

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



廈門國際港務股份有限公司 XIAMEN INTERNATIONAL PORT CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：3378)

廈門國際港務股份有限公司於中國 發行短期融資券及超短期融資券— 經審核之二零一六年度財務報告

此公告乃廈門國際港務股份有限公司（「本公司」）按香港聯合交易所有限公司之證券上市規則第 13.10B 條之規定而發佈。

茲提述關於本公司於中國發行短期融資券及超短期融資券，日期為二零一五年二月九日、二零一五年三月二十七日、二零一五年九月七日、二零一六年一月五日、二零一六年六月十六日、二零一六年六月二十八日、二零一六年九月九日、二零一六年十一月二十三日及二零一七年三月二十四日的本公司公告（「**該等公告**」）及日期為二零一五年二月九日及二零一六年一月十二日的本公司通函。除另有所指外，本公告所用之詞彙與該等公告內所用之詞彙具有相同涵義。

於二零一五年九月十四日及二零一六年六月二十七日，本公司先後分別完成發行第一期短期融資券及第二期短期融資券，及於二零一六年六月十五日、二零一六年九月八日及二零一六年十一月二十二日，本公司亦先後分別完成發行第一期、第二期及第三期超短期融資券。根據中國相關法律法規，與本集團及上述短期融資券及超短期融資券有關之資料已於上海清算所網站 (www.shclearing.com) 及中國貨幣網 (www.chinamoney.com.cn) 刊載。

就此，根據中國相關法律法規，於短期融資券及超短期融資券存續期間，本公司須在每年四月三十日或之前披露上一會計年度根據中國會計準則編制的財務報告。本公告隨附的財務報告為本公司於上海清算所網站 (www.shclearing.com) 及中國貨幣網 (www.chinamoney.com.cn) 披露的本集團截至二零一六年十二月三十一日止經審核之二

零一六年度財務報告。

本公司股東及潛在投資者務請留意，隨附的財務報告乃根據中國會計準則編製。本集團截至二零一六年十二月三十一日止按照國際會計準則編製並經審核的二零一六年度財務報告已於二零一七年四月二十七日向本公司股東寄發並可於香港聯合交易所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及本公司網站(<http://www.xipc.com.cn>)查閱。

承董事會命
廈門國際港務股份有限公司
聯席公司秘書
蔡長軫

中國廈門，二零一七年四月二十八日

於本公告日期，本公司執行董事為蔡立群先生、方耀先生、陳朝輝先生及柯東先生；本公司非執行董事為陳鼎瑜先生、陳志平先生、傅承景先生、黃子榕先生及白雪卿女士；及本公司獨立非執行董事為劉峰先生、林鵬鳩先生、游相華先生、靳濤先生及季文元先生。

* 僅供識別

厦门国际港务股份有限公司

2016年度财务报表及审计报告



厦门国际港务股份有限公司

2016年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 113

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 26245 号
(第一页, 共二页)

厦门国际港务股份有限公司董事会:

我们审计了后附的厦门国际港务股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 26245 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述厦门国际港务股份有限公司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, 公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017 年 4 月 24 日

注册会计师
蒋颂祎



注册会计师
胡诚



厦门国际港务股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年 12月31日 合并	2015年 12月31日 合并 (已重述)
流动资产			
货币资金	七(1)	1,198,374,305	912,858,898
应收票据	七(2)	83,493,430	78,621,881
应收账款	七(3)(a)	1,069,233,742	977,751,333
预付款项	七(4)	382,930,368	250,946,090
应收利息		599,714	312,048
其他应收款	七(3)(b)	685,598,539	638,730,913
存货	七(5)	541,034,454	332,985,906
其他流动资产	七(6)	341,059,993	183,791,768
流动资产合计		4,302,324,545	3,375,998,837
非流动资产			
可供出售金融资产	七(7)	112,416,590	76,232,798
长期应收款	七(8)	131,712,352	264,406,352
长期股权投资	七(9)	1,052,725,808	1,355,105,819
投资性房地产	七(10)	215,929,456	199,232,365
固定资产	七(11)	7,951,170,523	6,033,249,316
在建工程	七(12)	470,287,337	1,427,744,662
无形资产	七(13)	2,897,682,799	2,590,381,952
商誉	七(15)	129,261,000	129,261,000
长期待摊费用	七(14)	25,958,674	38,701,480
递延所得税资产	七(30)(a)	261,824,079	265,610,332
其他非流动资产	七(16)	69,753,472	57,200,832
非流动资产合计		13,318,722,090	12,437,126,908
资产总计		17,621,046,635	15,813,125,745

厦门国际港务股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



负债及股东权益	附注	2016年 12月31日 合并	2015年 12月31日 合并 (已重述)
流动负债			
短期借款	七(17)	170,000,000	836,264,925
应付票据	七(18)	107,162,681	181,857,503
应付账款	七(19)	940,470,519	903,695,121
预收款项	七(20)	383,437,338	237,352,092
应付职工薪酬	七(21)	205,172,143	194,881,063
应交税费	七(22)	96,312,055	80,556,392
应付利息		33,389,603	14,230,396
应付股利	七(23)	424,434,962	225,153,673
其他应付款	七(24)	970,122,141	358,173,542
一年内到期的非流动负债	七(25)	67,375,174	288,588,010
其他流动负债	七(26)	1,980,000,000	600,000,000
流动负债合计		5,377,876,616	3,920,752,717
非流动负债			
长期借款	七(27)	228,277,292	1,103,110,884
应付债券	七(28)	1,095,315,172	-
递延收益	七(29)	74,355,768	78,489,661
递延所得税负债	七(30)(d)	397,495,990	345,995,971
非流动负债合计		1,795,444,222	1,527,596,516
负债合计		7,173,320,838	5,448,349,233
股东权益			
股本	七(31)	2,726,200,000	2,726,200,000
资本公积	七(32)	100,796,010	552,190,881
其他综合收益		68,731,889	41,350,295
盈余公积	七(33)	296,084,934	286,503,462
专项储备		7,115,933	4,296,706
未分配利润		1,814,317,910	1,646,319,486
归属于母公司股东权益合计		5,013,246,676	5,256,860,830
少数股东权益		5,434,479,121	5,107,915,682
股东权益合计		10,447,725,797	10,364,776,512
负债及股东权益总计		17,621,046,635	15,813,125,745

