962.92
公司债券	65,249,000.00	2016-7-5	5年	65,249,000.00	70,789,834.10	-	-	5,369,221.95	-1,905,694.49	5,519,200.00	-3,532,241.85	65,201,919.71
公司债券	269,342,242.77	2016-7-8	10年	269,342,242.77	288,568,224.32	-	-	1,073,844.73	-196,815.91	1,103,840.00	-16,787,055.64	271,554,357.50
公司债券	521,992,000.00	2016-7-7	5年	521,992,000.00	566,314,129.01	-	-	8,494,768.23	-484,350.09	-	-44,419,089.38	529,905,457.77
公司债券	326,245,000.00	2016-7-8	5年	326,245,000.00	353,854,416.62	-	-	5,279,235.05	-37,600.38	-	-27,953,835.29	331,142,216.00
公司债券	420,847,254.30	2016-7-8	10年	420,847,254.30	455,101,382.86	-	-	5,462,822.96	-239,984.20	1,197.53	-32,548,471.11	427,774,552.98
公司债券	336,677,803.42	2016-7-13	10年	336,677,803.42	363,784,369.07	-	-	8,962,443.78	-189,399.83	1,964.84	-30,536,963.22	342,018,484.96
公司债券	420,847,254.30	2016-12-1	5年	420,847,254.30	448,292,940.31	-	-	6,965,091.25	-494,453.47	1,518.95	-33,211,658.12	421,550,401.02
公司债券	589,186,156.01	2017-5-4	5年	589,186,156.01	637,252,110.39	-	-	15,374,277.52	-258,663.10	14,242,940.24	-38,015,501.15	600,109,283.42
公司债券	655,680,022.17	2017-5-25	5年	655,680,022.17	712,084,770.22	-	-	13,520,630.19	-207,596.29	3,106.00	-56,298,593.90	669,096,104.22
公司债券	273,550,715.32	2017-6-9	10年	273,550,715.32	294,083,753.35	-	-	14,210,574.89	-410,724.93	3,227.97	-31,130,173.94	276,750,201.40
公司债券	326,245,000.00	2017-8-24	5年	326,245,000.00	352,707,922.80	-	-	6,986,782.88	-1,416,710.06	1,571.39	-28,252,387.58	330,024,036.65

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	1,304,980,000.00	2018-11-1	5年	1,304,980,000.00	1,383,823,107.96	-	-	4,232,198.79	-15,584.91	-	-88,676,694.54	1,299,363,027.30
公司债券	815,612,500.00	2020-8-7	5年	815,612,500.00	-	-	876,867,975.46	42,255,421.83	-474,147.44	31,735,400.00	-65,259,651.98	821,654,197.87
公司债券	326,245,000.00	2015-8-28	5年	326,245,000.00	352,851,252.87	-	-	8,382,378.83	-140,917.18	344,950,000.00	-16,142,714.52	-
公司债券	447,961,883.24	2015-9-1	5年	447,961,883.24	452,861,161.03	-	-	-	-5,293,730.81	443,004,648.98	-4,562,781.24	-
公司债券	716,739,013.18	2015-12-9	5年	716,739,013.18	717,942,999.43	-	-	-	-161,652.54	708,807,438.45	-8,973,908.44	-
公司债券	3,059,500,000.00	2012-5-4	10年	3,059,500,000.00	3,500,281,169.59	-	-	172,474,050.00	6,760,030.70	172,474,050.00	-226,435,033.25	3,280,606,167.04
公司债券	1,248,837,427.73	2015-8-3	5年	1,248,837,427.73	1,414,333,247.34	-	-	28,573,196.35	1,230,286.37	1,428,085,134.00	-16,051,596.06	-
公司债券	3,120,645,301.37	2015-8-3	10年	3,120,645,301.37	3,541,255,065.51	-	-	163,850,347.57	2,259,134.10	163,850,347.50	-229,208,851.46	3,314,305,348.22
公司债券	2,000,000,000.00	2020-7-8	3年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	33,040,000.00	-	-	-	2,033,040,000.00
公司债券	2,500,000,000.00	2017-4-21	5年	2,500,000,000.00	2,585,072,602.74	-	-	122,584,931.51	-	122,250,000.00	-	2,585,407,534.25
公司债券	5,952,600,000.00	2018-8-6	5年	5,952,600,000.00	6,349,018,876.27	-	-	271,646,628.75	10,416,483.30	271,646,628.75	-411,327,501.55	5,948,107,858.02
公司债券	3,968,400,000.00	2018-8-6	10年	3,968,400,000.00	4,218,874,981.43	-	-	206,968,860.00	4,815,463.94	206,968,860.00	-273,201,711.24	3,950,488,734.13
公司债券	847,169,220.05	2016-11-7	6年	847,169,220.05	810,150,534.24	-	-	88,607,823.56	9,446,052.30	56,605,942.57	-231,435,848.79	620,162,618.74
公司债券	400,000,000.00	2018-12-10	3年	400,000,000.00	401,200,657.53	-	-	19,920,000.00	-	19,920,000.00	-	401,200,657.53
公司债券	2,200,000,000.00	2012-11-13	8年	2,200,000,000.00	2,216,426,666.69	-	-	106,773,333.31	-	2,323,200,000.00	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2017-8-22	3年	991,000,000.00	1,018,746,928.36	-	-	36,386,301.36	1,866,770.28	1,057,000,000.00	-	-
公司债券	1,500,000,000.00	2015-10-23	5+2年	1,500,000,000.00	1,515,611,250.00	-	-	66,363,200.00	-	1,521,450,000.00	-	60,524,450.00
公司债券	1,500,000,000.00	2015-12-4	5+2年	1,500,000,000.00	1,505,895,000.00	-	-	72,768,600.00	-	1,558,600,000.00	-	20,063,600.00
公司债券	1,570,000,000.00	2014-2-27	10年	1,570,000,000.00	1,656,742,500.02	-	-	101,199,583.33	-	102,050,000.00	-	1,655,892,083.35
公司债券	2,400,000,000.00	2017-4-27	5年	2,364,000,000.00	2,482,668,593.60	-	-	146,400,000.00	7,875,831.68	146,400,000.00	-	2,490,544,425.28

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	1,000,000,000.00	2014-10-20	5+2年	1,000,000,000.00	995,234,163.21	-	-	62,112,572.00	-	1,057,346,735.21	-	-
公司债券	3,000,000,000.00	2015-11-26	5年	3,000,000,000.00	3,004,039,640.56	-	-	106,541,917.81	7,618,441.63	3,118,200,000.00	-	-
公司债券	2,700,000,000.00	2019-4-11	5年	2,700,000,000.00	2,796,153,750.00	-	-	133,650,000.00	-	133,650,000.00	-	2,796,153,750.00
公司债券	1,070,000,000.00	2017-4-26	5年	1,070,000,000.00	1,101,904,375.50	-	-	51,360,000.00	1,217,825.30	51,360,000.00	-	1,103,122,200.80
公司债券	2,500,000,000.00	2018-8-3	5年	2,500,000,000.00	2,522,356,402.60	-	-	122,250,000.00	7,369,582.81	122,250,000.00	-	2,529,725,985.41
公司债券	2,350,000,000.00	2011-5-23	10年	2,350,000,000.00	2,422,340,879.44	-	-	124,550,000.00	3,032,126.27	124,550,000.00	-	2,425,373,005.71
公司债券	1,000,000,000.00	2019-2-20	3年	1,000,000,000.00	1,037,767,070.32	-	-	45,000,000.00	-596,198.92	45,000,000.00	-	1,037,170,871.40
公司债券	500,000,000.00	2019-4-29	3年	500,000,000.00	514,588,284.56	-	-	22,250,000.00	-350,036.11	22,250,000.00	-	514,238,248.45
公司债券	500,000,000.00	2019-7-25	3年	500,000,000.00	508,925,508.05	-	-	21,500,000.00	-385,636.11	21,500,000.00	-	508,539,871.94
公司债券	1,000,000,000.00	2019-10-23	3年	1,000,000,000.00	1,006,991,505.40	-	-	42,000,000.00	-696,615.82	42,000,000.00	-	1,006,294,889.58
公司债券	5,500,000,000.00	2013-3-5	10年	5,500,000,000.00	5,493,526,752.28	-	-	-	1,959,700.11	-	-	5,495,486,452.39
公司债券	5,500,000,000.00	2015-5-26	10年	5,500,000,000.00	5,484,482,862.73	-	-	-	2,560,165.27	-	-	5,487,043,028.00
公司债券	1,060,000,000.00	2017-10-23	3年	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00	-	-	-	-	1,060,000,000.00	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2017-10-31	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-
公司债券	5,150,000,000.00	2018-1-22	2年	5,150,000,000.00	5,150,000,000.00	-	-	-	-	5,150,000,000.00	-	-
公司债券	1,640,000,000.00	2018-1-12	2年	1,640,000,000.00	1,640,000,000.00	-	-	-	-	1,640,000,000.00	-	-
公司债券	1,940,000,000.00	2018-2-5	3年	1,940,000,000.00	1,940,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,940,000,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2018-6-12	2年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2018-6-12	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00
公司债券	2,500,000,000.00	2018-7-18	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更 之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算 影响数	年末数
公司债券	3,000,000,000.00	2018-8-8	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
公司债券	1,800,000,000.00	2018-9-7	3年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,800,000,000.00
公司债券	1,500,000,000.00	2019-3-8	3年	1,500,000,000.00	1,496,728,227.36	-	-	-	1,549,316.11	-	-	1,498,277,543.47
公司债券	1,700,000,000.00	2019-4-10	2年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,700,000,000.00
公司债券	3,600,000,000.00	2019-4-10	3年	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,600,000,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2019-4-25	2年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
公司债券	4,000,000,000.00	2019-4-25	3年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000,000.00
公司债券	4,000,000,000.00	2019-5-29	2年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000,000.00
公司债券	2,500,000,000.00	2018-12-5	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2019-10-11	3年	5,000,000,000.00	4,998,149,713.80	-	-	-	712,375.61	-	-	4,998,862,089.41
公司债券	1,133,000,000.00	2018-08-23	3年	1,133,000,000.00	911,322,005.75	-	-	22,856,389.44	809,100.21	934,987,495.40	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2019-11-26	3年	1,000,000,000.00	1,001,937,636.26	-	-	37,542,949.19	528,493.08	37,500,000.00	-	1,002,509,078.53
公司债券	1,500,000,000.00	2019-3-7	3年	1,500,000,000.00	1,555,125,557.99	-	-	70,355,545.01	827,224.51	70,200,000.00	-	1,556,108,327.51
公司债券	1,500,000,000.00	2019-5-7	2年	1,500,000,000.00	1,542,306,423.72	-	-	68,220,814.81	749,405.56	68,100,000.00	-	1,543,176,644.09
公司债券	1,200,000,000.00	2020-12-15	3年	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00	-	-596,192.87	-	-	1,199,403,807.13
公司债券	800,000,000.00	2020-12-17	10年	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	1,193,424.66	-530,492.23	-	-	800,662,932.43
公司债券	1,957,470,000.00	2020-1-21	3年	1,957,470,000.00	-	-	1,957,470,000.00	-	129,469,927.96	-	-135,007,022.37	1,951,932,905.59
公司债券	3,000,000,000.00	2020-7-22	3年	3,000,000,000.00	-	-	2,992,728,280.89	-	-	-	-	2,992,728,280.89
公司债券	1,800,000,000.00	2020-8-13	1.04年	1,800,000,000.00	-	-	1,798,935,309.98	-	-	-	-	1,798,935,309.98
公司债券	3,000,000,000.00	2020-8-13	3年	3,000,000,000.00	-	-	2,997,521,666.64	-	-	-	-	2,997,521,666.64

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	2,900,000,000.00	2020-9-21	2年	2,900,000,000.00	-	-	2,895,092,491.78	-	-	-	-	2,895,092,491.78
公司债券	2,900,000,000.00	2020-9-21	3年	2,900,000,000.00	-	-	2,895,418,806.67	-	-	-	-	2,895,418,806.67
公司债券	3,000,000,000.00	2020-10-26	2年	3,000,000,000.00	-	-	2,997,425,124.91	-	-	-	-	2,997,425,124.91
公司债券	1,000,000,000.00	2020-10-26	3年	1,000,000,000.00	-	-	999,112,263.41	-	-	-	-	999,112,263.41
公司债券	4,430,000,000.00	2020-12-3	2.5年	4,430,000,000.00	-	-	4,421,853,313.86	-	-	-	-	4,421,853,313.86
公司债券	1,070,000,000.00	2020-12-3	3年	1,070,000,000.00	-	-	1,068,032,265.04	-	-	-	-	1,068,032,265.04
公司债券	3,000,000,000.00	2020-3-11	1年	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2020-3-25	1年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
公司债券	1,500,000,000.00	2020-3-25	2年	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2020-5-25	1年	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2020-6-11	1年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
公司债券	4,000,000,000.00	2020-6-11	2年	4,000,000,000.00	-	-	4,000,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000,000.00
公司债券	509,000,000.00	2020-3-23	1.75年	509,000,000.00	-	-	509,000,000.00	12,021,341.38	-313,491.75	344,664,817.81	-	176,043,031.82
公司债券	520,000,000.00	2020-3-23	3.25年	520,000,000.00	-	-	520,000,000.00	14,382,772.61	-1,540,401.59	14,076,756.16	-	518,765,614.86
公司债券	2,401,779,915.50	2020-10-20	5年	2,401,779,915.50	-	-	2,401,779,915.50	10,998,307.95	593,957.93	-	-130,237,116.45	2,283,135,064.93
公司债券	2,000,000,000.00	2016-3-2	5年	2,000,000,000.00	2,052,367,210.99	-	-	64,000,000.00	800,000.01	64,000,000.00	-	2,053,167,211.00
公司债券	1,500,000,000.00	2016-8-31	5年	1,500,000,000.00	1,367,119,232.80	-	-	49,950,000.00	450,000.02	49,950,000.00	-	1,367,569,232.82
公司债券	3,000,000,000.00	2017-8-17	3年	3,000,000,000.00	3,051,743,367.29	-	-	88,908,333.33	348,299.38	3,141,000,000.00	-	-
公司债券	2,300,000,000.00	2019-6-25	5年	2,300,000,000.00	2,350,669,945.21	-	-	98,609,638.12	-	96,830,000.00	-	2,352,449,583.33
公司债券	2,160,000,000.00	2018-6-11	3年	2,160,000,000.00	2,222,323,800.00	-	-	106,457,400.00	-	107,352,000.00	-	2,221,429,200.00

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	2,000,000,000.00	2018-4-17	5年	2,000,000,000.00	2,079,444,444.43	-	-	93,055,555.57	-	100,000,000.00	-	2,072,500,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2017-3-9	3年	2,000,000,000.00	2,052,532,300.67	-	-	40,213,333.34	54,365.99	2,092,800,000.00	-	-
公司债券	1,900,000,000.00	2018-12-18	3年	1,900,000,000.00	1,900,485,555.55	-	-	88,856,666.65	-	89,342,222.20	-	1,900,000,000.00
公司债券	1,840,000,000.00	2018-6-11	5年	1,840,000,000.00	1,896,081,666.66	-	-	95,526,666.67	-	96,600,000.00	-	1,895,008,333.33
公司债券	1,500,000,000.00	2019-7-12	5年	1,500,000,000.00	1,529,532,328.77	-	-	62,532,254.56	-	61,950,000.00	-	1,530,114,583.33
公司债券	1,500,000,000.00	2016-3-1	5年	1,500,000,000.00	1,465,560,000.00	-	-	59,472,000.00	-	59,472,000.00	-	1,465,560,000.00
公司债券	1,360,000,000.00	2017-11-20	5年	1,360,000,000.00	1,374,688,000.00	-	-	67,320,000.00	-	73,440,000.00	-	1,368,568,000.00
公司债券	1,200,000,000.00	2019-6-25	3年	1,200,000,000.00	1,223,547,945.21	-	-	45,827,054.79	-	45,000,000.00	-	1,224,375,000.00
公司债券	1,040,000,000.00	2017-11-20	3年	1,040,000,000.00	1,050,816,000.00	-	-	43,264,000.00	-	1,094,080,000.00	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2018-4-17	3年	1,000,000,000.00	1,038,371,666.68	-	-	44,945,833.32	-	48,300,000.00	-	1,035,017,500.00
公司债券	1,000,000,000.00	2019-9-12	3年	1,000,000,000.00	1,012,271,666.67	-	-	41,016,111.11	-	39,800,000.00	-	1,013,487,777.78
公司债券	600,000,000.00	2019-7-12	3年	600,000,000.00	606,600,114.16	-	-	25,321,552.51	-	21,480,000.00	-	610,441,666.67
公司债券	1,000,000,000.00	2015-2-4	5年	1,000,000,000.00	210,812,500.00	-	-	884,722.22	-	211,697,222.22	-	-
公司债券	1,000,000,000.00	2020-8-20	5年	1,000,000,000.00	-	-	950,000,000.00	13,729,884.16	-	-	-	963,729,884.16
公司债券	2,000,000,000.00	2020-8-20	3年	2,000,000,000.00	-	-	1,850,000,000.00	24,238,312.18	-	-	-	1,874,238,312.18
公司债券	1,600,000,000.00	2020-12-18	3年	1,600,000,000.00	-	-	1,600,000,000.00	2,339,555.56	-	-	-	1,602,339,555.56
公司债券	1,040,000,000.00	2020-11-17	5年	1,040,000,000.00	-	-	1,040,000,000.00	5,395,000.00	-	-	-	1,045,395,000.00
公司债券	1,300,000,000.00	2020-3-9	3年	1,300,000,000.00	-	-	1,300,000,000.00	32,283,333.33	-	-	-	1,332,283,333.33
公司债券	700,000,000.00	2020-3-9	5年	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	19,121,666.67	-	-	-	719,121,666.67
公司债券	700,000,000.00	2020-8-31	3年	700,000,000.00	-	-	620,000,000.00	8,386,820.82	-	-	-	628,386,820.82