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

(5)

- 2 -

宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年 12月31日 公司	2015年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金	十(1)	44,615,334	50,115,966
应收账款		4,116,431	4,476,342
预付款项		34,358,841	34,353,798
应收股利	十一(4)(d)	-	10,776,425
其他应收款	十(2)	926,680,336	116,074,680
其他流动资产		301,965,219	1,327,925
流动资产合计		1,311,736,161	217,125,136
非流动资产			
可供出售金融资产	十(3)	109,776,590	73,267,798
长期股权投资	十(4)	4,788,667,645	4,789,152,793
投资性房地产	十(5)	84,530,039	79,443,404
固定资产	十(6)	68,254,880	83,255,536
在建工程	十(7)	93,183,166	91,927,483
无形资产	十(8)	2,414,584	2,505,803
长期待摊费用		2,600,000	3,800,000
递延所得税资产	十(13)(a)	625,000	625,000
其他非流动资产		55,731,370	55,731,370
非流动资产合计		5,205,783,274	5,179,709,187
资产总计		6,517,519,435	5,396,834,323

厦门国际港务股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



负债及股东权益	附注	2016年 12月31日 公司	2015年 12月31日 公司
流动负债			
短期借款		-	210,419,500
应付账款		44,457	25,300
应付职工薪酬	十(9)	12,097,422	10,384,424
应交税费	十(10)	85,311	331,208
应付利息		20,659,941	9,406,919
应付股利		3,111,000	5,215,500
其他应付款	十(11)	101,411,321	91,915,271
其他流动负债		1,980,000,000	500,000,000
一年内到期的非流动负债	十(12)	7,215,174	158,128,010
流动负债合计		2,124,624,626	985,826,132
非流动负债			
长期借款	十(12)	37,001,988	78,390,884
递延所得税负债	十(13)(b)	22,910,629	13,783,431
其他非流动负债		385,500	385,500
非流动负债合计		60,298,117	92,559,815
负债合计		2,184,922,743	1,078,385,947
股东权益			
股本		2,726,200,000	2,726,200,000
资本公积		211,017,655	211,017,655
其他综合收益		68,731,889	41,350,295
盈余公积		296,084,934	286,503,462
未分配利润		1,030,562,214	1,053,376,964
所有者权益合计		4,332,596,692	4,318,448,376
负债及所有者权益总计		6,517,519,435	5,396,834,323

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2016年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

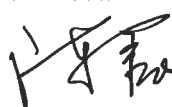
项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并 (已重述)	2016年度 公司	2015年度 公司
一、营业收入	七(35)、十(14)	10,555,797,127	9,038,495,547	10,685,066	4,771,331
减: 营业成本	七(35)、十(14)	(9,332,237,322)	(7,861,625,875)	(6,249,226)	(1,680,703)
税金及附加	七(36)	(31,654,177)	(29,865,107)	(535,466)	(267,195)
销售费用		(27,164,050)	(20,852,655)	-	-
管理费用		(329,603,870)	(334,317,276)	(40,107,718)	(48,428,396)
加: 财务费用 - 净额	七(37)、十(17)	(71,255,579)	(89,350,047)	(46,668,524)	(36,407,700)
计提资产减值损失	七(39)	(40,461,115)	(23,145,128)	-	-
投资收益	七(40)、十(15)	123,323,027	39,891,634	178,665,553	133,193,862
其中: 对联营企业和 合营企业的投资收益		32,629,366	25,822,264	(485,148)	(439,136)
二、营业利润		846,744,041	719,231,093	95,789,685	51,181,199
加: 营业外收入	七(41)(a)、十(16)	176,092,293	242,377,277	144,986	262,347
其中: 非流动资产处置收益		104,785,362	173,592,570	-	2,994
减: 营业外支出	七(41)(b)	(10,824,791)	(28,548,575)	(119,949)	(37,880)
其中: 非流动资产处置损失		(3,338,786)	(10,918,723)	-	-
三、利润总额		1,012,011,543	933,059,795	95,814,722	51,405,666
减: 所得税费用	七(42)	(261,340,607)	(205,247,217)	-	(4,349,891)
四、净利润		750,670,936	727,812,578	95,814,722	47,055,775
其中: 同一控制下企业合并中被合并 方在合并前实现的净利润		100,420,541	99,072,049		
- 归属于母公司股东的净利润		286,627,896	308,121,883		
- 少数股东损益		464,043,040	419,690,695		
五、每股收益(基于归属于公司 普通股股东合并净利润) 七(44)					
- 基本每股收益(人民币元)		0.11	0.11		
- 稀释每股收益(人民币元)		0.11	0.11		
六、其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价 值变动税后净额 七(43)		27,381,594	3,279,811	27,381,594	3,279,811
七、综合收益总额		778,052,530	731,092,389	123,196,316	50,335,586
- 归属于母公司股东的		314,009,490	311,401,694		
- 归属于少数股东的		464,043,040	419,690,695		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍