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

53. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	合并范围变更 之影响	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影 响数	年末数
公司债券	1,000,000,000.00	2020-10-16	3年	1,000,000,000.00	-	-	850,000,000.00	6,747,998.81	-	-	-	856,747,998.81
公司债券	230,000,000.00	2020-8-28	3年	1,500,727,000.00	-	-	1,500,727,000.00	19,772,853.25	-	12,264,466.04	-	1,508,235,387.21
公司债券	2,000,000,000.00	2013-6-13	7年	2,000,000,000.00	2,051,752,856.86	-	-	46,315,088.35	-	2,098,067,945.21	-	-
公司债券	4,000,000,000.00	2014-8-18	7年	4,000,000,000.00	4,065,200,660.53	-	-	225,356,300.10	-	216,000,000.00	-	4,074,556,960.63
公司债券	10,000,000,000.00	2019-3-18	5年	10,000,000,000.00	10,354,386,021.89	-	-	384,096,431.25	-	382,000,000.00	-	10,356,482,453.14
公司债券	15,000,000,000.00	2019-3-13	3年	15,000,000,000.00	14,700,003,420.10	-	-	548,981,633.40	-	15,000,000.00	-	15,233,985,053.50
公司债券	100,000,000.00	2015-12-11	5年	100,000,000.00	100,015,203.30	-	-	3,722,222.27	262,574.43	104,000,000.00	-	-
公司债券	2,000,000,000.00	2017-8-7	5年	2,000,000,000.00	2,037,974,444.45	-	-	97,193,333.33	-	95,600,000.00	-	2,039,567,777.78
公司债券	1,000,000,000.00	2017-8-7	10年	1,000,000,000.00	1,019,781,666.67	-	-	50,629,999.96	-	49,800,000.00	-	1,020,611,666.63
公司债券	3,000,000,000.00	2018-7-18	3年	3,000,000,000.00	3,062,632,914.78	-	-	137,242,085.22	-	135,000,000.00	-	3,064,875,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2019-3-22	6年	5,000,000,000.00	4,291,187,854.68	-	-	12,835,214.73	152,064,556.17	5,099,520.05	-	4,450,988,105.53
公司债券	5,000,000,000.00	2020-5-28	3年	5,000,000,000.00	-	-	4,563,377,505.86	295,871.37	111,073,680.36	-	-	4,674,747,057.59
公司债券利息	-	-	-	-	1,628,613,952.29	-	-	2,906,091,047.20	-	2,833,798,711.64	-	1,700,906,287.85
资产证券化	1,000,000,000.00	2018-11-14	1.5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-
资产证券化	3,000,000,000.00	2019-3-18	2年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
资产证券化	2,000,000,000.00	2019-4-25	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
资产证券化	2,000,000,000.00	2019-11-29	1年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-	-
资产证券化	242,000,000.00	14/8/2020- 11/12/2020	549天- 728天	242,000,000.00	-	-	242,000,000.00	-	-	-	-	242,000,000.00
合计					202,753,618,817.49	-	64,047,341,920.00	8,580,825,537.89	449,673,447.39	44,339,678,101.57	-2,519,705,494.88	228,972,076,126.32
一年内到期的应付债券					38,785,837,920.24							67,032,779,684.37
一年后到期的应付债券					163,967,780,897.25							161,939,296,441.95

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 优先股、永续债等金融工具

(1) 年末本公司发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况	备注
华泰-招商局集团重大工程建设债权投资计划(1号)	2015-12-25	权益类	首10年5.4%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+240BP+N*20BP	50亿元	---	50亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团重大工程建设债权投资计划(2号)	2015-12-25	权益类	首10年5.5%/年,之后每五年重置定价=5.5%+N*30BP	50亿元	---	50亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团重大工程建设投资计划(1号)投资补充合同(二)	2017-3-17	权益类	首10年4.95%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+240BP+N*20BP	50亿元	---	50亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团重大工程建设投资计划(2号)投资补充合同(二)	2017-3-17	权益类	首10年5.05%/年,之后每五年重置定价=5.05%+N*30BP	50亿元	---	50亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团债权投资计划(招华1号)投资合同	2018-2-12	权益类	首15年5.97%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+240BP+N*80BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团债权投资计划(招华2号)投资合同	2018-2-12	权益类	首15年5.97%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+240BP+N*80BP	20亿元	---	20亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团债权投资计划(招华3号)投资合同	2018-2-12	权益类	首10年5.90%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+230BP+N*60BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
永续中票2018年度第一期品种一	2018-4-10	权益类	首3年5.18%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
永续中票2018年度第一期品种二	2018-4-10	权益类	首5年5.30%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	20亿元	---	20亿元	---	---	---	---
永续中票2018年度第二期品种一	2018-4-20	权益类	首3年5.04%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
永续中票2018年度第二期品种二	2018-4-20	权益类	首3年5.17%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	20亿元	---	20亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第二期品种一	2019-5-8	权益类	首3年4.5%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第二期品种二	2019-5-8	权益类	首5年4.86%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	10亿元	---	10亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第三期品种一	2019-5-10	权益类	首3年4.36%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	25亿元	---	25亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第三期品种二	2019-5-10	权益类	首5年4.75%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	5亿元	---	5亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第四期品种一	2019-5-10	权益类	首3年4.36%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	25亿元	---	25亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第四期品种二	2019-5-10	权益类	首5年4.75%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	5亿元	---	5亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第五期品种一	2019-7-15	权益类	首3年3.97%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	18亿元	---	18亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第五期品种二	2019-7-15	权益类	首5年4.28%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	12亿元	---	12亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第六期品种一	2019-7-19	权益类	首3年3.97%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	25亿元	---	25亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第六期品种二	2019-7-19	权益类	首5年4.3%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	10亿元	---	10亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第七期品种一	2019-7-26	权益类	首3年3.95%/年,之后每三年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	25亿元	---	25亿元	---	---	---	---
永续中票2019年度第七期品种二	2019-7-26	权益类	首5年4.28%/年,之后每五年重置定价=当期基准利率+初始利差+300BP	10亿元	---	10亿元	---	---	---	---
华泰-招商局集团重大工程建设债权投资计划(可续期招保1号)	2019-12-30	权益类	首10年4.8%/年,之后每五年重置定价=4.8%+N*200BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
永续中票2020年度第一期中期票据(品种一)	2020-4-28	权益类	首10年4.2%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	5亿元	---	5亿元	---	---	---	---
永续中票2020年度第一期中期票据(品种二)	2020-4-28	权益类	首3年3%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	10亿元	---	10亿元	---	---	---	---
永续中票2020年度第二期中期票据	2020-5-8	权益类	首3年3%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	15亿元	---	15亿元	---	---	---	---
招商银行(理财计划)永续债权投资	2020-5-19	权益类	首2年4%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
招商银行(理财计划)永续债权投资	2020-5-29	权益类	首2年4%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	35亿元	---	35亿元	---	---	---	---
招商银行(理财计划)永续债权投资	2020-6-23	权益类	首2年4%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	35亿元	---	35亿元	---	---	---	---
可续期公司债2020年度第一期(品种一)	2020-8-11	权益类	首3年3.89%/年,之后每两年重置定价=初始利率+300BP	20亿元	---	20亿元	---	---	---	---
华泰资产债权投资计划(可续期招保3号)	2020-10-16	权益类	首15年4.6%/年,之后每五年重置定价=初始利率+N*200BP	30亿元	---	30亿元	---	---	---	---
华泰资产债权投资计划(可续期招保2号)	2020-11-11	权益类	首15年4.65%/年,之后每五年重置定价=初始利率+N*200BP	6亿元	---	6亿元	---	---	---	---
华泰资产债权投资计划(可续期招保4号)	2020-11-11	权益类	首15年4.65%/年,之后每五年重置定价=初始利率+N*200BP	6亿元	---	6亿元	---	---	---	---

九、合并财务报表项目注释 - 续

55. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	年末数	年初数
租赁付款额	9,330,648,334.69	9,415,423,540.56
未确认的融资费用	-3,440,516,389.77	-3,640,444,597.29
合计	5,890,131,944.92	5,774,978,943.27
减: 一年内到期的租赁负债	843,325,988.55	979,291,019.32
一年以后到期的租赁负债	5,046,805,956.37	4,795,687,923.95

(2) 租赁负债到期期限

项目	年末数
资产负债表日后第1年	1,057,538,940.80
资产负债表日后第2年	778,465,107.52
资产负债表日后第3年	679,585,635.70
以后年度	6,815,058,650.67
合计	9,330,648,334.69

注: 本集团执行新租赁准则公司本年末未面临重大的与租赁负债相关的流动性风险。

56. 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	3,241,390,032.39	6,906,344,103.86
租赁保证金	1,022,706,578.55	1,059,415,358.70
集装箱码头经营权购买款(注1)	749,658,074.16	881,239,309.85
专项应付款	713,725,355.68	1,321,720,765.73
应付少数股东款	919,738,325.33	912,092,971.69
其他(注2)	5,492,746,464.21	8,591,225,410.84
合计	12,139,964,830.32	19,672,037,920.67
减: 一年内到期的应付融资租赁款	1,396,853,355.40	2,662,287,450.47
一年内到期的其他长期应付款	22,016,565.68	3,138,847,488.97
一年后到期的长期应付款	10,721,094,909.24	13,870,902,981.23

注1: 2011年8月12日, 本公司之下属子公司布罗德福通过本公司之下属子公司 Colombo International Container Terminals Limited 与 Sri Lanka Ports Authority 就建设、运营、管理和发展科伦坡港南集装箱码头达成了一项为期35年的建设、运营、转让协议(以下简称为“BOT”)。上述码头经营权购买款系根据 BOT 协议规定按当时市场利率对未来每年需支付的金额进行折现确定。于2020年12月31日, 金额为人民币749,658,074.16元。

注2: 主要系本公司之下属子公司大连港集团有限公司负有向其下属子公司增资的相关股东的投资款项进行回购的义务。

九、合并财务报表项目注释 - 续

56. 长期应付款 - 续

(1) 年末余额最大的前5项

项目	年末数	年初数
大连中建上信股权投资基金中心（有限合伙）	5,014,396,184.79	5,014,396,184.72
Sri Lanka Ports Authority	749,658,074.16	881,239,309.85
工银金融租赁有限公司	475,302,738.58	797,613,141.48
Global Terminal Limited	437,238,325.33	407,092,971.69
重庆高速公路集团有限公司	433,000,000.00	433,000,000.00
合计	7,109,595,322.86	7,533,341,607.74

(2) 应付融资租赁款如下：

项目	最低租赁付款额	
	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	1,569,966,774.31	2,848,465,685.01
资产负债表日后第2年	1,161,171,701.59	1,854,291,698.79
资产负债表日后第3年	469,588,719.04	1,423,123,935.97
以后年度	385,339,921.31	1,314,945,633.83
最低租赁付款额合计	3,586,067,116.25	7,440,826,953.60
减：未确认融资费用	344,677,083.86	534,482,849.74
应付融资租赁款	3,241,390,032.39	6,906,344,103.86
其中：一年内到期的应付融资租赁款	1,396,853,355.40	2,662,287,450.47
一年后到期的应付融资租赁款	1,844,536,676.99	4,244,056,653.39

(3) 专项应付款

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
拆迁补偿费	616,132,068.19	-58,383,799.30	65,372,648.56	118,697,026.76	504,423,890.69
港建费返还款	561,363,921.89	-	1,346.17	527,093,709.76	34,271,558.30
财政专项资金	124,891,299.34	-	42,387,614.54	13,127,280.67	154,151,633.21
职工住房基金	3,204,028.97	-	648,796.63	-	3,852,825.60
基建投资	10,986,463.78	-	-	-	10,986,463.78
其他	5,142,983.56	-	1,961,741.37	1,065,740.83	6,038,984.10
合计	1,321,720,765.73	-58,383,799.30	110,372,147.27	659,983,758.02	713,725,355.68

九、合并财务报表项目注释 - 续

57. 长期应付职工薪酬

项目	年初数	本年计提	本年支付	精算调整	利息调整	外币折算差额	合并范围变化	年末数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,613,207,149.34	40,559,292.04	216,871,817.15	-11,703,000.12	125,874,139.99	-229,594.26	15,236,213.39	3,566,072,383.23
二、辞退福利	283,499,341.27	9,548,150.92	43,892,891.87	-5,695,000.00	3,053,909.85	-	-	246,513,510.17
三、其他长期福利	810,618,857.60	88,346,954.61	408,531,233.88	-	-	-	944,370.05	491,378,948.38
合计	4,707,325,348.21	138,454,397.57	669,295,942.90	-17,398,000.12	128,928,049.84	-229,594.26	16,180,583.44	4,303,964,841.78
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	35,269,190.00							47,510,904.36
一年后到期的长期应付职工薪酬	4,672,056,158.21							4,256,453,937.42

九、合并财务报表项目注释 - 续

58. 预计负债

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数
未决诉讼(注1)	2,433,736,604.62	-1,223,163,447.99	65,805,759.71	171,096,128.63	-7,604,144.90	1,097,678,642.81
待执行的亏损合同	1,152,335,790.30	-21,720,848.28	468,407,723.82	201,949,046.82	-81,381,151.99	1,315,692,467.03
其中: 海工基金保本义务(注2)	863,363,195.19	-	342,138,965.57	-	-74,784,255.17	1,130,717,905.59
对外提供担保	166,741,703.46	-	5,757,855.26	-	-	172,499,558.72
产品质量保证	56,168,954.61	-44,736,699.13	90,057,791.50	31,825,652.31	-	69,664,394.67
弃置费用	14,389,433.21	-	699,585.25	-	-	15,089,018.46
其他	708,410,244.40	-47,391,837.82	337,914,703.73	643,438,980.66	-	355,494,129.65
合计	4,531,782,730.60	-1,337,012,833.22	968,643,419.27	1,048,309,808.42	-88,985,296.89	3,026,118,211.34

注1: 主要系物流监管业务确认的预计损失。本年余额减少主要原因为中国外运辽宁储运公司本年不再纳入合并范围, 导致原计提预计负债减少12.23亿元; 以及其他涉诉案件结案等原因, 根据判决结果转回1.08亿元。本年对外提供担保与未决诉讼余额中物流监管业务确认预计损失余额8.41亿元(2019年12月31日, 物流监管业务预计负债余额为21.15亿元)。

注2: 2017年本公司之下属子公司招商工业以设备出资3亿美元投资了招商局长城海洋科技战略发展产业基金(以下简称“海工基金”)的有限合伙份额, 根据海工基金相关协议, 本集团确认预计负债人民币11.31亿元, 其中本年确认金额为人民币3.42亿元。

59. 递延收益

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
与合营及联营企业顺流交易产生未实现收益	2,766,716,452.69	-	-	1,177,317.58	2,765,539,135.11
太子湾项目填海及拆迁补偿款(注)	2,084,007,543.20	-	-	72,433,745.20	2,011,573,798.00
政府补助	2,696,486,401.81	27,145,778.01	806,872,208.52	211,415,215.35	3,319,089,172.99
其他	494,591,117.27	-	370,293,811.74	196,977,535.71	667,907,393.30
合计	8,041,801,514.97	27,145,778.01	1,177,166,020.26	482,003,813.84	8,764,109,499.40

注: 太子湾项目填海及拆迁补偿款系本公司之子公司招商蛇口在太子湾地区代为完成填海造地和拆迁等工程获得的补偿。在代为填海造地和拆迁工程支出发生时, 按实际支出金额计入当期代建工程成本, 相应的填海造地及拆迁补偿款从递延收益转出计入当期代建工程收入。

(1) 计入递延收益的政府补助情况

政府补助种类	年末账面余额	转入当年损益的金额	本年退还金额	退还原因
行业发展支持资金	2,728,571,683.79	141,242,872.92	-	—
企业发展支持资金	338,884,841.08	23,117,405.64	-	—
其他	251,632,648.12	32,242,261.79	5,075,000.00	退还政府补贴
合计	3,319,089,172.99	196,602,540.35	5,075,000.00	—

九、合并财务报表项目注释 - 续

60. 其他非流动负债

项目	年初数	因合并范围变更而增加	本年增加	本年减少	外币报表折算影响数	年末数
信托计划第三方份额权益	1,105,415,517.96	-	84,107,252.74	584,285,623.10	-	605,237,147.60
泊位优先靠泊费	20,664,537.64	-	-	6,066,588.51	-	14,597,949.13
TCP 经营权负债 (注 1)	3,326,952,857.86	-	594,506,315.08	-	-1,033,063,531.41	2,888,395,641.53
少数股权款 (注 2)	732,733,351.01	-	16,709,504.05	741,328,044.50	-8,114,810.56	-
利率固定的信贷资产份额	218,002,325.97	-	-	218,002,325.97	-	-
澜石岗相关负债 (注 3)	71,319,466.31	-	125,030,528.49	-	-	196,349,994.80
房地产信托基金及资产支持计划补贴款	354,000,000.00	-	230,000,000.00	1,993,263.16	-	582,006,736.84
其他	79,434,058.59	-	645,648,318.46	57,282,115.38	-	667,800,261.67
合计	5,908,522,115.34	-	1,696,001,918.82	1,608,957,960.62	-1,041,178,341.97	4,954,387,731.57
减: 一年内到期的其他非流动负债	1,585,776,382.14	-	293,356,766.33	1,190,313,304.24	-	688,819,844.23
一年后到期的其他非流动负债	4,322,745,733.20	-	1,402,645,152.49	418,644,656.38	-1,041,178,341.97	4,265,567,887.34

注 1: 于 2018 年 2 月 23 日, 本公司之下属子公司招商港口控股因非同一控制下企业合并取得 TCP 90% 股权, 纳入本集团合并财务报表范围。TCP 拥有巴拉那瓜港码头经营权, 期限至 2048 年。于 2020 年 12 月 31 日, 应付该码头经营权购买款以当地综合物价指数为基础计算。

注 2: 于 2018 年 2 月 23 日, 本公司之下属子公司招商港口控股收购了 TCP 90% 股权。根据协议约定, TCP 少数股东可以选择于两年后以市场价格或巴西雷亚尔 3.2 亿元两者中较高的价格向招商港口控股之子公司 Kong Rise Development Limited 出售其所持有的 TCP 10% 股权, 因此, 本集团将与上述购买少数股东权益相关的义务总额确认为负债。截至 2020 年 12 月 31 日, 相关股权交易已经完成。

注 3 本公司之下属子公司中国外运华南有限公司及其子公司广运船务有限公司 (以下简称“广运船务”) 于 2019 年 9 月 27 日分别与广东外运有限公司、KEPPEL TELECOMMUNICATIONS&TRANSPORTATION LTD (以下简称“吉宝电讯”) 签订股权转让协议, 收购吉宝物流 (佛山) 有限公司 (以下简称“吉宝佛山”) 全部股权。根据股权交割协议, 股权交割后吉宝电讯仍享有吉宝佛山持有的澜石港及相关区域资产的权益 (包括收益权和损失风险) 及相关负债, 直至澜石港及相关区域征拆清算完毕。

61. 实收资本

出资者	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国家资本	17,200,000,000.00	100.00	400,000,000.00	-	17,600,000,000.00	100.00

注: 系本公司根据《财政部关于批复国资委 2020 年中央国有资本经营预算并下达有关中央企业资金的通知》(财资〔2020〕82 号), 下达本公司 2020 年中央国有资本经营预算人民币 400,000,000.00 元, 增加实收资本。

九、合并财务报表项目注释 - 续

62. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债(注1)	—	70,403,222,113.16	—	19,195,269,811.33	—	10,000,000,000.00	—	79,598,491,924.49
可交换公司债券换股权(注2)	—	711,416,544.65	—	-	—	-	—	711,416,544.65
合计	—	71,114,638,657.81	—	19,195,269,811.33	—	10,000,000,000.00	—	80,309,908,469.14

注1: 2015年12月, 本公司与华泰资产管理有限公司签署了《华泰-招商局集团重大工程建设投资计划(1号)和(2号)》, 由华泰资产管理有限公司代表投资计划, 向本集团注入资金100亿元。本次注入资金完成后, 华泰资产管理有限公司成为本集团特定分配的股东。2017年2月, 本公司与华泰资产管理有限公司签署了《华泰-招商局集团重大工程建设投资计划(1号)投资补充合同(二)》《华泰-招商局集团重大工程建设投资计划(2号)投资补充合同(二)》; 2017年3月, 本集团提取该债权投资计划项下剩余投资本金100亿元。2017年12月, 本公司与华润深国投信托有限公司签署了《华润信托-瑞丰二期集合资金信托计划永续债权投资合同》, 由华润深国投信托有限公司代表投资计划, 向本集团注入资金100亿元, 本公司已于2020年归还华润深国投信托有限公司投资本金人民币100亿元。

于2018年2月12日, 本公司与华泰资产管理有限公司签署了《华泰-招商局集团债权投资计划(招华1号)投资合同》、《华泰-招商局集团债权投资计划(招华2号)投资合同》和《华泰-招商局集团债权投资计划(招华3号)投资合同》, 由华泰资产管理有限公司代表投资计划, 向本集团增资80亿元。本次增资完成后, 华泰资产管理有限公司成为本集团特定分配的股东。本公司后续与华泰资产管理有限公司签署了《华泰-招商局集团债权投资计划(招华1号)投资补充合同》、《华泰-招商局集团债权投资计划(招华2号)投资补充合同》和《华泰-招商局集团债权投资计划(招华3号)投资补充合同》并提取该债权投资计划项下投资本金80亿元。

本公司在中国银行间市场交易商协会获准注册的债务融资工具(DFI)人民币1,778.43亿元额度([2017]DFI31号)。2018年4月, 本公司发行2018年度第一期中期票据(品种一)人民币30亿元、2018年度第一期中期票据(品种二)人民币20亿元、2018年度第二期中期票据(品种一)人民币30亿元及2018年度第二期中期票据(品种二)人民币20亿元。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

62. 其他权益工具 - 续

注 1: - 续

2019年度, 本公司共发行中期票据人民币 200 亿元, 其中: 2019 年度第二期中期票据(品种一)人民币 30 亿元、2019 年度第二期中期票据(品种二)人民币 10 亿元、2019 年度第三期中期票据(品种一)人民币 25 亿元、2019 年度第三期中期票据(品种二)人民币 5 亿元、2019 年度第四期中期票据(品种一)人民币 25 亿元、2019 年度第四期中期票据(品种二)人民币 5 亿元、2019 年度第五期中期票据(品种一)人民币 18 亿元、2019 年度第五期中期票据(品种二)人民币 12 亿元、2019 年度第六期中期票据(品种一)人民币 25 亿元、2019 年度第六期中期票据(品种二)人民币 10 亿元、2019 年度第七期中期票据(品种一)人民币 25 亿元、2019 年度第七期中期票据(品种二)人民币 10 亿元, 支付手续费、簿记建档费用、承销费等直接发行费用人民币 45,692,981.18 元。

2019 年 11 月 25 日, 本公司与华泰资产管理有限公司签署了《华泰-招商局集团基础设施债权投资计划(可续期招保 1 号)》、《华泰-招商局集团基础设施债权投资计划(可续期招保 2 号)》、《华泰-招商局集团基础设施债权投资计划(可续期招保 3 号)》、《华泰-招商局集团基础设施债权投资计划(可续期招保 4 号)》, 华泰资产管理有限公司 2019 年向本公司提供投资本金人民币 30 亿元, 2020 年向本公司提供投资本金人民币 42 亿元。

2020 年度, 本公司共发行中期票据人民币 30 亿元, 其中: 2020 年度第一期中期票据(品种一)人民币 10 亿元, 2020 年度第一期中期票据(品种二)人民币 5 亿元, 2020 年度第二期中期票据人民币 15 亿元, 支付承销费等直接发行费用人民币 3,130,188.67 元。

2020 年度, 本公司发行可续期公司债(2020 年度第一期品种一)人民币 20 亿元, 支付承销费等直接发行费用人民币 1,600,000.00 元。

2020 年度, 本公司与招商银行股份有限公司(代表理财计划)签署永续债权投资合同, 约定招商银行股份有限公司发行的理财计划向本公司进行永续债权投资的金额为人民币 100 亿元。

根据合同或募集说明书约定, 上述永续债权没有明确的到期期限, 在本公司行使赎回权之前可以长期存续, 本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利, 因此根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定, 本公司将该永续债权计入其他权益工具。

九、合并财务报表项目注释 - 续

62. 其他权益工具 - 续

注2: 2019年3月, 本公司以其所持招商蛇口部分A股股票为标的向合格投资者非公开发行3年期的可交换公司债券, 实际发行规模为人民币150.00亿元, 面值100元, 票面利率为0.1%, 计息期限为自2019年3月13日至2022年3月12日, 发行费用为2,182.08万元。该债券换股期限为自本次债券发行结束日起满六个月后的第一个交易日起, 至可交换公司债券到期日前三个交易日止。该可交换债券系一项包含嵌入衍生工具的混合工具, 由债券部分及其他权益工具两部分构成。债券部分按市场利率折现后的现金流量现值为1,428,754.70万元作为应付债券面值的初始计量金额, 发行总价150亿元扣减主合同现金流折现值及分摊的发行费用后的余额为71,141.65万元, 合并层面确认为其他权益工具的初始计量金额。截至2020年12月31日, 该可交换公司债券尚未到转股期, 无需要转销的其他权益工具。

(1) 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末数	年初数
1、归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
（1）归属于母公司普通股持有者的权益	317,573,970,591.99	282,237,424,364.04
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	80,309,908,469.14	71,114,638,657.81
其中：净利润	3,863,620,456.16	2,493,388,204.67
综合收益总额	3,863,620,456.16	2,493,388,204.67
当年已分配股利	3,863,620,456.16	2,493,388,204.67
累计未分配股利	-	-
2、归属于少数股东的权益		
（1）归属于普通股少数股东持有者的权益	407,731,058,121.89	366,170,389,828.02
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	96,981,890,939.83	92,422,789,069.91
合计	902,596,828,122.85	811,945,241,919.78

63. 资本公积

2020年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（或股本）溢价	38,227,232,941.92	1,400,643,936.06	380,137,837.80	39,247,739,040.18
1、投资者投入的资本（注1）	25,255,806,084.70	138,525,920.49	-	25,394,332,005.19
2、收购少数股东权益形成的差额（注2）	-1,869,062,290.89	638,560,931.57	217,523,049.30	-1,448,024,408.62
3、其他（注3）	14,840,489,148.11	623,557,084.00	162,614,788.50	15,301,431,443.61
二、其他资本公积	10,317,108,589.74	1,075,560,142.47	258,037,497.32	11,134,631,234.89
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	5,907,801,251.80	499,204,887.54	76,395,857.35	6,330,610,281.99
2、记账本位币变更的影响	-688,606,000.00	-	-	-688,606,000.00
3、子公司改制评估增值	875,372,420.01	-	-	875,372,420.01
4、未行权的股份支付（注1）	110,447,129.86	51,420,907.57	158,661,767.72	3,206,269.71
5、原制度资本公积转入	2,562,312,000.00	-	-	2,562,312,000.00
6、其他（注4）	1,549,781,788.07	524,934,347.36	22,979,872.25	2,051,736,263.18
合计	48,544,341,531.66	2,476,204,078.53	638,175,335.12	50,382,370,275.07
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

九、 合并财务报表项目注释 - 续

63. 资本公积 - 续

注 1: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司之子公司招商蛇口授予的股票期权第三个行权期未达行权条件, 招商蛇口将注销第三个行权期对应的股票期权。本次期权注销完成后, 招商蛇口无剩余期权, 本集团将按股比分占部分的原未行权的股份支付形成的其他资本公积人民币 138,525,920.49 元转入资本溢价。

注 2: 本公司之子公司外运长航及下属子公司中外运航运有限公司本年购入本公司之子公司外运股份股票, 本公司按对外运股份之持股比例享有的份额, 相应增加资本公积人民币 226,563,877.43 元。

本公司之下属子公司招商港口集团选择以股代息方式获取所持有招商港口控股应享有的分红, 本公司按对招商港口集团之持股比例享有的份额, 相应资本公积增加人民币 260,843,507.62 元。

本公司之下属子公司招商港口控股向福建省交通海丝投资管理有限公司转让其子公司 Gainpro Resources Limited 约 23.53% 的股权, 收取的现金对价扣减按转让的股权比例计算的子公司净资产份额的差额为人民币 332,114,112.80 元, 本公司按对招商港口集团之持股比例享有的份额, 相应资本公积增加人民币 85,319,175.15 元。

本公司之下属子公司招商港口控股通过其控股子公司 Kong Rise Development Limited 收购了 TCP 10% 股权, 支付的股权收购款扣减按取得的股权比例计算的子公司净资产份额以及相关认沽期权的公允价值及其变动后的差额为人民币 534,509,477.23 元, 本公司按对招商港口集团之持股比例享有的份额, 相应资本公积减少人民币 135,101,360.27 元。

注 3: 本公司之子公司外运长航于 2020 年出售其 7 家下属子公司部分股权至招商轮船、外运股份和招商公路, 本公司对于收购对价与被转让标的公司账面价值的差额, 按照对招商轮船、外运股份和招商公路的持股比例享有的份额, 增加资本公积人民币 226,510,407.55 元。

本公司之下属子公司湛江港(集团)股份有限公司的港口建设款返还款自专项应付款转入资本公积人民币 133,538,572.38 元。

本公司由于子公司招商蛇口股权激励行权以及本集团部分处置招商蛇口股权, 按照对招商蛇口的持股比例享有的份额增加资本公积人民币 91,018,981.76 元。

资本公积本年减少主要由本公司之下属子公司招商仁和人寿的股东不等比例增资所致。

注 4: 资本公积-其他资本公积的本年增加, 主要是本公司之子公司外运长航历史工资结转增加人民币 518,734,465.37 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

63. 资本公积 - 续

2019年:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	44,112,733,927.35	3,229,270,417.86	9,114,771,403.29	38,227,232,941.92
1、投资者投入的资本	30,635,602,747.10	7,754,300.00	5,387,550,962.40	25,255,806,084.70
2、收购少数股东权益形成的差额	-787,387,814.74	1,678,767,321.09	2,760,441,797.24	-1,869,062,290.89
3、其他	14,264,518,994.99	1,542,748,796.77	966,778,643.65	14,840,489,148.11
二、其他资本公积	9,611,319,779.62	884,068,643.28	178,279,833.16	10,317,108,589.74
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	5,216,527,998.28	793,066,067.71	101,792,814.19	5,907,801,251.80
2、记账本位币变更的影响	-688,606,000.00	-	-	-688,606,000.00
3、子公司改制评估增值	875,372,420.01	-	-	875,372,420.01
4、未行权的股份支付	102,854,061.71	42,507,299.48	34,914,231.33	110,447,129.86
5、原制度资本公积转入	2,562,312,000.00	-	-	2,562,312,000.00
6、其他	1,542,859,299.62	48,495,276.09	41,572,787.64	1,549,781,788.07
合计	53,724,053,706.97	4,113,339,061.14	9,293,051,236.45	48,544,341,531.66
其中: 国有独享资本公积	-	-	-	-

64. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	134,026,912.26	332,083,646.96	300,303,850.05	165,806,709.17

65. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	6,313,202,252.28	608,727,502.81	-	6,921,929,755.09
任意盈余公积金	10,000,000,000.00	-	-	10,000,000,000.00
合计	16,313,202,252.28	608,727,502.81	-	16,921,929,755.09

九、合并财务报表项目注释 - 续

66. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	190,407,171,551.16	173,576,841,767.43
其中: 会计政策变更	129,244,691.14	-123,075,330.29
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
年初数	190,536,416,242.30	173,453,766,437.14
本年增加	40,951,862,785.51	36,152,785,052.02
其中: 本年归属于母公司的净利润	40,843,907,233.19	36,152,785,052.02
其他	107,955,552.32	-
本年减少	10,523,194,011.86	19,199,379,938.00
其中: 本年提取法定盈余公积	608,727,502.81	-
本年提取一般风险准备金	1,193,307,552.89	945,643,971.75
分配利润(注)	4,857,538,500.00	14,980,595,100.00
支付给其他权益工具股利	3,863,620,456.16	2,493,388,204.67
其他	-	779,752,661.58
本年年末数	220,965,085,015.95	190,407,171,551.16

注: 系本公司根据国资委及财政部有关通知上缴利润。

67. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
房地产及相关	130,770,562,498.05	93,556,234,124.28	98,771,437,139.79	64,413,021,756.83
物流及相关	158,629,983,720.40	151,135,347,849.77	133,872,432,999.89	129,896,507,953.12
航运及相关	48,702,303,486.95	40,485,139,531.74	48,595,572,521.08	39,782,402,836.32
港口及相关	28,670,584,435.17	19,708,293,982.67	15,762,519,150.40	10,176,074,317.53
公路及相关	7,139,619,490.34	4,483,658,980.89	8,226,500,830.73	4,621,853,519.24
金融相关	5,837,757,273.05	3,470,055,802.02	5,022,056,534.52	2,734,987,332.93
合计	379,750,810,903.96	312,838,730,271.37	310,250,519,176.41	251,624,847,715.97