厦门国际港务股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并 (已重述)	2016年度 公司	2015年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,285,519,260	9,946,321,804	11,713,410	4,771,331
收到其他与经营活动有关的现金		214,697,884	185,825,627	755,477	3,451,524
经营活动现金流入小计		11,500,217,144	10,132,147,431	12,468,887	8,222,855
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,265,990,739)	(7,666,578,329)	(11,451,097)	(2,042,536)
支付给职工以及为职工支付的现金		(870,898,909)	(831,426,701)	(16,500,531)	(17,833,714)
支付的各项税费		(279,140,974)	(333,402,327)	(1,167,910)	(12,683,306)
支付其他与经营活动有关的现金	七(45)(d)	(117,573,583)	(196,247,749)	(7,267,554)	(7,396,257)
经营活动现金流出小计		(10,533,604,205)	(9,027,655,106)	(36,387,092)	(39,955,813)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	七(45)(a)、十(19)(a)	966,612,939	1,104,492,325	(23,918,205)	(31,732,958)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		17,955,992	38,658,031	187,685,856	117,261,749
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,013,289	337,353,880	1,947,950	60,002,994
处置子公司收到的现金		-	1,522,227	-	-
处置可供出售金融资产收到的现金		-	285,000	-	-
收回对关联方的有息贷款		190,860,000	214,170,000	-	-
建设及移交项目收回款项		172,000,000	134,440,000	-	-
赎回理财产品		130,000,000	441,815,385	-	-
受限资金以及原存款期超过三个月的定期存款减少净额		-	236,503,196	-	-
非同一控制下企业合并所收到的金额		2,512,025	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	10,821,264	2,241,270	92,675,941
投资活动现金流入小计		597,341,306	1,415,568,983	191,875,076	269,940,684
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(664,775,156)	(676,751,293)	(16,589,627)	(9,412,671)
同一控制下企业合并支付的对价		(214,948,275)	-	-	-
投资支付的现金		(1,200,000)	(33,200,000)	-	-
建设及移交项目投资款项		(20,000,000)	(81,011,559)	-	-
购买理财产品		(300,000,000)	(130,000,000)	-	-
支付以前年度股权收购款		(1,336,836)	-	-	(339,818,072)
对关联方的有息贷款		(440,000,000)	(315,000,000)	(1,100,000,000)	-
受限资金以及原存款期超过三个月的定期存款增加净额		(6,292,638)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(1,648,552,905)	(1,235,962,852)	(1,116,589,627)	(349,230,743)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,051,211,599)	179,606,131	(924,714,551)	(79,290,059)

厦门国际港务股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

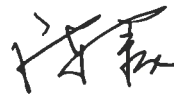
项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并 (已重述)	2016年度 公司	2015年度 公司
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,250,000	941,000	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,250,000	941,000	-	-
取得借款收到的现金		4,207,346,639	3,217,855,577	2,472,010,000	1,180,419,500
筹资活动现金流入小计		4,218,596,639	3,218,796,577	2,472,010,000	1,180,419,500
偿还借款支付的现金		(3,485,634,170)	(3,384,955,409)	(1,377,716,695)	(869,083,580)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(372,243,871)	(537,057,004)	(151,171,095)	(251,755,690)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 与子公司少数股东的交易		(158,249,829)	(116,549,650)	-	-
筹资活动现金流出小计		(3,857,878,041)	(4,391,772,273)	(1,528,887,790)	(1,120,839,270)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		360,718,598	(1,172,975,696)	943,122,210	59,580,230
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		3,102,831	1,920,131	9,914	15,457
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额七(45)(b)、十(19)(b)					
加:年初现金及现金等价物余额		861,733,173	748,690,282	50,036,165	101,463,495
六、年末现金及现金等价物余额 七(45)(c)、十(19)(c)					
		1,140,955,942	861,733,173	44,535,533	50,036,165

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍


厦门国际港务股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备			未分配利润
2015年1月1日年初余额	2,726,200,000	494,332,042	38,070,484	281,797,885	-	1,405,721,786	4,336,608,763	9,282,730,960
同一控制下企业合并 (附注八(1))	-	144,187,677	-	-	-	100,753,394	626,229,995	871,171,066
2015年1月1日年初余额 (已重述)	2,726,200,000	638,519,719	38,070,484	281,797,885	-	1,506,475,180	4,962,838,758	10,153,902,026
2015年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	308,121,883	419,690,695	727,812,578
其他综合收益	-	-	3,279,811	-	-	-	-	3,279,811
- 可供出售金融资产公允价值变动总额	-	-	4,373,081	-	-	-	-	4,373,081
- 与可供出售金融资产公允价值变动有关的递延所得税	-	-	(1,093,270)	-	-	-	-	(1,093,270)
所有者投入资本								
- 少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	4,655,000	4,655,000
- 其他	-	(22,645,940)	-	-	-	-	-	(22,645,940)
利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	4,705,577	-	(4,705,577)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(163,572,000)	(116,453,523)	(280,025,523)
同一控制下的业务合并支付股 利给原股东		(63,682,898)					(162,815,248)	(226,498,146)
专项储备								
- 本期计提	-	-	-	-	10,615,830	-	-	10,615,830
- 本期使用	-	-	-	-	(6,319,124)	-	-	(6,319,124)
2015年12月31日年末余额 (已重述)	2,726,200,000	552,190,881	41,350,295	286,503,462	4,296,706	1,646,319,486	5,107,915,682	10,364,776,512

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群



主管会计工作的负责人: 陈震



会计机构负责人: 宋艳萍



厦门国际港务股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2016年1月1日年初余额 (已重述)	2,726,200,000	552,190,881	41,350,295	286,503,462	4,296,706	1,646,319,486	5,107,915,682	10,364,776,512
2016年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	286,627,896	464,043,040	750,670,936
其他综合收益	-	-	27,381,594	-	-	-	-	27,381,594
- 可供出售金融资产公允价值变动总额	-	-	36,508,792	-	-	-	-	36,508,792
- 与可供出售金融资产公允价值变动有关的递延所得税	-	-	(9,127,198)	-	-	-	-	(9,127,198)
所有者投入资本								
- 少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	487,255,396	487,255,396
利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	9,581,472	-	(9,581,472)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(109,048,000)	(159,070,142)	(268,118,142)
同一控制下的业务合并支付股 利给原股东(附注八(1))	-	(56,391,591)	-	-	-	-	(144,173,885)	(200,565,476)
同一控制下企业合并支付对价 给原股东(附注八(1))	-	(395,003,280)	-	-	-	-	(321,490,970)	(716,494,250)
专项储备								
- 本期计提	-	-	-	-	30,053,292	-	-	30,053,292
- 本期使用	-	-	-	-	(27,234,065)	-	-	(27,234,065)
2016年12月31日年末余额	2,726,200,000	100,796,010	68,731,889	296,084,934	7,115,933	1,814,317,910	5,434,479,121	10,447,725,797