九、合并财务报表项目注释 - 续

67. 营业收入、成本 - 续

(1) 建造合同当期确认收入金额最大的前10项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已确认的毛利 (亏损以“-”号 表示)	已办理结算 的价款金额	累计收款金额	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
固定造价合同										
其中: 1.CMHI-220-1SBMFPSO	1,548,234,000.00	1,517,804,213.00	91.08	1,410,096,015.37	1,382,431,259.79	27,664,755.58	874,109,907.43	874,109,907.43	1,015,157,310.41	995,478,490.90
2.TL-866-1	854,697,082.86	800,000,000.00	50.65	432,942,444.81	405,235,916.67	27,706,528.14	440,398,492.11	440,398,492.11	432,942,444.81	405,235,916.67
3.W0269	771,477,414.67	791,389,006.47	64.05	494,103,328.82	512,345,242.79	-18,241,913.97	237,507,458.07	237,507,458.07	406,720,991.12	387,076,618.89
4.G15 沈海高速公路温州段大修 项目设计施工总承包	627,448,348.53	622,412,663.32	66.00	414,085,683.76	410,762,374.11	3,323,309.65	409,729,283.99	413,908,835.45	404,925,776.17	403,201,218.65
5.GR7800-5	453,462,136.74	430,000,000.00	88.54	401,516,565.59	380,742,093.36	20,774,472.23	186,978,043.35	186,978,043.35	401,516,565.59	380,742,093.36
6.GR7800-4	456,682,457.47	435,000,000.00	90.59	413,694,430.15	394,052,966.50	19,641,463.65	190,198,364.08	190,198,364.08	339,831,139.97	320,189,676.32
7.W0268	606,511,337.91	667,895,587.02	85.00	515,514,801.46	574,657,363.07	-59,142,561.61	246,678,164.12	246,678,164.12	327,300,804.62	330,528,440.14
8.GR7800-3	454,163,963.38	435,000,000.00	91.04	413,451,785.96	396,005,719.07	17,446,066.89	187,679,869.99	187,679,869.99	310,904,206.01	293,458,139.12
9.CMHI-196-4 极地探险游轮	405,701,415.00	438,444,489.85	87.45	354,792,616.98	382,843,004.73	-28,050,387.75	37,512,892.34	37,512,892.34	276,084,001.05	297,726,669.69
10.GR7800-2	453,345,768.69	435,000,000.00	89.92	407,659,529.70	391,162,568.77	16,496,960.93	186,861,675.30	186,861,675.30	262,662,313.08	246,165,352.15
合计	6,631,723,925.25	6,572,945,959.66	—	5,257,857,202.60	5,230,238,508.86	27,618,693.74	2,997,654,150.78	3,001,833,702.24	4,178,045,552.83	4,059,802,615.89

九、合并财务报表项目注释 - 续

67. 营业收入、成本 - 续

(2) 大额建造合同当年预计损失的原因和金额

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
OOS SSCV 项目#1 (163-1 项目)	1,299,442,355.00	预计合同收入小于预计成本	— —
OOS SSCV 项目#2 (163-2 项目)	1,174,271,747.00	预计合同收入小于预计成本	— —
CMHI-196-3 极地探险邮轮	102,051,643.00	预计合同收入小于预计成本	— —
合计	2,575,765,745.00	— —	— —

68. 利息净收入

项目	本年累计数	上年累计数
利息收入	11,562,630,277.09	9,704,743,148.40
-债券投资	2,254,765,928.56	2,046,476,952.06
-买入返售金融资产	1,637,430,810.79	1,646,466,720.10
-存放金融机构	2,122,633,381.18	1,851,061,498.17
-拆出资金	1,581,027.78	622,916.67
-融资融券	4,640,313,704.85	3,467,704,419.79
-其他	905,905,423.93	692,410,641.61
利息支出	8,851,002,592.75	7,996,770,464.57
-发行债券	4,219,912,546.39	4,001,788,616.37
-卖出回购金融资产	1,980,590,513.05	1,898,396,757.03
-金融机构借款	395,383,086.78	308,965,133.72
-拆入资金	133,233,227.57	160,473,409.25
-融资融券	343,620,719.16	128,399,430.17
-吸收存款	18,277,010.25	34,291,675.07
-其他	1,759,985,489.55	1,464,455,442.96
利息净收入	2,711,627,684.34	1,707,972,683.83

69. 已赚保费

项目	本年累计数	上年累计数
已赚保费	11,741,381,806.20	10,597,860,636.78

九、合并财务报表项目注释 - 续

70. 手续费及佣金净收入

项目	本年累计数	上年累计数
手续费及佣金收入	12,882,873,315.58	8,831,344,280.05
其中: 经纪业务	8,751,830,718.37	5,204,396,319.26
证券承销业务	1,873,860,933.31	1,480,593,339.39
受托客户资产管理业务	1,082,552,177.97	986,365,024.40
投资咨询业务	687,891,623.95	587,834,381.43
财务顾问业务	269,372,190.14	376,185,615.31
保荐业务	129,543,609.76	104,860,589.03
基金管理	87,746,818.38	89,408,142.16
结算与清算手续费	4,387.66	41,582.04
代理业务手续费	70,856.04	255,432.85
信用承诺手续费及佣金	-	1,403,854.18
手续费及佣金支出	3,381,545,183.03	2,728,529,652.26
其中: 经纪业务	2,633,452,923.77	1,887,229,955.12
证券承销业务	56,329,558.84	58,144,669.71
受托客户资产管理业务	3,821,634.65	6,934,145.01
投资咨询业务	1,112.62	288,849.60
财务顾问业务	26,009,772.73	15,208,846.95
保荐业务	1,404,742.43	780,511.77
基金管理	-	2,466,838.98
佣金支出	660,028,861.92	756,796,881.94
手续费支出	496,576.07	678,953.18
手续费及佣金净收入	9,501,328,132.55	6,102,814,627.79

71. 受托客户资产管理手续费及佣金净收入

项目	本年累计数	上年累计数
集合资产管理业务	754,550,391.80	700,956,548.41
定向资产管理业务	306,927,532.97	247,417,875.71
专项资产管理业务	17,252,618.55	31,056,455.27
合计	1,078,730,543.32	979,430,879.39

72. 赔付支出净额

(1) 按保险合同列示赔付支出

项目	本年累计数	上年累计数
原保险合同	105,263,938.03	69,076,061.23
再保险合同	10,914,083.09	29,528,971.16
合计	116,178,021.12	98,605,032.39

九、合并财务报表项目注释 - 续

72. 赔付支出净额 - 续

(2) 按内容列示赔付支出

项目	本年累计数	上年累计数
赔款支出	92,608,724.80	66,974,619.38
死伤医疗给付	23,569,296.32	11,093,636.26
年金给付	-	20,536,776.75
合计	116,178,021.12	98,605,032.39

73. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息费用	20,691,642,335.19	18,379,927,537.38
其中: 银行及其他借款	15,050,870,406.40	13,676,687,747.69
债券利息及票据贴现	5,024,532,199.19	4,306,131,276.61
租赁负债的利息费用	319,869,663.64	216,167,344.31
融资租赁费用	296,370,065.96	180,941,168.77
减: 已资本化的利息费用	6,623,367,039.25	4,441,405,769.50
减: 利息收入	3,601,096,848.76	3,606,548,652.83
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-682,885,668.26	-246,918,333.69
其他	604,268,893.12	583,232,904.91
合计	10,388,561,672.04	10,668,287,686.27

74. 其他收益

项目	本年累计数	上年累计数
企业发展专项扶持资金	3,808,327,091.82	2,181,063,161.07
行业发展专项扶持资金	510,195,723.03	352,550,235.05
其他	495,761,998.26	346,273,662.74
合计	4,814,284,813.11	2,879,887,058.86

九、合并财务报表项目注释 - 续

75. 投资收益

产生投资收益的来源	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	45,024,919,178.78	44,764,488,690.29
其中：权益法核算确认的投资收益	39,589,865,927.07	38,630,539,341.34
股权处置收益	5,435,053,251.71	6,133,949,348.95
交易性金融资产	6,954,939,488.05	5,044,804,089.61
其中：持有期间取得的收益	5,389,531,052.92	4,882,904,591.77
处置收益	1,565,408,435.13	161,899,497.84
债权投资	60,185,012.93	1,495,463.00
其中：持有期间取得的收益	60,185,012.93	1,495,463.00
其他债权投资	348,105,169.88	210,255,755.96
其中：持有期间取得的收益	4,788,907.91	24,296,110.71
处置收益	343,316,261.97	185,959,645.25
其他权益工具投资	52,736,875.10	541,085,902.30
其中：持有期间取得的收益	52,736,875.10	541,085,902.30
其他非流动金融资产	101,013,540.20	138,698,708.72
其中：持有期间取得的收益	98,907,940.20	138,986,760.01
处置收益	2,105,600.00	-288,051.29
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,945,150,147.50	1,583,169,337.52
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	1,349,003,938.62	1,076,290,357.06
交易性金融负债收益	-315,771,866.00	-450,300,516.27
委托贷款收益	342,007,195.21	32,895,384.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,770,893.99	-25,027,277.58
其他投资收益	545,444,829.31	-67,544,569.71
合计	57,401,962,615.59	52,850,311,325.73

76. 公允价值变动收益

项目	本年累计数	上年累计数
交易性金融资产	2,141,971,945.07	5,190,427,291.02
衍生金融资产	-200,724,742.00	-432,630,916.88
其他非流动金融资产	1,038,643,789.45	-
交易性金融负债	-173,544,471.35	-66,642,232.61
其他非流动负债	-680,381,987.28	604,156,438.35
衍生金融负债	-38,453,446.46	-970,377,745.68
消耗性生物资产及碳排放量公允变动	86,455,068.00	2,323,200.00
合计	2,173,966,155.43	4,327,256,034.20

九、合并财务报表项目注释 - 续

77. 信用减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款减值损失	-281,025,482.87	-81,478,222.26
其他应收款减值损失	-2,762,952,459.47	-638,331,935.90
债权投资减值损失	-8,673,726.22	541,943.08
其他债权投资减值损失	-12,644,257.59	-4,119,621.68
长期应收款减值损失	-909,511,822.04	-3,177,022,368.13
买入返售金融资产减值损失	-130,722,354.48	-128,427,401.85
融出资金减值损失	-15,117,055.68	50,440,039.62
其他	-49,768,661.15	-6,213,017.61
合计	-4,170,415,819.50	-3,984,610,584.73

78. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
存货跌价损失	-5,831,912,388.19	-2,471,925,700.94
长期股权投资减值损失	-62,991,600.00	-11,865,128.67
投资性房地产减值损失	-40,162,020.00	-
固定资产减值损失	-1,428,869,793.53	-756,863,462.20
在建工程减值损失	-637,390,596.46	-
无形资产减值损失	-16,497.24	-3,555,702.15
商誉减值损失	-1,631,921,078.53	-2,911,157,971.16
合同资产减值损失	2,778,140.33	-
其他	-104,193,684.86	-169,848,333.83
合计	-9,734,679,518.48	-6,325,216,298.95

79. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置收益	2,153,399,267.98	1,182,598,986.27
其中：固定资产处置收益	534,059,344.75	451,457,483.59
无形资产处置收益	1,535,253,993.80	640,767,560.43
其他	84,085,929.43	90,373,942.25
合计	2,153,399,267.98	1,182,598,986.27

九、合并财务报表项目注释 - 续

80. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当年非经常性损益的金额
处置船舶的出口退税	489,862,031.86	-	489,862,031.86
政府补助利得	264,844,329.17	161,230,114.20	264,844,329.17
违约赔偿收入	229,757,457.77	153,689,085.29	229,757,457.77
拆迁补偿收入	127,472,194.10	20,311,036.99	127,472,194.10
受赠利得	25,662,587.64	661,815.23	25,662,587.64
盘盈利得	1,655,287.13	940,755.56	1,655,287.13
从少数股东获得的补偿款	-	488,492,798.26	-
保险赔偿	-	136,499,970.24	-
其他利得	551,220,330.32	583,301,921.76	551,220,330.32
合计	1,690,474,217.99	1,545,127,497.53	1,690,474,217.99

81. 政府补助

项目	本年累计数	上年累计数
收到的与资产相关的政府补助:		
企业发展支持资金	39,075,400.00	68,066,654.00
行业发展支持资金	512,273,454.43	556,691,770.41
其他	44,019,652.82	1,990,517.37
小计	595,368,507.25	626,748,941.78
收到的与收益相关的政府补助:		
企业发展支持资金	4,263,669,033.80	3,327,348,837.25
行业发展支持资金	1,357,837,448.73	518,183,248.16
其他	388,156,430.36	258,150,357.16
小计	6,009,662,912.89	4,103,682,442.57
合计	6,605,031,420.14	4,730,431,384.35
减: 计入递延收益的政府补助	806,872,208.52	691,000,266.32
加: 从递延收益转入当期损益的政府补助	196,602,540.35	150,564,226.54
计入当期损益的政府补助	5,994,761,751.97	4,189,995,344.57
其中: 冲减相关成本费用的政府补助	1,075,172,014.69	1,148,878,171.51
计入其他收益的政府补助	4,654,745,408.11	2,879,887,058.86
计入营业外收入的政府补助	264,844,329.17	161,230,114.20

九、合并财务报表项目注释 - 续

82. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	428,789,354.50	430,832,562.36	428,789,354.50
赔偿金、违约金及罚款支出(注1)	1,856,697,411.97	330,789,410.01	1,856,697,411.97
非流动资产毁损报废损失	102,509,150.78	117,191,749.25	102,509,150.78
诉讼损失	31,958,031.75	222,928,482.30	31,958,031.75
盘亏损失	779,219.81	118,220.73	779,219.81
其他支出(注2)	485,973,346.52	529,515,851.20	485,973,346.52
合计	2,906,706,515.33	1,631,376,275.85	2,906,706,515.33

注1：主要系本公司之下属子公司太平湾投资发展有限公司本年积极推动港区用海合法化工作，缴纳相关罚款17.10亿元。

注2：主要原因详见附注九、58注2。

83. 所得税费用

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	14,188,105,186.42	21,896,314,475.88
递延所得税调整	-566,177,456.22	-9,012,387,308.71
合计	13,621,927,730.20	12,883,927,167.17

84. 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
存货	0.69%-9.00%	6,198,923,458.62
在建工程	0.04%-5.27%	424,443,580.63
小计	—	6,623,367,039.25
计入当期损益的财务费用	—	14,068,275,295.94
利息支出合计	—	20,691,642,335.19

85. 外币折算

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的汇兑损失	-682,885,668.26	-246,918,333.69
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-181,197,334.45	-269,576,951.89
合计	-864,083,002.71	-516,495,285.58

九、合并财务报表项目注释 - 续

86. 租赁

(1) 融资租赁出租人 (适用于尚未执行新租赁准则公司)

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内 (含1年)	8,452,708,430.23
1年以上2年以内 (含2年)	6,543,937,621.55
2年以上3年以内 (含3年)	4,850,469,946.43
3年以上	8,496,074,895.55
合计	28,343,190,893.76

(2) 经营租赁出租人 (适用于尚未执行新租赁准则公司)

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	21,406,779,973.55	15,630,533,506.73
土地	4,575,573,221.63	4,627,312,801.42
设备及汽车	10,900,054,410.86	13,571,892,642.66
其他	332,064,976.05	2,293,329,531.68
合计	37,214,472,582.09	36,123,068,482.49

(3) 经营租赁出租人 (适用于已执行新租赁准则公司)

1) 经营租赁明细

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	848,960,205.09
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	521,758,494.41
第2年	421,333,738.07
第3年	370,518,229.83
第4年	337,952,293.42
第5年	310,264,816.88
5年以上	495,009,119.48

2) 本集团执行新租赁准则公司作为出租人的经营租赁与土地使用权、房屋建筑物等相关, 租赁条款根据个别基础进行拟定, 其包含不同的条款和期限。在确定租赁期和评估不可撤销期期间时, 在承租人控制范围内的重大事件或情况发生重大变化时, 本集团执行新租赁准则公司将重新评估是否合理确定行使延期选择权或不行使终止选择权。2020年度, 未触发此类事件。

3) 本集团执行新租赁准则公司本年度与经营租赁相关的收入不存在未计入租赁收款额的可变租赁付款额。

九、合并财务报表项目注释 - 续

86. 租赁 - 续

(4) 融资租赁承租人 (适用于尚未执行新租赁准则公司)

1) 以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内 (含1年)	1,569,966,774.31
1年以上2年以内 (含2年)	1,161,171,701.59
2年以上3年以内 (含3年)	469,588,719.04
3年以上	385,339,921.31
合计	3,586,067,116.25

2) 融资租赁租入固定资产情况:

资产类别	年初固定资产原价	年末固定资产原价	年末累计折旧	年末减值
房屋建筑物	48,235,854.59	672,304.88	297,188.25	-
港口及码头设施	11,259,144,011.70	6,820,531,119.45	1,707,822,218.87	111,431,472.47
机器设备、家具、器具及其他设备	479,145,159.74	75,861,009.10	26,171,303.43	515,326.55
汽车及船舶	3,070,803,215.40	3,127,422,699.72	1,210,847,742.37	392,563,919.08
其他	82,499,345.20	195,410.30	195,410.30	-
合计	14,939,827,586.63	10,024,682,543.45	2,945,333,863.22	504,510,718.10

(5) 经营租赁承租人 (适用于尚未执行新租赁准则公司)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内 (含1年)	1,418,434,445.81
1年以上2年以内 (含2年)	905,558,133.14
2年以上3年以内 (含3年)	673,226,690.38
3年以上	2,640,728,530.81
合计	5,637,947,800.14

(6) 租赁承租人 (适用于已执行新租赁准则公司)

项目	金额
租赁负债的利息费用	319,869,663.64
计入当期损益的短期租赁费用	575,963,650.26
低价值资产租赁费用	11,069,658.24
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	31,871,971.20
转租使用权资产取得的收入	84,525,379.67
与租赁相关的总现金流出	1,918,112,184.63

九、合并财务报表项目注释 - 续

87. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年数			上年数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,448,320,505.16	802,322,265.75	2,645,998,239.41	28,153,411.83	-39,584,986.23	67,738,398.06
1.重新计量设定受益计划净变动额	4,223,064.79	-	4,223,064.79	-7,533,987.17	-	-7,533,987.17
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	78,772,887.26	-	78,772,887.26	172,052,941.55	-	172,052,941.55
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,365,324,553.11	802,322,265.75	2,563,002,287.36	-136,365,542.55	-39,584,986.23	-96,780,556.32
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5.其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,710,366,872.75	-59,394,724.00	-1,650,972,148.75	-289,194,657.63	3,073,503.07	-292,268,160.70
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	-846,195,122.76	-	-846,195,122.76	874,054,883.00	-	874,054,883.00
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-923,726.95	-	-923,726.95	-	-	-
小计	-845,271,395.81	-	-845,271,395.81	874,054,883.00	-	874,054,883.00
2.其他债权投资公允价值变动	-131,502,770.47	-30,293,230.62	-101,209,539.85	44,128,041.23	22,119,913.47	22,008,127.76
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	129,260,442.15	32,604,222.20	96,656,219.95	79,153,369.53	19,788,342.38	59,365,027.15
小计	-260,763,212.62	-62,897,452.82	-197,865,759.80	-35,025,328.30	2,331,571.09	-37,356,899.39
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	5,926,297.55	227,152.68	5,699,144.87	61,216,173.68	741,931.98	60,474,241.70
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	17,863.87	-	17,863.87	-	-	-
小计	5,908,433.68	227,152.68	5,681,281.00	61,216,173.68	741,931.98	60,474,241.70
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	17,650,116.00	3,275,576.14	14,374,539.86	-	-	-
减:转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	17,650,116.00	3,275,576.14	14,374,539.86	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-1,012,602,824.75	-	-1,012,602,824.75	-1,516,576,313.65	-	-1,516,576,313.65
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-384,712,010.75	-	-384,712,010.75	-327,135,927.64	-	-327,135,927.64
小计	-627,890,814.00	-	-627,890,814.00	-1,189,440,386.01	-	-1,189,440,386.01
7.其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	1,737,953,632.41	742,927,541.75	995,026,090.66	-261,041,245.80	-36,511,483.16	-224,529,762.64

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

2020年:

项目	年初数	加本年增减变动 (减少以“-”号填列)	年末数
重新计量设定受益计划净变动额	184,386,483.34	4,813,064.79	189,199,548.13
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,810,080,807.94	78,772,887.26	1,888,853,695.20
其他权益工具投资公允价值变动	-520,577,484.93	2,414,053,709.22	1,893,476,224.29
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下可转进损益的其他综合收益	228,873,772.38	-845,271,395.81	-616,397,623.43
其他债权投资公允价值变动	141,724,241.81	-197,865,759.80	-56,141,517.99
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	809,912,180.08	-	809,912,180.08
其他债权投资信用减值准备	62,520,647.22	5,681,281.00	68,201,928.22
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-59,828,375.52	14,374,539.86	-45,453,835.66
外币财务报表折算差额	964,134,691.10	-627,890,814.00	336,243,877.10
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其他	-1,853.00	-	-1,853.00
小计	3,621,225,110.42	846,667,512.52	4,467,892,622.94

九、合并财务报表项目注释 - 续

87. 归属于母公司所有者的其他综合收益 - 续

(2) 其他综合收益各项目的调节情况 - 续

2019年

项目	年初数	加本年增减变动 (减少以“-”号填列)	年末数
重新计量设定受益计划净变动额	-345,545,468.70	529,931,952.04	184,386,483.34
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,638,027,866.39	172,052,941.55	1,810,080,807.94
其他权益工具投资公允价值变动	-422,378,127.40	-98,199,357.53	-520,577,484.93
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
其他不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下可转进损益的其他综合收益	-645,181,110.62	874,054,883.00	228,873,772.38
其他债权投资公允价值变动	179,081,141.20	-37,356,899.39	141,724,241.81
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	809,912,180.08	-	809,912,180.08
其他债权投资信用减值准备	2,046,405.52	60,474,241.70	62,520,647.22
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-59,828,375.52	-	-59,828,375.52
外币财务报表折算差额	2,205,001,725.07	-1,240,867,033.97	964,134,691.10
其他将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其他	-1,853.00	-	-1,853.00
小计	3,361,134,383.02	260,090,727.40	3,621,225,110.42

注： 本年发生额的差异为其他综合收益本年在所有者权益内部的结转。

九、合并财务报表项目注释 - 续

88. 合并现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,397,628,153.05	59,096,643,725.73
加: 资产减值损失	9,734,679,518.48	6,325,216,298.95
信用减值损失	4,170,415,819.50	3,984,610,584.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,108,246,646.82	10,092,236,095.43
使用权资产折旧	1,127,095,849.55	1,193,003,242.06
无形资产摊销	3,114,954,565.98	2,440,273,572.01
长期待摊费用摊销	1,000,748,552.22	883,299,613.15
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-2,153,399,267.98	-1,182,598,986.27
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	102,509,150.78	117,191,749.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,173,966,155.43	-4,327,256,034.20
财务费用(收益以“-”号填列)	13,385,389,627.68	13,691,603,434.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,658,947,281.06	-51,298,935,448.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,258,615,265.72	-10,804,057,581.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	692,437,809.50	1,791,670,272.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,917,560,399.70	-87,647,585,166.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,138,834,766.18	-20,916,298,060.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	104,730,030,164.44	100,513,860,379.64
经营活动产生的现金流量净额	27,262,812,721.93	23,952,877,689.77
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	200,413,439,702.33	168,664,589,883.48
减: 现金的年初余额	168,664,589,883.48	123,856,680,975.07
加: 调整年初客户结算备付金的分类	-	-
现金及现金等价物净增加额	31,748,849,818.85	44,807,908,908.41

九、合并财务报表项目注释 - 续

88. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 本年取得子公司和处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、取得子公司的有关信息	
1.取得子公司的价格	6,791,367,203.03
2.本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物：	6,077,955,290.46
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	654,140,670.77
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	45,989,877.22
3.取得子公司支付的现金净额	5,469,804,496.91
其中：计入收到的其他与投资活动有关的现金	-317,470,188.12
4.取得子公司的净资产	9,276,288,620.16
流动资产	4,188,833,590.37
非流动资产	8,829,384,079.59
流动负债	1,456,607,055.76
非流动负债	2,285,321,994.04
二、处置子公司的有关信息	
1.处置子公司的价格	5,578,202,201.26
2.本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,578,202,201.26
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	1,511,356,438.97
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	276,395,734.46
3.处置子公司收到的现金净额	4,343,241,496.75
其中：计入支付的其他与投资活动有关的现金	-1,295,357,787.56
4.处置子公司的净资产	4,069,599,763.70
流动资产	3,072,576,276.21
非流动资产	16,113,505,623.06
流动负债	4,617,903,635.57
非流动负债	10,498,578,500.00

(3) 收取利息、手续费及佣金的现金

项目	本年累计数	上年累计数
收取手续费及佣金的现金	12,563,578,539.18	6,829,770,930.51
收取利息收到的现金	8,481,088,856.68	9,373,534,548.44
合计	21,044,667,395.86	16,203,305,478.95

九、合并财务报表项目注释 - 续

88. 合并现金流量表项目 - 续

(4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本年累计数	上年累计数
子公司支付给少数股东的股利、利润	13,346,541,689.14	11,126,390,990.32
偿付利息支付的现金	20,007,044,573.88	17,717,228,153.32
上交利润	4,857,538,500.00	14,980,595,100.00
支付给其他权益工具持有者的股利	3,571,494,368.37	2,674,121,164.40
合计	41,782,619,131.39	46,498,335,408.04

89. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	172,613,505,521.26	141,087,720,458.71
其中：库存现金	7,716,182.24	14,463,515.96
可随时用于支付的银行存款	156,508,198,921.95	127,119,061,229.17
可随时用于支付的其他货币资金	16,097,590,417.07	13,954,195,713.58
二、现金等价物	27,799,934,181.07	27,576,869,424.77
其中：结算备付金	8,550,783,385.48	4,346,363,884.32
买入返售金融资产	-	-
存放中央银行款项	857,852.76	165,159.96
存放同业和其他金融机构款项	19,248,292,942.83	23,230,340,380.49
三、年末现金及现金等价物余额	200,413,439,702.33	168,664,589,883.48
四、受限制货币资金	87,859,006,178.44	64,729,818,360.79
其中：经纪客户存款	70,270,826,116.12	53,040,322,678.76
客户结算备付金	13,978,556,714.22	8,125,251,787.68
母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金	3,205,516,234.32	3,564,243,894.35
集团内子公司使用受限制的存放同业款项	404,107,113.78	-
五、合计	288,272,445,880.77	233,394,408,244.27

九、 合并财务报表项目注释 - 续

90. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,731,882,144.98	6.5249	11,300,357,807.78
港币	5,310,388,495.56	0.8416	4,469,222,957.86
日元	3,592,129,259.12	0.0632	227,022,569.18
欧元	90,694,425.37	8.0250	727,822,763.59
英镑	6,268,999.76	8.8903	55,733,288.57
澳大利亚元	1,284,146.43	5.0163	6,441,663.74
人民币(注)	1,996,321,194.70	1.0000	1,996,321,194.70
新加坡元	4,917,683.57	4.9314	24,251,064.76
新西兰元	78,296,159.97	4.7050	368,383,432.66
其他	—	—	182,651,345.12
△结算备付金			
其中: 港币	245,508,573.13	0.8416	206,620,015.15
美元	28,608,620.87	6.5249	186,668,390.31
欧元	9,391.76	8.0250	75,368.87
新加坡元	87,852.61	4.9314	433,236.36
人民币(注)	611,399.50	1.0000	611,399.50
△存出保证金			
其中: 美元	770,000.00	6.5249	5,024,173.00
港币	9,000,000.00	0.8416	7,574,400.00
人民币(注)	56,750,449.50	1.0000	56,750,449.50
△融出资金			
其中: 美元	78,972,992.64	6.5249	515,290,879.68
英镑	0.24	8.8903	2.13
人民币(注)	153,812,183.59	1.0000	153,812,183.59
△应收保费			
其中: 美元	370,765.44	6.5249	2,419,207.42
△应收分保账户			
其中: 美元	250,071.25	6.5249	1,631,689.90
人民币(注)	484,157.18	1.0000	484,157.18
合同资产			
其中: 美元	511,523.12	6.5249	3,337,637.21
应收账款			
其中: 美元	694,280,139.39	6.5249	4,530,108,481.51
港币	474,685,081.01	0.8416	399,494,964.18
日元	2,321,902,204.97	0.0632	146,744,219.35
欧元	40,371,503.66	8.0250	323,981,316.87
英镑	31,662.60	8.8903	281,490.01
人民币(注)	50,113,715.32	1.0000	50,113,715.32
新加坡元	8,264,723.94	4.9314	40,756,659.64
新西兰元	5,991,260.43	4.7050	28,188,880.32
其他	—	—	239,517,615.06

九、合并财务报表项目注释 - 续

90. 外币货币性项目 - 续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收利息			
其中：美元	494.86	6.5249	3,228.91
人民币（注）	3,515.99	1.0000	3,515.99
应收股利			
其中：人民币（注）	3,563,814.97	1.0000	3,563,814.97
美元	167,533.33	6.5249	1,093,138.22
其他应收款			
其中：美元	2,467,594,418.50	6.5249	16,100,806,821.27
港币	6,023,746,445.66	0.8416	5,069,585,008.67
日元	94,790,595.25	0.0632	5,990,765.62
欧元	95,662,176.58	8.0250	767,688,967.05
英镑	424,517.88	8.8903	3,774,091.31
澳大利亚元	32,365,843.53	5.0163	162,356,780.90
人民币（注）	2,871,507,937.94	1.0000	2,871,507,937.94
新加坡元	6,281,594.14	4.9314	30,977,053.34
新西兰元	3,381,814.42	4.7050	15,911,436.85
长期应收款			
其中：港币	49,980,908.96	0.8416	42,063,932.98
美元	734,030,273.18	6.5249	4,789,474,129.47
其他流动资产			
其中：美元	93,644.20	6.5249	611,019.04
人民币（注）	84,326.09	1.0000	84,326.09
其他非流动资产			
其中：欧元	3,877,027.32	8.0250	31,113,144.24
债权投资			
其中：美元	20,529,384.37	6.5249	133,952,180.08
其他债权投资			
其中：美元	322,202,736.89	6.5249	2,102,340,637.93
短期借款			
其中：美元	535,821,347.56	6.5249	3,496,180,710.69
港币	200,000,000.00	0.8416	168,320,000.00
欧元	4,335,253.11	8.0250	34,790,406.21
人民币（注）	500,000,000.00	1.0000	500,000,000.00
加拿大元	24,927,906.08	5.1161	127,533,660.30
应付账款			
其中：美元	975,525,067.81	6.5249	6,365,203,514.95
港币	458,933,267.27	0.8416	386,238,237.73
日元	2,075,496,142.42	0.0632	131,171,356.20
欧元	74,688,099.63	8.0250	599,371,999.53
英镑	208,467.92	8.8903	1,853,342.35
新加坡元	3,265,678.52	4.9314	16,104,367.05
澳大利亚元	39,720.00	5.0163	199,247.44
人民币（注）	59,364,691.22	1.0000	59,364,691.22
新西兰元	5,095,219.77	4.7050	23,973,009.02
其他	—	—	191,100,075.83

九、 合并财务报表项目注释 - 续

90. 外币货币性项目 - 续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
其中: 美元	2,474,815,743.84	6.5249	16,147,925,246.98
港币	190,526,604.87	0.8416	160,347,190.66
日元	13,063,883.00	0.0632	825,637.41
欧元	28,490,125.65	8.0250	228,633,258.34
澳大利亚元	28,527,100.00	5.0163	143,100,491.73
英镑	309,044.91	8.8903	2,747,501.96
人民币(注)	392,938,253.77	1.0000	392,938,253.77
新西兰元	928,402.13	4.7050	4,368,132.02
新加坡元	4,835,022.52	4.9314	23,843,430.06
其他	—	—	23,094.65
应交税费			
其中: 美元	669,941.00	6.5249	4,371,298.03
港币	3,441,167.21	0.8416	2,896,086.32
人民币(注)	2,148,725.21	1.0000	2,148,725.21
应付利息			
其中: 美元	250,110.41	6.5249	1,631,945.41
港币	67,964,917.07	0.8416	57,199,274.21
租赁负债			
其中: 欧元	5,770,692.15	8.0250	46,309,804.50
人民币(注)	4,795,446.77	1.0000	4,795,446.77
预计负债			
其中: 美元	462,351.95	6.5249	3,016,800.24
△代理买卖证券款			
其中: 港币	829,410,035.32	0.8416	698,031,485.73
美元	346,353,208.39	6.5249	2,259,920,049.42
日元	141,770,163.25	0.0632	8,959,874.32
欧元	16,634.69	8.0250	133,493.39
英镑	84.44	8.8903	750.70
澳大利亚元	58.75	5.0163	294.71
新加坡元	847,434.72	4.9314	4,179,039.58
人民币(注)	358,152,432.23	1.0000	358,152,432.23
△卖出回购金融资产款			
其中: 美元	473,996,407.11	6.5249	3,092,779,156.75
△应付分保账户			
其中: 美元	107,215.59	6.5249	699,571.00
△应付赔偿款			
其中: 美元	28,174.35	6.5249	183,834.82
长期借款			
其中: 美元	1,768,340,653.40	6.5249	11,538,245,929.37
港币	4,381,120,557.91	0.8416	3,687,151,061.54
欧元	347,206,712.00	8.0250	2,786,333,863.80
人民币(注)	670,000,000.00	1.0000	670,000,000.00
日元	801,161,244.36	0.0632	50,633,390.64
新西兰元	255,397,723.48	4.7050	1,201,646,288.97