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍



厦门国际港务股份有限公司

2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	38,070,484	281,797,885	1,174,598,766	4,431,684,790
2015年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	47,055,775	47,055,775
其他综合收益	-	-	3,279,811	-	-	3,279,811
- 可供出售金融资产公允价值变动总额	-	-	4,373,081	-	-	4,373,081
- 与可供出售金融资产公允价值变动有关的递延所得税	-	-	(1,093,270)	-	-	(1,093,270)
利润分配						
- 提取盈余公积(附注七(33))	-	-	-	4,705,577	(4,705,577)	-
- 对股东的分配(附注七(34))	-	-	-	-	(163,572,000)	(163,572,000)
2015年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	41,350,295	286,503,462	1,053,376,964	4,318,448,376
2016年1月1日年初余额	2,726,200,000	211,017,655	41,350,295	286,503,462	1,053,376,964	4,318,448,376
2016年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	95,814,722	95,814,722
其他综合收益	-	-	27,381,594	-	-	27,381,594
- 可供出售金融资产公允价值变动总额	-	-	36,508,792	-	-	36,508,792
- 与可供出售金融资产公允价值变动有关的递延所得税	-	-	(9,127,198)	-	-	(9,127,198)
利润分配						
- 提取盈余公积(附注七(33))	-	-	-	9,581,472	(9,581,472)	-
- 对股东的分配(附注七(34))	-	-	-	-	(109,048,000)	(109,048,000)
2016年12月31日年末余额	2,726,200,000	211,017,655	68,731,889	296,084,934	1,030,562,214	4,332,596,692

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 蔡立群

主管会计工作的负责人: 陈震

会计机构负责人: 宋艳萍

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

本公司及其子公司统称为本集团。本公司的子公司的有关信息见附注六。

本集团主要在于厦门市东渡港区、海沧港区及福州青州作业区相关码头区域从事集装箱、散货和件杂货装卸业务，及提供配套增值服务(包括港口相关物流、航运代理、拖轮靠离泊服务、理货)，建材制造、加工及销售，商品贸易以及投资控股。本年度的实际业务与以上所述一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 计量属性

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

(4) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(5) 现金及现金等价物

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

(6) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款以及长期应收款项等(附注四(7))。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融资产(续)

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，在资产负债表中列示为其他流动资产。

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融资产(续)

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

本集团持有的金融资产主要为应收款项和可供出售金融资产。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款以及长期应收款项等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 存货

存货包括原材料、产成品、商品、备品备件及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期股权投资

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

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

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

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(10) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30-40 年	5%	2.38%-3.17%
土地使用权	26-50 年	0%	2.00%-3.85%

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	0%-5%	2.4%-10%
港务设施	40-50 年	0%-5%	1.9%-2.5%
库场设施	25 年	0%-5%	3.8%-4%
装卸搬运设备	8-25 年	0%-5%	3.8%-12.5%
机器设备	6-12 年	0%-5%	7.9%-16.7%
船舶	5-18 年	0%-5%	5.3%-20%
运输工具、办公设备及其他	5-8 年	0%-5%	11.9%-20%

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

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

(12) 在建工程

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、岸线使用权、海域使用权及计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 岸线使用权

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

(c) 海域使用权

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

(d) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，按使用年限 5 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(14) 商誉

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

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 借款费用

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

(18) 借款

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(c) 基本养老保险

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

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

(d) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(e) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供劳务

(i) 集装箱装卸及储存业务收入

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

(ii) 散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务收入

散货/件杂货装卸业务及港口配套增值服务的收入于提供服务时确认。

(b) 建材销售收入

销售建材乃当本集团向客户付运货品，且客户已接收货品并可合理地确定可收回相关应收款时确认入账。

(c) 商品销售收入

本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

(d) 利息收益

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

(e) 租金收益

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(f) 股息收益

股息收益在收取款项权利确定时确认。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(23) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(26) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

(27) 分部信息

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

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(29) 安全生产费

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

(30) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 企业合并对价的分摊以及商誉的减值

合并对价分摊的评估需要本集团通过识别所合并的各项资产和负债，评估各项资产和负债的公允价值，将合并对价根据合并中取得的被购买方可辨认资产(包括各类可辨认无形资产)、负债及或有负债的公允价值进行分配。本集团在识别被购买方可辨认资产(包括各类可辨认无形资产)、负债及或有负债的公允价值时所采用的判断及假设将影响本集团的财务状况及经营成果。在确定取得的被购买方可辨认资产及负债的公允价值时，本集团采用独立第三方评估机构作出的评估，该评估是基于公司购买日附近所获取的信息以及基于本集团管理层认为合理的假设及期望所作出的结果。

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确认为商誉。本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 企业合并对价的分摊以及商誉的减值(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(b) 固定资产的可使用年限和残值

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

(c) 税项

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

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

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

(d) 存货的可变现净值

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(e) 应收款项减值准备

根据附注四(7)所述的会计政策，本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行修订。该等估计系以本集团客户的信贷历史、财务状况及其他有关因素为基准。管理层将于结算日前重新评估准备。

(f) 在建工程完工进度及建造成本

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

(g) 政府补贴

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

(h) 非流动资产减值

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

于评估是否有资产减值时，以下情况尤其需要管理层运用判断评估：(i)是否发生一宗事件显示有关资产价值可能未能收回；(ii)资产可收回金额能否支持资产之账面价值，即资产之公允价值减处置费用后的净额与根据于营运中持续使用该资产而估算之未来现金流之净现值之较高者；及(iii)于准备现金流预测时所应用之合适主要假设，包括该等现金流预测是否已采用合适利率贴现。于评估减值是否存在时若改变管理层采纳之假设，包括贴现利率或现金流量预测增长率，可能对减值测试中使用之净现值造成重大影响，并因此影响集团之财务状况及营运表现。假若预测表现及其相关未来现金流预测有重大不利改变时，可能需要于利润表多计提减值费用。现金流量预测涉及的特定假设及估计载于附注七(15)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团 2016 年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税(a)	0%， 12.5%， 16.5%， 25%	应纳税所得额
营业税(b)	5%	应纳税营业额
增值税(b)	6%， 11%， 17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额计算)
城建税	5%， 7%	应纳营业税额及增值税额
教育费附加	3%	应纳营业税额及增值税额
地方教育费附加	2%	应纳营业税额及增值税额
资源税	1.5 元/立方米	每立方米原石

- (a) 本公司的子公司厦门嵩屿集装箱码头有限公司(“嵩屿码头”)经厦门市国家税务局直属税务分局“厦门国税直函[2008]1号文”批准，自开始获利年度起第一年至第五年免缴企业所得税，第六年至第十年减半缴纳企业所得税。嵩屿码头自2008年开始获利，截止至2016年12月31日止年度，适用的所得税税率为12.5%(2015年度：12.5%)。

本公司的附属公司厦门港务海宇码头有限公司(“海宇码头”)经厦门市国家税务局直属税务分局批准，自开始2014年度起第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。截至2016年12月31日止年度，免征企业所得税(2015年度：免征)。

本公司的子公司纪成投资有限公司(“纪成投资”)以及厦门外轮代理(香港)有限公司(“香港外轮代理”)设立在香港，适用16.5%的企业所得税税率，本年度并无在香港产生或源自香港的应纳税收入，故无需缴纳香港所得税。

于截至2016年12月31日止年度，除嵩屿码头、海宇码头、纪成投资及香港外轮代理外，本公司及其他子公司适用的企业所得税税率均为25%(2015年度：25%)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (b) 于 2012 年 11 月 1 日前，本集团的服务收入需按 3%或 5%的税率缴纳营业税(“营业税”)。自 2012 年 11 月 1 日始，厦门市对若干服务行业开展营业税改增值税(“增值税”)改革试点，港口行业亦属改革试点范围之列，其中交通运输业(包括陆路、水路运输服务等)的一般纳税人适用 11%的增值税销项税率，其他部分现代服务业(包括港口码头服务、货物运输代理服务、仓储服务和装卸搬运服务等物流辅助服务)的一般纳税人适用 6%的增值税销项税率。因此，注册地为厦门市的本集团内公司符合条件的物流服务收入适用 6%或 11%(如适用)的增值税销项税。其购买备品备件、固定资产以及收到服务所支付的进项增值税可冲销须支付的销项增值税，以确定应付增值税净额。

本集团的建材销售及商品贸易收入适用 17%增值税销项税。购买材料及商品的进项增值税可冲销须支付的销项增值税，以确定应付增值税净额。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

于 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司的详细情况如下：

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 上市公司						
厦门港务发展股份有限公司(“厦门港务发展”)	中国	531,000	港口设施经营、货物装卸仓储、物流咨询、商品和技术进出口	55.13%	-	66.67%
- 非上市公司						
厦门港务船务有限公司(“船务公司”)	中国	135,000	港口拖轮	10.00%	49.62%	100.00%
厦门自贸片区港务电力有限公司(“港务电力”)(注)	中国	10,000	变电站和电器设备管理、电气电信设备销售、局域通信网设备维修	100.00%	-	100.00%
厦门港华集装箱修理有限公司(“港华集装箱”)	中国	6,630	维修、维护、清洁及更换集装箱	50.00%	27.63%	100.00%
厦门港务物流有限公司(“港务物流”)	中国	65,000	运输、修理、预检及监管、咨询、运输代理	-	55.26%	100.00%
厦门港务运输有限公司(“港务运输”)	中国	81,000	集装箱存放、陆上运输	-	55.17%	100.00%
厦门港务物流保税有限公司	中国	35,000	国际集装箱中转、保税仓储、装拆箱、拼箱、配送及物流	-	55.25%	100.00%
中国厦门外轮代理有限公司(“外轮代理”)*	中国	30,000	国际船舶代理	-	33.08%	60.00%
厦门市路桥建材有限公司(“路桥建材”)	中国	70,000	生产加工及销售混凝土、电气设备、涂料等建筑材料	-	52.37%	80.00%
厦门外理理货有限公司(“外理理货”)*	中国	17,000	船舶/集装箱理货、拆箱、货物计量、监装、监卸、箱损鉴定	-	47.41%	80.00%
厦门港务贸易有限公司	中国	85,000	货物出口代理、建材销售	-	55.13%	100.00%
厦门海陆达建材有限公司(“海陆达建材”)*	中国	7,000	制造、加工及销售建材	-	44.10%	80.00%
厦门外代国际货运有限公司*	中国	12,000	海运/空运进出口货物、运输代理、船舶代理、货运代理、保税仓储	-	33.08%	100.00%