九、合并财务报表项目注释 - 续

90. 外币货币性项目 - 续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付债券			
其中: 美元	2,717,155,169.54	6.5249	17,729,165,765.73
人民币(注)	2,500,000,000.00	1.0000	2,500,000,000.00
港币	4,156,596,082.41	0.8416	3,498,191,262.96
合同负债			
其中: 美元	796,395.23	6.5249	5,196,399.24
日元	24,999.40	0.0632	1,579.96
新加坡元	304,737.01	4.9314	1,502,780.09
长期应付款			
其中: 美元	116,243,975.62	6.5249	758,480,316.52
欧元	54,484,576.49	8.0250	437,238,726.33
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元	16,092,617.83	6.5249	105,002,722.08
港币	2,537,715,972.18	0.8416	2,135,741,762.19
欧元	38,718,288.00	8.0250	310,714,261.20
人民币(注)	85,407,534.25	1.0000	85,407,534.25

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

91. 股份支付

(1) 招商公路的股份支付计划

1) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	6,338,468.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.07元/股, 6年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本公司之子公司招商公路于2019年4月4日召开第一届董事会第三十三次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予股票期权(首批授予部分)的议案》。董事会确定2019年4月4日为授予日, 同意向235名激励对象授予4,154.84万份股票期权, 行权价格为9.07元/股。2020年3月27日, 召开会议决议第二批授予, 同意对235名激励对象进行4,730.22万份股票期权, 行权价格为9.07元/股。

九、合并财务报表项目注释 - 续

91. 股份支付 - 续

(1) 招商公路的股份支付计划 - 续

1) 股份支付总体情况 - 续

本计划下授出的期权有效期最长不超过6年。股票期权有效期自授予日起计算, 授予日起满6年后, 未行权的股票期权将自动失效。

本计划下首批授予股票期权的行权限制期为三年(36个月), 在限制期内不得行权。限制期满后, 在本公司满足相关业绩条件的前提下, 股票期权将分3批匀速生效, 具体生效安排如下:

- ① 自授予日起, 满三周年(36个月)后, 该次授予股票期权总数的1/3生效, 行权期为1年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节, 但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的1/3。
- ② 自授予日起, 满四周年(48个月)后, 该次授予股票期权总数的1/3生效, 行权期为1年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节, 但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的1/3。
- ③ 自授予日起, 满五周年(60个月)后, 该次授予股票期权总数的1/3生效, 行权期为1年。激励对象个人生效数量还需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节, 但实际生效数量不得超过个人本次获授总量的1/3。

预留部分期权自授予日起, 原则上锁定不少于两周年(24个月)。锁定期满后, 分三批匀速生效, 各批生效时点与首批授予期权保持一致。

各期行权期内未能行权的部分, 在以后时间不得行权。当期有效期满后, 未行权的股票期权全部作废, 由公司收回并统一注销。

2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象包括公司董事、高级管理人员、管理和技术骨干人员, 公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	62,336,138.05
以权益结算的股份支付确认的费用累计总额	62,336,138.05

九、合并财务报表项目注释 - 续

91. 股份支付 - 续

(2) 招商蛇口的股份支付计划

1) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	703.45 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	1,512.37 万份
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日, 根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	175,864,840.82
本年以权益结算的股份支付确认的费用累计总额	9,933,836.44

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分〔2016〕1259号《关于招商局蛇口工业区控股股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》, 2016年12月25日经招商蛇口第五次临时股东大会审议批准, 招商蛇口于2016年12月19日起实施一项股票期权计划, 向252名激励对象授予4,407.6万份股票期权, 行权价格为人民币19.51元/股; 在满足行权条件的前提下, 股票期权中的1/3在授予日起两年后可行权, 1/3在授予日起三年后可行权, 1/3在授予日起四年后可行权, 并自可行权日起一年内可以行权以认购招商蛇口股份; 每项股票期权赋予持有人认购一股招商蛇口普通股的权利。

2017年12月13日, 招商蛇口2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议公司股票期权首次授予计划预留期权授予方案的议案》, 向激励对象授予422.60万股股票期权, 行权价格为人民币19.01元/股, 在满足行权条件的前提下, 本次授予股票期权总数的1/3在2018年12月19日后可行权, 1/3在2019年12月19日后可行权, 1/3在2020年12月19日后可行权。

根据招商蛇口《股票期权首次授予计划》相关规定, 在本次计划有效期内发生派息、资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜, 行权价格将根据本计划相关规定调整。具体行权价格需经招商蛇口董事会审议通过后实施。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

91. 股份支付 - 续

(2) 招商蛇口的股份支付计划 - 续

2) 以权益结算的股份支付情况 - 续

2018年12月5日, 招商蛇口第二届董事会2018年第六次会议审议通过了《关于调整公司股票期权首次授予计划首批授予期权行权价格的议案》及《关于调整公司股票期权首次授予计划预留期权行权价格的议案》, 对公司股票期权首次授予计划首批授予期权行权价格及计划预留期权行权价格进行调整, 调整后, 公司股票期权首次授予计划首批授予期权行权价格及预留期权行权价格为人民币18.39元。

2019年7月10日, 招商蛇口第二届董事会2019年第八次临时会议审议通过了《关于调整公司股票期权首次授予计划首批授予期权行权价格的议案》、《关于调整公司股票期权首次授予计划预留期权行权价格的议案》, 根据2018年度利润分配情况和《股票期权首次授予计划》相关规定, 对公司股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权行权价格进行调整, 调整后, 公司股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权行权价格为17.62元。

2020年7月22日, 招商蛇口第二届董事会2020年第十一次临时会议决议审议通过了《关于调整公司股票期权首次授予计划首批授予期权行权价格的议案》及《关于调整公司股票期权首次授予计划预留期权行权价格的议案》, 根据2019年度利润分配情况和《股票期权首次授予计划》的相关规定, 董事会对公司股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权行权价格进行调整, 调整后, 公司股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权行权价格为16.81元。

2020年12月29日, 招商蛇口第二届董事会2020年第十八次临时会议审议通过了《关于公司股票期权首次授予计划首批授予期权第三个行权期未达成行权条件予以注销的议案》、《关于公司股票期权首次授予计划预留期权第三个行权期未达成行权条件予以注销的议案》。根据招商蛇口《股票期权首次授予计划》的规定, 因公司股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权第三个行权期部分行权条件未达成, 招商蛇口将注销股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权第三个行权期对应的1,345.34万份股票期权。本次期权注销完成后, 招商蛇口股票期权首次授予计划首批授予期权及预留期权无剩余期权。

本年共有1,345.34万份股票期权因未达成行权条件失效, 167.03万份股票期权因员工离职等原因失效。本年共有703.45万份股票期权行权。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

91. 股份支付 - 续

(3) 招商轮船的股份支付计划

1) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年7月18日授予的股票期权行权价格为3.92元/股, 自授予日起24个月、36个月、72个月后的12个月内可分别解锁33%、33%、34%
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的确定依据	在可行权日, 根据公司层面业绩条件、个人层面绩效考核确定可行权权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,691,920.25
本年以权益结算的股份支付确认的费用累计总额	25,121,180.05

(4) 招商港口集团的股份支付计划

1) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,719.80万股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格人民币17.80元; 合同剩余期限73个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

九、合并财务报表项目注释 - 续

91. 股份支付 - 续

(4) 招商港口集团的股份支付计划 - 续

2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨 (Black Scholes) 模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债日, 根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,096,607.62
以权益结算的股份支付确认的费用累计总额	19,213,391.45

根据国务院国有资产监督管理委员会国资考分〔2019〕748号《关于招商局港口集团股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》，2020年2月3日经招商港口2020年度第一次临时股东大会审议批准，向238名激励对象授予1,719.8万股股票期权，行权价格为人民币17.80元/股，授予日为2020年2月3日。股票期权自授予日起24个月为锁定期，在满足行权条件的前提下，授予满24个月后可以开始行权。行权分为三批，第一批（自授予日起24个月后至授予日起36个月内）生效40%，第二批（自授予日起36个月后至授予日起48个月内）生效30%，第三批（自授予日起48个月后至授予日起84个月内）生效30%；每项股票期权赋予持有人认购一股招商港口普通股的权利。

92. 分部报告

根据本集团的内部结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为六个报告分部。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为港口及相关业务、公路及相关业务、航运及相关业务、物流及相关业务、房地产、园区开发及服务业务、金融业务。

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

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

92. 分部报告 - 续

2020年

项目	港口及相关业务	公路及相关业务	航运及相关业务	物流及相关业务	房地产、园区开发及服务业务	金融业务	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
对外交易收入	28,670,584,435.17	7,139,619,490.34	48,702,303,486.95	158,629,983,720.40	130,770,562,498.05	42,024,642,671.92	-	-	415,937,696,302.83
分部间交易收入	440,246,446.01	54,600,106.47	1,209,248,832.44	1,405,466,154.71	507,490,696.39	1,771,913,553.06	-	-5,388,965,789.08	-
分部营业收入合计	29,110,830,881.18	7,194,219,596.81	49,911,552,319.39	160,035,449,875.11	131,278,053,194.44	43,796,556,224.98	-	-5,388,965,789.08	415,937,696,302.83
营业费用	28,404,801,501.50	6,367,130,669.32	45,239,295,740.35	159,419,927,578.10	110,843,303,034.37	39,795,415,375.80	3,045,671,466.31	-5,758,137,220.88	387,357,408,144.87
资产减值损失	-2,556,102,977.00	-65,493,332.42	-4,111,412,279.11	-65,366,143.06	-2,934,678,039.69	-16,497.24	-1,610,249.96	-	-9,734,679,518.48
信用减值损失	-1,456,742,957.48	-23,337,736.87	-396,568,112.24	-122,670,014.48	-1,654,996,718.20	-679,044,071.31	5,155,009.16	157,788,781.92	-4,170,415,819.50
公允价值变动收益(损失)	-405,746,397.73	362,508.88	93,936,367.86	-46,028,587.41	14,649,485.83	2,188,601,307.27	1,705,894,159.89	-1,377,702,689.16	2,173,966,155.43
投资收益	5,018,258,277.38	1,951,448,336.20	2,203,649,656.27	4,419,002,287.81	6,831,690,881.04	37,252,888,996.68	7,683,779,264.72	-7,958,755,084.51	57,401,962,615.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,781,452,989.79	1,897,749,394.01	2,002,800,633.99	2,014,582,279.23	2,047,464,176.35	28,275,940,028.50	926,265,419.15	-1,356,388,993.95	39,589,865,927.07
△汇兑收益	-	-	-	-	-	16,982,508.50	-	-	16,982,508.50
资产处置收益	1,615,199,340.19	12,806,898.10	45,212,099.26	517,595,833.41	-129,571,310.77	-5,160,706.55	77,814.34	97,239,300.00	2,153,399,267.98
其他收益	2,374,704,279.08	82,888,317.35	171,150,913.19	1,770,461,797.51	276,532,404.43	138,836,642.95	-	-289,541.40	4,814,284,813.11
营业利润	5,295,598,944.12	2,785,763,918.73	2,678,225,224.27	7,088,517,470.79	22,838,376,862.71	42,914,229,029.48	6,347,624,531.84	-8,712,547,801.35	81,235,788,180.59
营业外收入	100,397,254.91	401,068,574.57	728,436,609.30	272,871,588.22	208,303,741.47	43,594,002.30	61,195,783.41	-125,393,336.19	1,690,474,217.99
营业外支出	1,846,136,410.21	74,602,420.08	424,099,520.37	112,064,419.21	126,243,779.79	42,997,580.39	282,661,324.06	-2,098,938.78	2,906,706,515.33
利润总额	3,549,859,788.82	3,112,230,073.22	2,982,562,313.20	7,249,324,639.80	22,920,436,824.39	42,914,825,451.39	6,126,158,991.19	-8,835,842,198.76	80,019,555,883.25
所得税费用	1,634,462,569.76	517,989,293.58	681,871,769.33	906,923,758.12	7,265,468,154.07	2,435,189,354.80	113,219,929.15	66,802,901.39	13,621,927,730.20
净利润	1,915,397,219.06	2,594,240,779.64	2,300,690,543.87	6,342,400,881.68	15,654,968,670.32	40,479,636,096.59	6,012,939,062.04	-8,902,645,100.15	66,397,628,153.05
资产总额	341,907,162,348.23	99,769,947,107.66	134,507,522,793.67	139,765,606,680.43	806,420,294,087.61	857,021,080,794.92	266,692,670,175.97	-422,749,715,161.27	2,223,334,568,827.22
负债总额	191,257,614,652.03	34,842,556,511.94	81,328,961,315.47	59,067,254,218.77	498,977,106,522.56	569,973,230,644.79	102,048,841,435.84	-216,757,824,597.03	1,320,737,740,704.37
补充信息									
折旧和摊销费用	6,482,779,689.31	1,760,279,878.17	4,331,209,769.46	2,378,932,155.73	2,297,554,210.97	963,107,427.44	137,182,483.49	-	18,351,045,614.57
资本性支出	4,690,718,359.68	1,556,417,653.29	2,956,058,452.92	600,626,565.74	6,161,169,833.61	1,368,206,088.90	199,367,113.13	-	17,532,564,067.27
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	6,762,893,726.98	1,211,547,249.31	301,498,640.72	-873,337,310.40	18,574,987,634.52	18,147,059,094.25	-	-426,918,548.59	43,697,730,486.79

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

92. 分部报告 - 续

2019年

项目	港口及相关业务	公路及相关业务	航运及相关业务	物流及相关业务	房地产、园区开发及服务业务	金融业务	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
对外交易收入	15,762,519,150.40	8,226,500,830.73	48,595,572,521.08	133,872,432,999.89	98,771,437,139.79	34,156,004,599.75	-	-	339,384,467,241.64
分部间交易收入	114,555,433.42	3,163,484.41	1,951,056,106.76	1,195,760,956.22	259,161,735.62	1,700,118,213.20	-	-5,223,815,929.63	-
分部营业收入合计	15,877,074,583.82	8,229,664,315.14	50,546,628,627.84	135,068,193,956.11	99,030,598,875.41	35,856,122,812.95	-	-5,223,815,929.63	339,384,467,241.64
营业费用	15,701,643,031.44	6,366,585,684.57	46,959,536,861.62	136,692,028,169.95	81,455,014,722.90	32,889,495,541.82	3,136,266,093.65	-4,921,596,413.87	318,278,973,692.08
资产减值损失	-1,496,999,891.20	-7,914,687.64	-2,601,510,879.66	-29,823,472.22	-2,185,411,666.08	-3,555,702.15	-	-	-6,325,216,298.95
信用减值损失	-149,449,466.94	-202,179.05	-1,666,593,473.74	-41,027,299.46	-1,898,740,632.13	-228,597,533.41	-	-	-3,984,610,584.73
公允价值变动收益(损失)	-6,806,452.34	1,006,472.78	-	7,595,562.74	148,469,780.39	4,167,451,937.75	17,283,232.88	-7,744,500.00	4,327,256,034.20
投资收益	4,156,354,733.00	3,591,478,903.33	357,036,736.19	2,016,439,345.35	10,472,008,260.52	31,542,203,586.38	7,000,018,249.24	-6,285,228,488.28	52,850,311,325.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	3,743,593,281.55	3,260,677,024.01	580,690,829.00	1,713,009,764.14	2,957,143,976.96	26,347,374,188.36	745,136,497.10	-717,086,219.78	38,630,539,341.34
△汇兑收益	-	-	-	-	-	31,099,600.28	-	-	31,099,600.28
资产处置收益	4,799,254,063.31	386,259.37	51,379,697.43	533,912,188.99	-8,417,862.22	-88,675.62	-	-4,193,826,684.99	1,182,598,986.27
其他收益	789,203,912.72	23,131,934.04	90,745,687.55	1,725,483,071.20	98,146,578.49	153,175,874.86	-	-	2,879,887,058.86
营业利润	8,266,988,450.93	5,470,965,333.40	-181,850,466.01	2,588,745,182.76	24,201,638,611.48	38,628,316,359.22	3,881,035,388.47	-10,789,019,189.03	72,066,819,671.22
营业外收入	577,859,661.07	85,857,106.91	370,463,179.07	209,974,020.37	170,387,570.14	72,194,835.68	58,391,124.29	-	1,545,127,497.53
营业外支出	94,319,957.78	90,485,083.71	468,924,985.80	353,559,595.05	352,739,156.58	72,345,656.88	199,001,840.05	-	1,631,376,275.85
利润总额	8,750,528,154.22	5,466,337,356.60	-280,312,272.74	2,445,159,608.08	24,019,287,025.04	38,628,165,538.02	3,740,424,672.71	-10,789,019,189.03	71,980,570,892.90
所得税费用	2,829,593,902.69	472,137,369.04	230,513,400.62	544,108,515.69	7,265,334,990.39	2,600,705,172.41	-77,991,286.61	-980,474,897.06	12,883,927,167.17
净利润	5,920,934,251.53	4,994,199,987.56	-510,825,673.36	1,901,051,092.39	16,753,952,034.65	36,027,460,365.61	3,818,415,959.32	-9,808,544,291.97	59,096,643,725.73
资产总额	315,155,288,996.72	90,194,363,262.35	131,751,646,273.75	131,432,311,516.61	670,179,936,405.97	675,570,080,025.18	268,996,857,650.08	-347,024,337,035.66	1,936,256,147,095.00
负债总额	194,708,723,182.94	37,044,462,341.82	77,162,556,215.01	58,388,669,329.26	400,049,501,547.11	465,111,191,508.21	102,652,245,180.86	-210,806,444,129.99	1,124,310,905,175.22
补充信息									
折旧和摊销费用	3,954,430,259.54	1,597,738,453.32	3,890,493,069.78	2,211,172,003.57	1,932,324,326.78	844,560,935.60	178,093,474.06	-	14,608,812,522.65
资本性支出	4,497,184,090.70	1,235,393,995.16	5,008,908,498.47	1,968,257,315.91	9,937,153,989.83	2,047,762,485.56	83,400,986.04	359,117.41	24,778,420,479.08
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	4,823,221,286.66	7,882,179,402.38	720,461,233.21	1,865,796,926.11	11,037,434,402.59	20,366,111,947.88	-	-173,969,225.99	46,521,235,972.84