注：厦门港务集团港电服务有限公司于 2016 年更名为厦门自贸片区港务电力有限公司。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权 益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门外代航空货运代理有限公司*	中国	8,000	代理国际航空运输、国际快递	-	33.08%	100.00%
厦门外代仓储有限公司*	中国	3,800	自营代理商品和技术进出口、保税仓储	-	33.08%	100.00%
厦门港务国内船舶代理有限公司(“国内船代”)*	中国	2,000	国内贸易水路运输代理、客货运输代理	-	44.10%	100.00%
厦门外代航运发展有限公司*	中国	2,000	国内货运代理及港区劳动服务、船舶运检代理	-	33.08%	100.00%
厦门外代报关行有限公司*	中国	5,000	代理报关、报检、预录、保险、租赁、仓储、国内货运	-	33.08%	100.00%
厦门外理物流管理服务有限公司*	中国	300	仓储、货物装卸、物流服务；经营客货运输代理业务	-	47.41%	100.00%
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司(“海沧查验”)*	中国	1,000	集装箱装卸、堆存及存货管理、集装箱拆装箱、仓储及集装箱货物查验	-	44.81%	60.00%
三明港务发展有限公司(由三明陆港物流有限公司更名)(“三明发展”)*	中国	135,000	货运代理、仓储服务、包装加工、物流配送及物流信息咨询	-	44.10%	60.00%
三明港务物流有限公司(“三明物流”)*	中国	10,000	国际、国内货运代理服务、货物保管、仓储、包装服务	-	44.10%	100.00%
吉安陆港物流有限公司(“吉安陆港”)	中国	70,000	货运代理、仓储服务及物流信息咨询	-	55.13%	100.00%
福州海盈港务有限公司(“福州海盈”)	中国	15,000	货物装卸、货物仓储、货物包装	100.00%	-	100.00%
漳州市古雷港口发展有限公司(“古雷发展”)*	中国	30,000	码头和港口配套设施、港口服务设施的投资、开发、建设	-	38.59%	55.56%
漳州市古雷疏港公路建设有限公司(“古雷疏港”)	中国	40,000	道路及其配套设施、码头和港口配套设施的投资、建设	-	55.13%	100.00%

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

被投资单位	注册地 及主要 经营地	注册资本 (千元)	经营范围	本公司持有权益比例		表决权 比例
				直接	间接	
- 非上市公司(续)						
厦门海隆码头有限公司 (“海隆码头”)	中国	160,000	码头开发建设	-	55.13%	100.00%
潮州港务发展有限公司 (“潮州港务”)*	中国	10,000	码头、港口配套设施以及 港口服务设施的投资、 开发与建设	-	38.59%	60.00%
厦门港务酒业有限公司 (“港务酒业”)*	中国	8,000	批发预包装食品、商品和 技术的进出口	-	38.59%	60.00%
三明港务报关有限公司*	中国	1,500	报关服务	-	44.10%	100.00%
上海海衡实业有限公司	中国	10,000	钢材贸易	-	55.13%	100.00%
厦门外代邮轮代理有限公司 *	中国	2,000	国内邮轮代理	-	33.08%	100.00%
漳州市龙池港务发展有限 公司*	中国	20,000	码头和港口配套设施及其 投资、开发和建设	-	30.32%	60.00%
厦门码头集团	中国	2,436,604	集装箱装卸服务	59.45%	0.30%	55.56%
厦门海润集装箱码头有限公 司(“海润”)	中国	10,000	集装箱装卸服务	-	59.75%	55.56%
漳州市古雷拖轮有限公司	中国	25,378	口岸物流	-	64.70%	100.00%
嵩屿码头*	中国	1,680,000	集装箱装卸服务	-	44.81%	75.00%
海南厦港拖轮有限公司*	中国	72,000	港口拖轮经营	-	49.62%	100.00%
吉安港务物流有限公司 (“吉安物流”)	中国	10,000	国际国内货运代理、货物 保管、仓储服务	-	55.13%	100.00%
厦门港集兴运输有限公司 (“港集兴运输”)*	中国	9,500	集装箱运输	-	28.14%	100.00%
纪成投资	香港	1 港元	投资控股	-	59.75%	100.00%
香港外轮代理*	香港	1,000,000 港元	国际船舶代理	-	33.08%	100.00%
厦门海沧国际货柜码头有限 公司(“海沧国际货柜”)*	中国	555,515	集装箱装卸服务	-	30.46%	55.56%
厦门港务集团石湖山码头有 限公司(“石湖山”)*	中国	40,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门港务海宇码头有限公司 (“海宇码头”)*	中国	462,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门港务海亿码头有限公司 (“海亿”)*	中国	278,000	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%
厦门石湖山码头劳动服务有 限公司*	中国	740	集装箱装卸服务	-	28.12%	51.00%

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东支付的股利	2016 年 12 月 31 日累计少数股东权益
厦门港务发展	44.87%	226,495,061	32,213,398	1,829,161,660
厦门码头集团	40.25%	237,547,979	126,856,744	3,605,317,461

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日 (已重述)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门港务发展	3,044,286,584	4,562,168,868	7,606,455,452	2,955,069,188	1,416,110,648	4,371,179,836	2,351,108,050	4,387,379,022	6,738,487,072	2,033,878,882	859,042,053	2,892,920,935
厦门码头集团	1,036,403,281	8,452,878,316	9,489,281,597	1,447,881,539	321,871,199	1,769,752,738	681,966,777	7,731,153,804	8,413,120,581	890,075,948	574,063,048	1,464,138,996
	2016 年度						2015 年度 (已重述)					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门港务发展	8,998,840,150	339,369,248	339,369,248	307,583,289	7,679,148,633	430,565,246	430,565,246	825,753,266	1,380,834,815	353,681,276	353,681,276	584,049,908
厦门码头集团	1,556,138,523	573,261,177	573,261,177	708,592,128	1,380,834,815	353,681,276	353,681,276	584,049,908				

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
现金	39,537	34,257
银行存款	1,198,334,768	912,824,641
其中：受到限制的银行存款(注)	<u>(34,487,363)</u>	<u>(44,511,055)</u>
	<u>1,198,374,305</u>	<u>912,858,898</u>

注：于 2016 年 12 月 31 日，受到限制的银行存款人民币 34,487,363 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 44,511,055 元)系职工房改及维修基金专户存款、借款、信用证及保函保证金。

货币资金中包括以下外币余额：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(已重述)		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,997,815	6.9370	69,354,843	4,370,832	6.4908	28,370,196
港币	513,598	0.8945	459,413	850,941	0.8378	712,918
欧元	15,888	7.3068	116,090	15,702	7.0956	111,415
			<u>69,930,346</u>			<u>29,194,529</u>

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
银行承兑汇票	<u>83,493,430</u>	<u>78,621,881</u>

于资产负债表日，应收票据均为银行承兑汇票。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应收账款	1,159,393,599	1,018,188,070
减：坏账准备	(90,159,857)	(40,436,737)
	<u>1,069,233,742</u>	<u>977,751,333</u>

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年计提	本年转回	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>40,436,737</u>	55,019,368	(5,296,248)	<u>90,159,857</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日 (已重述)		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	928,304,541	80.07%	(15,773,929)	934,412,445	91.77%	(18,029,171)
一到二年	171,629,725	14.80%	(37,415,075)	62,679,964	6.16%	(6,882,647)
二到三年	43,708,474	3.77%	(21,706,430)	8,136,992	0.80%	(6,151,719)
三年以上	15,750,859	1.36%	(15,264,423)	12,958,669	1.27%	(9,373,200)
	<u>1,159,393,599</u>	100.00%	<u>(90,159,857)</u>	<u>1,018,188,070</u>	100.00%	<u>(40,436,737)</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 82,928,294 元 (2015 年 12 月 31 日：117,355,748 元) 已逾期但未减值。基于对客户的财务状况及其过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
一年以内	<u>82,928,294</u>	<u>117,355,748</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款中包括以下外币余额：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(已重述)		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,695,013	6.9370	60,317,305	13,022,300	6.4908	84,525,145

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应收关联方(附注十一(4)(b))	442,450,080	217,177,513
定金、押金、保证金	32,486,156	14,669,259
备用金、个人借款	6,945,276	6,945,825
应收出口退税款	5,070,644	6,485,764
代垫往来款	4,055,933	3,910,149
其他(i)	199,804,226	404,014,219
合计	690,812,315	653,202,729
减：坏账准备	(5,213,776)	(14,471,816)
	685,598,539	638,730,913

- (i) 本集团于 2016 年 12 月 31 日的其他应收款余额主要包括应收新世界港口投资于厦门码头集团的过渡期间损益及代垫水电费计人民币 23,664,930 元(2015 年：26,654,240 元)；应收投资建设及移交项目投资款计人民币 134,440,000(附注七(8)(a))(2015 年：人民币 134,440,000 元)；2015 年应收东渡泊位土地收储补偿款计人民币 97,434,877 元已全额收回。

其他应收款坏账准备的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年转回	本年核销	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	14,471,816	(4,794,320)	(4,463,720)	5,213,776

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(已重述)		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	625,559,047	90.55%	(2,727,504)	393,564,931	60.25%	(2,914,427)
一到二年	13,716,361	1.99%	(161,422)	127,958,415	19.59%	(195,814)
二到三年	26,270,429	3.80%	-	125,227,682	19.17%	(5,381,507)
三年以上	25,266,478	3.66%	(2,324,850)	6,451,701	0.99%	(5,980,068)
	<u>690,812,315</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,213,776)</u>	<u>653,202,729</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,471,816)</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，其他应收款均为人民币余额。

(4) 预付款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
预付账款	<u>382,930,368</u>	<u>250,946,090</u>

预付账款原值的账龄分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(已重述)	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	378,955,451	98.96%	247,034,325	98.44%
一到二年	2,444,023	0.64%	1,433,408	0.57%
二到三年	1,189,907	0.31%	2,180,731	0.87%
三年以上	340,987	0.09%	297,626	0.12%
	<u>382,930,368</u>	<u>100.00%</u>	<u>250,946,090</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，预付款项均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
原材料	43,549,095	34,996,852
产成品及商品	485,837,971	284,847,474
低值易耗品	116,545	53,241
备品备件	15,689,762	22,817,323
	<u>545,193,373</u>	<u>342,714,890</u>
减：存货跌价准备	(4,158,919)	(9,728,984)
	<u>541,034,454</u>	<u>332,985,906</u>

存货跌价准备的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年计提	本年转回	本年核销	2016 年 12 月 31 日
产成品及商品	5,511,947	2,459,603	(6,581,396)	(1,102,380)	287,774
备品备件	4,217,037	72,526	(418,418)	-	3,871,145
	<u>9,728,984</u>	<u>2,532,129</u>	<u>(6,999,814)</u>	<u>(1,102,380)</u>	<u>4,158,919</u>

(6) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
理财产品(a)	300,000,000	130,000,000
待抵扣进项税	41,059,993	53,791,768
	<u>341,059,993</u>	<u>183,791,768</u>

- (a) 于 2016 年，本公司之子公司认购理财产品共计人民币 300,000,000 元，其年化收益率为 4.8%，到期日在一年之内。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
以公允价值计量		
可供出售权益工具(a)	109,776,590	73,267,798
理财产品(附注七(6))	300,000,000	130,000,000
以公允价值计量可供出售 金融资产净额	<u>409,776,590</u>	<u>203,267,798</u>
以成本计量		
可供出售权益工具(b)	<u>2,640,000</u>	<u>2,965,000</u>
可供出售金融资产净额	<u>412,416,590</u>	<u>206,232,798</u>
减：列示于其他流动资产		
理财产品(附注七(6))	<u>(300,000,000)</u>	<u>(130,000,000)</u>
	<u>112,416,590</u>	<u>76,232,798</u>

(a) 以公允价值计量可供出售权益工具

	2015 年 12 月 31 日	公允价值 变动	本年处置	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量				
可供出售权益工具				
- 福建三钢闽光股 份有限公司(i)	45,569,358	39,390,462	-	84,959,820
- 交通银行股份有 限公司(ii)	27,698,440	(2,881,670)	-	24,816,770
	<u>73,267,798</u>	<u>36,508,792</u>	<u>-</u>	<u>109,776,590</u>

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有福建三钢闽光股份有限公司(“三钢闽光”)之流通股 6,436,350 股(2015 年 12 月 31 日：6,436,350 股)。三钢闽光于 2007 年 1 月 26 日于深圳证券交易所上市。

(ii) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有交通银行股份有限公司(“交行”)之流通股 6,436,350 股(2015 年 12 月 31 日：4,301,000 股)。交行于 2007 年 5 月 15 日于上海证券交易所上市。