十、 关联方关系及其交易

1. 子公司相关信息见附注八所述。

2. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

关联方公司名称	关联方关系
新疆新铁外运物流有限责任公司	合营企业
大连长兴岛港口投资发展有限公司	合营企业
湛江中远海运物流有限公司	合营企业
武汉市东风长航滚装物流有限公司	合营企业
营口集装箱码头有限公司	合营企业
大连中油码头管理有限公司	合营企业
中外运安迈世（上海）国际航空快递有限公司	合营企业
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	合营企业
中国营口外轮代理有限公司	合营企业
Port of Newcastle 及其子公司	合营企业
大连中石化海港石油销售有限公司	合营企业
中国湛江外轮代理有限公司	合营企业
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
大连港毅都冷链有限公司	合营企业
广州市穗云置业有限公司	合营企业
青岛港董家口中外运物流有限公司	合营企业
中储粮营口储运有限责任公司	合营企业
济南安齐房地产开发有限公司	合营企业
华能营口公司	合营企业
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	合营企业
营口中远海运船务代理有限公司	合营企业
中外运沙伦氏物流有限公司	合营企业
北京中外运华力物流有限公司	合营企业
大连长兴岛港口有限公司	合营企业
新陆桥（连云港）码头有限公司	合营企业
中外运-日新国际货运有限公司	合营企业
中国外运（巴基斯坦）物流有限公司	合营企业
大连港机械有限公司	合营企业
中国外运苏州物流中心有限公司	合营企业
大连中铁联合国际集装箱有限公司	合营企业
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	合营企业
苏州泓昶置业有限公司	合营企业
沈阳恒路物流有限公司	合营企业
大连舜德集发供应链管理有限公司	合营企业
江苏日新外运国际运输有限公司	合营企业
大连联合国际船舶代理有限公司	合营企业
东莞市恒安房地产开发有限公司	合营企业
漳州市滨北置业有限公司	合营企业
上海欣明置业有限公司	合营企业
北京亮马置业有限公司	合营企业

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(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. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方公司名称	关联方关系
上海通运国际物流有限公司	合营企业
北大荒物流股份有限公司	合营企业
唐山港中外运船务代理有限公司	合营企业
东莞港集装箱港务有限公司	合营企业
东莞市中外运跨晟电子商务有限公司	合营企业
大连港新丝路国际物流有限公司	合营企业
营口港吉星物流有限公司	合营企业
大连港湾液体储罐码头有限公司	合营企业
威海综合保税区泓信供应链管理有限公司	合营企业
大连大港中海集装箱码头有限公司	合营企业
北京医链互通供应链管理有限公司	合营企业
荣运（厦门）供应链有限公司	合营企业
大连中联理货有限公司	合营企业
沈阳金运汽车物流有限公司	合营企业
中外运高新物流（苏州）有限公司	合营企业
中国外运土耳其有限公司	合营企业
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	合营企业
招商安通物流管理有限公司	合营企业
吉林省陆港物流有限公司	合营企业
营口港悦食糖储备有限公司	合营企业
辽宁电子口岸有限责任公司	合营企业
南通综合保税区中外运物流有限公司	合营企业
大连集龙物流有限公司	合营企业
中外运泓丰（上海）国际物流有限公司	合营企业
贵州东部陆港运营有限责任公司	合营企业
中外运扇扩国际冷链物流（上海）有限公司	合营企业
大连万捷国际物流有限公司	合营企业
营口港盖州物流有限公司	合营企业
烟台港集团莱州港有限公司	合营企业
大连港中石油国际码头有限公司	合营企业
宁波太平国际贸易联运有限公司	合营企业
上港外运集装箱仓储服务有限公司	合营企业
宁波大港货柜有限公司	合营企业
广东长通仓库码头有限公司	合营企业
大连京大国际货运代理有限公司	合营企业
大连创意产业项目发展有限公司	合营企业
深圳市招商金台资本管理有限责任公司	合营企业
China Merchants Union (BVI) Limited	合营企业
深圳市招华会展实业有限公司	联营企业
天津合发房地产开发有限公司	联营企业
无锡润泰置业有限公司	联营企业

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(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. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方公司名称	关联方关系
威海威东航运有限公司	联营企业
招商局物流集团南京有限公司	联营企业
南山集团有限公司及其子公司	联营企业
营口汇丰物流有限公司	联营企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	联营企业
南京铨耀房地产开发有限公司	联营企业
VLOC Maritime Marshall Ltd	联营企业
营口海德船务代理有限公司	联营企业
海洋网联船务(中国)有限公司	联营企业
大连港实业有限公司	联营企业
天津市联展房地产开发有限公司	联营企业
大连汽车码头有限公司	联营企业
苏州新晟捷置地有限公司	联营企业
路凯包装设备租赁(上海)有限公司	联营企业
常州牡丹招商置业有限公司	联营企业
大连中油船用燃料运销有限责任公司	联营企业
深圳市湾电实业有限公司	联营企业
中外运华杰国际物流(北京)有限公司	联营企业
合肥禹博房地产开发有限公司	联营企业
广州诚品置业有限公司	联营企业
陆海新通道运营有限公司	联营企业
苏州华恒商用置业有限公司	联营企业
南通中外运王子港储有限公司	联营企业
大连港口设计研究院有限公司	联营企业
Terminal Link SAS	联营企业
南京华兴装卸服务有限公司	联营企业
All Oceans Maritime Agency Inc	联营企业
大连金泓舟房地产开发有限公司	联营企业
江苏江阴港港口集团股份有限公司	联营企业
汕头国际集装箱码头有限公司	联营企业
金华绿城浙茂房地产开发有限公司	联营企业
太仓兴港拖轮有限公司	联营企业
马鞍山天顺港口有限责任公司	联营企业
中粮招商局(深圳)粮食电子交易中心有限公司	联营企业
厦门市雍景湾房地产有限公司	联营企业
武汉港集装箱有限公司	联营企业
大连中石油国际储运有限公司	联营企业
深圳保宏电子商务综合服务股份有限公司	联营企业
苏州悦顺房地产开发有限公司	联营企业
南京十心房地产有限公司	联营企业
上海浦申置业有限公司	联营企业

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(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. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下: - 续

关联方公司名称	关联方关系
武汉中建壹品澜荟置业有限公司	联营企业
沈阳富运冷链物流有限公司	联营企业
大连北方油品储运有限公司	联营企业
广州矿荣房地产开发有限公司	联营企业
青岛裕佳昌外运集装箱储运有限公司	联营企业
上海普安仓储有限公司	联营企业
青岛华盛空港物流有限公司	联营企业
大连港埠机电有限公司	联营企业
扬州综保供应链管理有限公司	联营企业
营口中远海运集装箱服务有限公司	联营企业
中石油大连液化天然气有限公司	联营企业
大连胜狮国际集装箱有限公司	联营企业
营口银龙港务股份有限公司	联营企业
行云数聚(北京)科技有限公司	联营企业
贵州黔东南州陆港运营有限责任公司	联营企业
汕头中联理货有限公司	联营企业
上海国际港务(集团)股份有限公司	联营企业
天津海天保税物流有限公司	联营企业
大连普集仓储设施有限公司	联营企业
大连装备融资租赁有限公司	联营企业
大连沈铁远港物流有限公司	联营企业
博时基金管理有限公司	联营企业
大连股权交易中心股份有限公司	联营企业
武汉长亚航运有限公司	联营企业
大连港新港建筑工程有限公司	联营企业
大连港明口岸汽车检测有限公司	联营企业
VLOC Maritime 03 Marshall Ltd	联营企业
VLOC Maritime 03 HK Ltd	联营企业
大连港日兴锅炉安装有限公司	联营企业
大连港实绿化工程有限公司	联营企业
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营企业
绥化营港物流有限公司	联营企业
大连港物业管理有限公司	联营企业
武汉长亚航运有限公司蕪州分公司	联营企业
大连港通达传媒有限公司	联营企业
路凯供应链管理(嘉兴)有限公司	联营企业
大连港日兴园林绿化工程有限公司	联营企业
鞍钢营口港务有限公司	联营企业
大连港湾工程有限公司	联营企业
大连港和经贸有限公司	联营企业
招商银行股份有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(1) 收入及费用

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数	上年累计数
联营企业	存款及提供贷款	利息收入	按照协议贷款利率执行	2,212,990,899.96	1,297,277,105.61
	提供劳务	佣金收入	按照协议价格执行	219,494,098.24	246,155,034.05
	提供劳务	租金收入	按照协议价格执行	11,380,319.10	49,961,199.25
	提供劳务	贸易业务收入	按照协议价格执行	175,601,885.80	51,005,024.87
	提供劳务	航运业务收入	按照协议价格执行	568,186,598.28	1,201,011,380.62
	接受劳务	管理费支出	按照协议价格执行	38,246,077.91	59,286,893.87
	接受劳务	服务费支出	按照协议价格执行	782,416,990.55	492,771,076.40
	接受劳务	手续费支出	按照协议价格执行	429,287,864.55	531,357,511.82
	接受劳务	租金支出	按照协议价格执行	77,728,047.40	92,622,361.85
	接受劳务	接受劳务支出	按照协议价格执行	336,162,646.68	328,397,181.18
合营企业	接受贷款	银行利息支出	按照协议贷款利率执行	1,060,489,194.93	814,094,192.04
	提供贷款	利息收入	按照协议贷款利率执行	190,024,391.39	455,337,178.40
	提供劳务	服务费收入	按照协议价格执行	139,029,897.23	7,371,507.99
	提供劳务	租金收入	按照协议价格执行	12,893,826.63	12,681,153.73
	提供劳务	贸易业务收入	按照协议价格执行	1,142,257,676.21	492,232,719.39
	接受劳务	接受劳务支出	按照协议价格执行	662,675,313.08	525,032,118.38

(2) 主要债权债务往来余额

科目	关联方名称	年末数	年初数
银行存款	联营企业	32,463,890,283.85	49,771,807,939.92
存放同业和其他金融机构款项	联营企业	-	355,602,292.73
应收账款	合营企业	236,490,159.25	119,506,650.00
	联营企业	107,751,613.97	84,145,038.38
	合计	344,241,773.22	203,651,688.38
预付款项	合营企业	12,563,457.14	31,891,034.00
	联营企业	7,574,255.83	124,324,532.10
	合计	20,137,712.97	156,215,566.10
其他应收款	合营企业	11,627,643,205.88	14,829,436,345.26
	联营企业	16,386,197,865.22	20,378,735,746.41
	合计	28,013,841,071.10	35,208,172,091.67
一年内到期的非流动资产	合营企业	7,125,000.00	97,607,221.23
	联营企业	5,200,000.00	4,960,000.00
	合计	12,325,000.00	102,567,221.23
其他流动资产	合营企业	69,593,364.51	1,528,851,492.46
	联营企业	-	25,000,000.00
	合计	69,593,364.51	1,553,851,492.46
发放贷款和垫款	合营企业	26,941,661.61	1,838,249,655.00
	联营企业	26,039,926.37	364,306,120.61
	合计	52,981,587.98	2,202,555,775.61
长期应收款	合营企业	876,474,304.00	152,750,520.92
	联营企业	7,310,040,292.56	1,359,702,352.39
	合计	8,186,514,596.56	1,512,452,873.31

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	年末数	年初数
短期借款	联营企业	5,258,362,514.55	7,035,758,753.51
拆入资金	联营企业	3,000,407,500.00	700,272,222.22
应付账款	合营企业	53,341,150.16	80,551,511.19
	联营企业	122,260,906.62	162,220,173.71
	合计	175,602,056.78	242,771,684.90
预收款项	合营企业	765.67	2,404,559.11
	联营企业	1,301,079,388.41	34,008,064.75
	合计	1,301,080,154.08	36,412,623.86
合同负债	合营企业	2,634,245.76	320,673.61
	联营企业	1,076,834.00	680,781.56
	合计	3,711,079.76	1,001,455.17
吸收存款及同业存放	合营企业	228,835,082.97	181,828,287.24
	联营企业	123,072,500.13	238,771,228.04
	合计	351,907,583.10	420,599,515.28
其他应付款	合营企业	6,174,838,958.12	4,274,570,288.14
	联营企业	6,752,069,866.57	7,466,820,620.22
	合计	12,926,908,824.69	11,741,390,908.36
一年内到期的非流动负债	合营企业	4,234,670,059.69	1,703,149,846.42
	联营企业	-	14,939,979.79
	合计	4,234,670,059.69	1,718,089,826.21
其他非流动负债	联营企业	-	13,500,000.00
应付手续费及佣金	联营企业	123,237,202.54	60,008,831.61
租赁负债	合营企业	1,669,178,465.49	-
长期借款	联营企业	10,781,737,059.94	11,814,020,327.27
应付债券	联营企业	-	1,919,009,315.07
长期应付款	合营企业	26,218,350.54	2,969,731.59
	联营企业	-	3,827,840.33
	合计	26,218,350.54	6,797,571.92

(3) 借款担保

本年度本集团关联方提供借款担保形成的或有负债情况详见附注十二。

十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、存放中央银行款项、存放同业和其他金融机构款项、结算备付金、融出资金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、交易性金融负债、衍生金融负债、应付票据、应付款项、卖出回购金融资产款、应付手续费及佣金、其他应付款、应付短期债券、长期应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币和人民币有关, 除本集团设立在香港特别行政区和境外的公司以注册当地货币进行采购和销售外, 本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日, 下表所述美元和港币余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	资产		负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	39,673,119,421.73	30,677,778,512.05	61,508,003,261.23	98,664,245,813.21
人民币(注)	5,133,252,694.78	1,808,658,386.88	4,572,807,083.45	3,334,852,995.56
港币	10,194,561,278.84	8,519,232,902.02	10,794,116,361.34	20,586,799,063.69
欧元	1,850,681,560.62	1,284,290,823.14	4,443,525,813.30	4,203,258,973.69
日元	379,757,554.15	445,405,601.00	191,591,838.53	251,754,429.58
澳大利亚元	168,798,444.64	169,940,444.59	143,300,033.88	146,330,922.20
英镑	59,788,872.02	3,463,950.71	4,601,595.01	605,729.58
新西兰元	412,483,749.83	25,829,176.07	1,229,987,430.01	873,697,800.00
新加坡元	96,418,014.10	4,702,916.52	45,629,616.78	7,715,291,277.61
其他	422,168,960.18	92,264,857.30	318,656,830.78	190,071,419.04
合计	58,391,030,550.89	43,031,567,570.28	83,252,219,864.31	135,966,908,424.16

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

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团的部分子公司通过签定远期外汇合同以规避外汇风险。

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险 - 续

2) 利率变动风险

本集团的外币借款主要为美元及港币浮动利率借款，借款利率不受人民银行调整贷款基准利率的影响。本集团在短期和中长期借款利率安排中，通过签订利率掉期合同对浮动利率借款合同进行套期，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。

本集团存在利率风险的主要负债有短期借款、应付债券、长期应付款以及长期借款等。

3) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、衍生金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团各子公司均有相关部门负责确定信用额度、进行信用审批的工作，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

(3) 流动风险

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

十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(3) 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下:

项目	账面价值	1年以内	1-5年	5年以上	合计
1.非衍生金融负债					
短期借款	69,952,460,495.76	71,131,604,256.58	-	-	71,131,604,256.58
拆入资金	11,002,762,277.75	11,012,031,861.10	-	-	11,012,031,861.10
长期借款	188,904,896,476.09	7,707,319,776.22	171,165,696,196.50	43,520,137,922.84	222,393,153,895.56
交易性金融负债	15,181,653,642.78	12,341,678,553.41	2,748,605,219.28	93,157,755.02	15,183,441,527.71
应付票据	5,342,377,731.31	5,346,905,270.90	-	-	5,346,905,270.90
应付账款	84,060,447,790.69	84,060,447,790.69	-	-	84,060,447,790.69
卖出回购金融资产款	120,369,472,358.57	120,684,956,199.15	-	-	120,684,956,199.15
其他应付款	107,704,814,935.47	107,700,456,509.98	566,920.48	3,791,505.01	107,704,814,935.47
代理买卖证券款	85,441,243,049.31	85,441,243,049.31	-	-	85,441,243,049.31
一年内到期的非流动负债	127,862,895,306.53	127,862,895,306.53	-	-	127,862,895,306.53
其他流动负债	5,322,738,200.30	2,337,115,715.67	603,537,144.22	5,208,753,215.48	8,149,406,075.37
应付短期融资款	44,911,146,253.19	44,911,146,253.19	-	-	44,911,146,253.19
应付债券	161,939,296,441.95	26,199,271,954.17	129,321,174,064.29	6,418,850,423.49	161,939,296,441.95
租赁负债	5,046,805,956.37	1,057,538,940.80	3,645,126,858.05	4,627,982,535.84	9,330,648,334.69
预计负债-未决诉讼	1,097,678,642.81	1,097,678,642.81	-	-	1,097,678,642.81
预计负债-海工基金保本义务	1,130,717,905.59	1,130,717,905.59	-	-	1,130,717,905.59
长期应付款	10,007,369,553.56	458,943,745.79	6,863,468,885.93	5,680,460,784.40	13,002,873,416.12
其他非流动负债	4,070,704,538.66	487,534,862.12	1,008,104,255.82	2,575,065,420.72	4,070,704,538.66
2.衍生金融负债					
衍生金融负债	3,613,663,361.40	3,579,341,357.05	34,322,004.35	-	3,613,663,361.40

注: 关于对外担保的最大风险敞口具体见附注、十二。

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为, 财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。消耗性生物资产的公允价值详见附注九、12。

招商局集团有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、或有事项

项目	年末数	年初数
对外担保形成的或有负债：		
-商品房承购人（注1）	37,590,937,055.76	27,121,065,053.18
-合营企业借款担保（注2）	535,623,288.18	513,137,022.69
-联营企业借款担保（注3）	290,423,692.88	297,043,594.14
-其他（注4）	6,000,000.00	241,533,411.64
对外诉讼形成的或有负债（注5）	1,455,963,562.05	2,447,999,641.95
合计	39,878,947,598.87	30,620,778,723.60

注1：本年末，本公司之子公司招商蛇口向银行提供商品房按揭贷款担保的金额为人民币3,759,093.71万元（年初：人民币2,712,106.51万元），该事项对本集团本年及资产负债表日后财务状况无重大影响。

注2：合营企业借款担保主要系：

本公司之下属子公司环球通达国际有限公司为合营单位别雷拉斯特物流中心有限公司提供担保，其中人民币929.73万元贷款担保于2024年9月30日到期，人民币35,754.32万元贷款担保于2030年3月31日到期。截至2020年12月31日，累计担保余额为人民币36,684.06万元。

本公司之下属子公司营口港集团于2017年11月25日与中国银行股份有限公司营口经济技术开发区支行签订抵押合同，以权证编码为：鲅鱼圈国用（2010）第0114号的土地使用权，为华能营口公司的借款提供抵押担保，担保责任在主债权的诉讼时效期间内有效。截至2020年12月31日，担保余额为人民币12,300.00万元。

2019年7月5日，本公司之下属子公司营口港集团与交通银行营口分行签订保证合同，为华能营口公司的贷款提供保证担保，担保期间为2019年7月5日至2024年6月24日。截至2020年12月31日，担保余额为人民币3,490.00万元。

注3：联营企业借款担保主要系：

本集团对联营企业Terminal Link SAS之另一股东CMA CGM S.A.作出承诺，就其对Terminal Link SAS的银行贷款融资及其他负债按照本集团持有Terminal Link SAS的49%的股权比例为限提供担保。于2020年12月31日，实际担保金额为人民币7,100.40万元，若发生相关的担保偿付责任，本集团对其进行补偿。

注4：其他主要为履约担保和贷款担保。

十二、或有事项 - 续

注5：系本年末TCP由于与巴西当地税务机构、雇员或者TCP前雇员之间的未决诉讼而导致的重大或有负债，根据本集团管理层的最新估计，可能的赔偿金额为人民币21,310.97万元，且不大可能导致经济利益流出企业，因此，由于上述未决诉讼导致的或有负债并未确认预计负债。以本集团为受益人的反补偿将由出售股份的原TCP股东执行，根据该反补偿协议，原TCP股东需就上述或有负债向本集团作出补偿，补偿金额不超过预先确定的金额和指定的期间。

本公司之子公司外运长航以前年度从事的物流监管业务，受近年经济形势影响，物流监管业务风险事件爆发较多。截至2020年12月31日，本集团物流监管业务未结项目数量93个，涉及出质人银行贷款余额为人民币229,087.30万元，其中本集团作为被告的物流监管业务涉诉金额为75,120.89万元。

外运长航曾牵涉在其他日常业务所发生的多项诉讼中。附注九、58所披露的已计提的对外提供担保与未决诉讼损失是管理层参照法律意见合理估计诉讼结果时，就此索赔按可能损失金额计提的预计负债。如果诉讼结果不能合理估计或管理层相信产生损失的可能性较低，则未就未决诉讼计提预计负债。截至2020年12月31日，本集团作为被告，为除物流监管业务外的待决诉讼承担的最大风险约为46,104.02万元。

除存在上述或有事项外，于2020年12月31日，本集团并无其他重大担保事项及其他需要说明的或有事项。

十三、资本承诺

项目	年末数	年初数
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出		
-开发中的物业	41,950,342,790.38	38,417,483,907.45
-购建资产	9,043,085,521.21	9,430,295,099.75
-其他	1,709,136,044.48	1,502,320,040.67
-房地产开发项目	1,508,391,352.62	-
-港口投资项目	1,004,960,692.18	7,019,951,589.75
-融资租赁	980,000,000.00	500,000,000.00
-对被投资公司注资承诺	658,732,058.50	2,783,384,493.05
-在建工程	63,981,400.07	2,182,601.70
-无形资产	4,020,000.00	605,000.00
-土地受让合同	-	6,745,785,351.11
合计	56,922,649,859.44	66,402,008,083.48

十四、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

剩余租赁期	本年末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	1,418,434,445.81	1,187,216,792.83
资产负债表日后第2年	905,558,133.14	945,237,268.72
资产负债表日后第3年	673,226,690.38	626,074,261.43
以后年度	2,640,728,530.81	2,522,376,293.98
合计	5,637,947,800.14	5,280,904,616.96

十五、资产负债表日后事项中的非调整事项

2021年1月6日，本公司之下属子公司辽宁港口股份有限公司（曾用名“大连港股份有限公司”，以下简称“辽港股份”）换股吸收合并营口港务股份有限公司（以下简称“营口港股份”）经中国证券监督管理委员会《关于核准辽港股份有限公司吸收合并营口港务股份并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕3690号）核准，并已取得在本次合并完成前需要获得的所有其他有权监管机构的审批或核准。本次合并的换股实施股权登记日为2021年1月28日，换股实施股权登记日收市后，登记在册的营口港务股份全体股东持有的营口港务股份股票将按照1:1.5030的比例转换为辽港股份股票，即每1股营口港务股份的股票可换取1.5030股辽港股份A股股票。2021年1月29日，上海证券交易所对营口港务股份股票予以终止上市。本次换股合并涉及向营口港务股份原股东新增发行的A股股份9,728,893,454.00股已于2021年2月4日完成，并于2021年2月9日上市流通。上述交易完成后，本集团仍然能够对辽港股份实施控制。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、非货币性资产交换

本集团本年度未发生重大非货币性资产交换事项。

十七、债务重组

(1) 债权人披露情况：

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)
以资产收回债权	-	-	-	-
债权转为权益工具	2,645,914.67	912,478.58	-	0.004
修改其它债务条件	-	-	-	-

十七、债务重组 - 续

(1) 债权人披露情况: - 续

注: 本集团之下属子公司中国外运华南有限公司和中国外运福建有限公司分别与安通控股股份有限公司(以下简称“安通控股”)签债务重组协议, 协议约定安通控股以166,209股自身股票每股作价9.50元和1,066,938.00元现金抵偿对本集团2,645,914.67元债务。当日安通控股每股股价4.01元, 本集团转回信用损失准备304,775.65元, 确认债务重组损失912,478.58元。

十八、母公司财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款			46,098,541,114.21			33,775,608,647.14
其中: 人民币	46,098,296,059.84	1.0000	46,098,296,059.84	33,775,347,407.78	1.0000	33,775,347,407.78
美元	4,231.43	6.5249	27,609.66	4,227.13	6.9762	29,489.31
港币	258,370.62	0.8416	217,444.71	258,707.35	0.8958	231,750.05
其他货币资金			2,098,283.12			1,848,914.51
其中: 人民币	2,098,283.12	1.0000	2,098,283.12	1,848,914.51	1.0000	1,848,914.51
合计	—	—	46,100,639,397.33	—	—	33,777,457,561.65
其中: 存放境外的款项总额	—	—	245,054.37	—	—	261,239.36

2. 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	41,502,879,608.68	47,456,164,286.94
合计	41,502,879,608.68	47,456,164,286.94

(1) 其他应收款项

1) 按款项性质分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联方往来款	41,517,175,085.77	14,295,477.09	41,502,879,608.68	47,470,459,764.03	14,295,477.09	47,456,164,286.94

十八、母公司财务报表项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(1) 其他应收款项 - 续

2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内 (含1年)	5,255,699,848.53	12.66	-	20,746,845,925.19	43.71	-
1至2年 (含2年)	15,544,908,508.25	37.44	-	1,017,773,694.47	2.14	-
2至3年 (含3年)	1,000,001,459.69	2.41	-	3,390,001,455.66	7.14	-
3年以上	19,716,565,269.30	47.49	14,295,477.09	22,315,838,688.71	47.01	14,295,477.09
合计	41,517,175,085.77	100.00	14,295,477.09	47,470,459,764.03	100.00	14,295,477.09

3) 本年度本公司计提的信用损失准备金额为零; 本年度收回或转回的信用损失准备金额为零。

4) 本年度本公司无实际核销的其他应收款项情况。

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备	性质或内容
深圳市招融投资控股有限公司	子公司	20,332,259,649.76	0至3年以上	48.97	-	关联方往来款
布罗德福 (深圳) 港口发展有限公司	子公司	14,244,796,433.99	1至2年	34.31	-	关联方往来款
外运长航	子公司	3,569,311,934.04	1年以内	8.60	-	关联方往来款
交通进出口	子公司	1,574,694,637.65	3年以上	3.79	-	关联方往来款
集团香港	子公司	500,833,481.29	0至2年	1.21	-	关联方往来款
合计	—	40,221,896,136.73	—	96.88	-	—

3. 长期应收款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面金额	信用损失准备	账面价值
应收子公司款	3,862,785,143.55	-	3,862,785,143.55	8,097,485,091.35	-	8,097,485,091.35

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	63,773,058,981.70	3,382,325,545.00	70,779,577.58	67,084,604,949.12
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	63,773,058,981.70	3,382,325,545.00	70,779,577.58	67,084,604,949.12
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	63,773,058,981.70	3,382,325,545.00	70,779,577.58	67,084,604,949.12

十八、母公司财务报表项目注释 - 续

5. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
公司债券	25,215,254,962.68	28,664,191,481.45

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影响数	年末数
公司债券	2,000,000,000.00	2013年06月13日	7年	2,000,000,000.00	2,051,752,856.86	-	44,220,212.19	2,094,876.16	2,098,067,945.21	-	-
公司债券	4,000,000,000.00	2014年08月18日	7年	4,000,000,000.00	4,065,200,660.53	-	216,219,896.72	9,136,403.38	216,000,000.00	-	4,074,556,960.63
公司债券	10,000,000,000.00	2019年3月18日	5年	10,000,000,000.00	10,354,386,021.89	-	382,051,470.93	2,044,960.32	382,000,000.00	-	10,356,482,453.14
可交换债券	15,000,000,000.00	2019年3月13日	3年	15,000,000,000.00	14,700,003,420.10	-	15,024,747.09	533,956,886.31	15,000,000.00	-	15,233,985,053.50
合计	31,000,000,000.00	---	---	31,000,000,000.00	31,171,342,959.38	-	657,516,326.93	547,233,126.17	2,711,067,945.21	-	29,665,024,467.27
减: 一年内到期的应付债券	---	---	---	---	2,507,151,477.93	---	---	---	---	---	4,449,769,504.59
一年后到期的应付债券	31,000,000,000.00	---	---	31,000,000,000.00	28,664,191,481.45	---	---	---	---	---	25,215,254,962.68

十八、母公司财务报表项目注释 - 续

6. 其他权益工具

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
永续债	70,953,222,113.16	19,195,269,811.33	10,000,000,000.00	80,148,491,924.49

7. 资本公积

2020年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	34,525,960,569.71	-	-	34,525,960,569.71
1、投资者投入的资本	33,832,295,245.53	-	-	33,832,295,245.53
2、其他	693,665,324.18	-	-	693,665,324.18
二、其他资本公积	1,852,216,796.97	-	-	1,852,216,796.97
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	3,395,548.31	-	-	3,395,548.31
2、记账本位币变更的影响	-688,606,000.00	-	-	-688,606,000.00
3、子公司改制评估增值	690,883,111.12	-	-	690,883,111.12
4、未行权的股份支付	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-
6、原制度资本公积转入	1,846,544,137.54	-	-	1,846,544,137.54
合计	36,378,177,366.68	-	-	36,378,177,366.68
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

2019年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本(或股本)溢价	34,732,584,054.04	7,754,300.00	214,377,784.33	34,525,960,569.71
1、投资者投入的资本	34,038,918,729.86	7,754,300.00	214,377,784.33	33,832,295,245.53
2、其他	693,665,324.18	-	-	693,665,324.18
二、其他资本公积	1,852,216,796.97	-	-	1,852,216,796.97
1、被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动	3,395,548.31	-	-	3,395,548.31
2、记账本位币变更的影响	-688,606,000.00	-	-	-688,606,000.00
3、子公司改制评估增值	690,883,111.12	-	-	690,883,111.12
4、未行权的股份支付	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-
6、原制度资本公积转入	1,846,544,137.54	-	-	1,846,544,137.54
合计	36,584,800,851.01	7,754,300.00	214,377,784.33	36,378,177,366.68
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

十八、母公司财务报表项目注释 - 续

8. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	-33,727,330,226.74	-19,075,205,622.51
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
其他调整因素	-	-
年初数	-33,727,330,226.74	-19,075,205,622.51
本年增加	6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
其中: 本年净利润	6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
本年减少	9,367,258,635.97	17,502,245,154.80
其中: 本年提取法定盈余公积	608,727,502.81	-
本年提取任意盈余公积	-	-
分配利润	4,857,538,500.00	14,980,595,100.00
支付给其他权益工具持有者的股息	3,900,992,633.16	2,521,650,054.80
本年年末数	-37,007,313,834.66	-33,727,330,226.74

9. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	1,814,930,164.94	1,967,718,809.14
其中: 银行及其他借款	600,474,436.14	553,943,499.38
债券利息及票据贴现	1,214,119,316.11	1,413,775,309.76
其他	336,412.69	-
减: 利息收入	383,328,667.94	511,602,768.41
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	106,423.05	42,568,679.33
其他	58,430,197.37	79,012,030.14
合计	1,490,138,117.42	1,577,696,750.20

10. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	5,277,065,665.84	4,924,039,525.22
其中: 权益法核算确认的投资收益	-	-
成本法分红收益	5,277,065,665.84	4,924,039,525.22
股权处置收益	-	-
其他	689,782,630.41	627,146,027.32
合计	5,966,848,296.25	5,551,185,552.54

注: 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

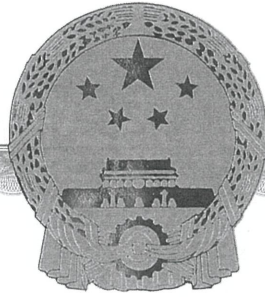
十八、母公司财务报表项目注释 - 续

11. 公司现金流量表补充资料

项目	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,087,275,028.05	2,850,120,550.57
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	22,220.52	22,619.65
无形资产摊销	179,184.58	182,732.62
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
非流动资产毁损、报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,661,599,479.06	951,734,837.80
财务费用（收益以“-”号填列）	1,815,036,587.99	2,010,287,488.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,966,848,296.25	-5,551,185,552.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,997,486,341.91	15,588,771,980.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,185,858,888.02	262,746,518.70
经营活动产生的现金流量净额	5,457,410,475.76	16,112,681,175.40
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	46,100,639,397.33	33,761,797,801.31
减：现金的年初余额	33,761,797,801.31	14,144,417,289.51
现金及现金等价物净增加额	12,338,841,596.02	19,617,380,511.80

十九、财务报表之批准

本公司的合并及母公司财务报表已经本公司董事会于2021年4月27日批准报出。



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号:00000002202005070019



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 外商投资特殊普通合伙企业

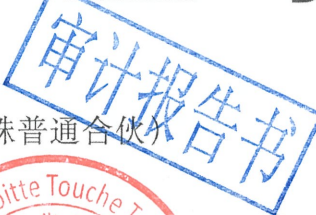
执行事务合伙人 付建超

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关



2020 年 05 月 07 日



会计师事务所 执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函（2012）40号

批准执业日期：

二〇一二年九月十四日



审计报告

证书序号：0004082

说明

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

发证机关：



二〇二〇年五月二十日

中华人民共和国财政部制