上述可供出售权益工具投资的公允价值根据深圳证券交易所及上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。本集团持有的三钢闽光及交行的投资成本共计人民币 18,134,070 元。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量可供出售权益工具

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
以成本计量				
可供出售金融资产				
-厦门鹭江道开发有 限公司	5,000,000	-	-	5,000,000
-福建电子口岸股份 有限公司	2,640,000	-	-	2,640,000
-中远空运代理有限 公司	325,000	-	-	325,000
-厦门鹭申达港口 机电工程有限公司	243,118	-	-	243,118
减值准备	<u>(5,243,118)</u>	<u>(325,000)</u>	<u>-</u>	<u>(5,568,118)</u>
	<u>2,965,000</u>	<u>(325,000)</u>	<u>-</u>	<u>2,640,000</u>

(8) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
投资建设及移交项目投资款项 (a)	<u>131,712,352</u>	<u>264,406,352</u>

- (a) 于 2012 年 7 月，厦门港务发展与中交第三航务工程局有限公司(“中交三航公司”)订立一个预计投资总额约为人民币 5.63 亿元(其中厦门港务发展及中交三航公司分别出资人民币 4.63 亿元及人民币 1 亿元)的建设 — 移交协议(“BT 协议”)。截至 2016 年 12 月 31 日，厦门港务发展支付的款项及相关利息共人民币 573,286,352 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 533,286,352 元)，其中人民币 306,440,000 元已于 2015 及 2016 年收回，剩余部分按照预计回收期分别以其他应收款人民币 134,440,000 元(2015 年：人民币 134,440,000 元)及长期应收款人民币 131,712,352 元(2015 年：人民币 264,406,352 元)列示。于 2016 年 12 月 31 日，投资建设及移交项目的总计资本承诺(附注十二(3))支出约人民币 20,300,000 元。

于 2016 年 12 月 31 日，长期应收款均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	993,861,651	1,295,183,230
联营企业(b)	58,864,157	59,922,589
	<u>1,052,725,808</u>	<u>1,355,105,819</u>

本集团不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

本集团于 2016 年度于合营企业之投资变动列示如下：

	年末 投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法 调整净损益	宣告分派的 现金股利	转为子公司	2016 年 12 月 31 日
厦门国际货柜码头有限公司(“国际货柜”)	585,837,000	597,910,155	-	20,168,057	(16,035,992)	-	602,042,220
海沧国际货柜	-	296,471,207	-	21,782,178	-	(318,253,385)	-
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司(“新海达”)	346,097,217	318,333,810	-	(5,753,946)	-	-	312,579,864
厦门港务叶水福物流有限公司(“叶水福”)	77,790,000	53,945,105	-	(2,005,846)	-	-	51,939,259
厦门港务货柜有限公司(“港务货柜”)	2,550,000	4,590,172	-	203,214	-	-	4,793,386
厦门港务保合物流有限公司(“保合物流”)	2,100,000	1,385,836	-	91,449	-	-	1,477,285
福州市马尾轮船有限公司(“马尾轮船”)	4,590,000	4,026,412	-	1,713,030	-	-	5,739,442
厦门外代八方物流有限公司(“厦门外代八方”)	19,745,533	18,520,533	-	(3,230,338)	-	-	15,290,195
合计	1,038,709,750	1,295,183,230	-	32,967,798	(16,035,992)	(318,253,385)	993,861,651

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

本集团之合营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本(千元)	本集团持股 比例
国际货柜	中国	集装箱及件杂货码头的装 卸、仓储、疏运	1,148,700	51%
叶水福	中国	为产品、技术的进出口提 供代理服务及保税仓的 营运	97,650	62%
保合物流	中国	运输、修理、预检及监 管、咨询、运输代理	6,000	35%
港务货柜	中国	集装箱及件杂货码头的装 卸、仓储、疏运	5,000	51%
新海达	中国	码头运营及相关港口服务	756,000	46%
马尾轮船	中国	集装箱班轮运输	900,000	51%
厦门外代八方	中国	保税及货物仓储、货运代 理及集装箱中转、堆存	37,882	49%

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	表决权比例	对集团活动是否具有战略性
国际货柜	中国厦门	中国厦门	51%	56%	是
新海达	中国厦门	中国厦门	46%	43%	是

重要合营企业的主要财务信息：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	国际货柜 (人民币千元)	新海达 (人民币千元)	国际货柜 (人民币千元)	新海达 (人民币千元)
流动资产	266,851	163,964	300,416	63,907
其中：现金和现金等价物	81,920	89,510	205,527	17,601
非流动资产	971,596	2,260,583	970,235	2,275,991
资产合计	1,238,447	2,424,547	1,270,651	2,339,898
流动负债	57,972	842,706	98,278	505,548
非流动负债	-	902,320	-	1,142,320
负债合计	57,972	1,745,026	98,278	1,647,868
净资产	1,180,475	679,521	1,172,373	692,030
按持股比例计算的净资产份额(i)	602,042	312,580	597,910	318,334
对合营企业投资的账面价值	602,042	312,580	597,910	318,334
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	-	-	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续):

	2016 年度		2015 年度	
	国际货柜 (人民币千元)	新海达 (人民币千元)	国际货柜 (人民币千元)	新海达 (人民币千元)
营业收入	160,641	-	156,336	-
财务费用	880	-	3,360	-
所得税费用	(12,968)	-	(12,654)	-
净利润/(亏损)	39,545	(12,509)	37,120	(29,597)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益(亏损)总额	39,545	(12,509)	37,120	(29,597)
本集团本期间收到的来自合营企业的股利	16,036	-	20,400	-

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团于 2016 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	年末 投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法 调整净损益	宣告分派的 现金股利	2016 年 12 月 31 日
厦门外代东亚物流有限公司 (“东亚物流”)	6,430,000	18,069,873	-	1,712,668	-	19,782,541
厦门三得利货柜储运有限公 司(“三得利货柜”)	12,000,000	14,002,139	-	(3,296,400)	-	10,705,739
厦门集大建材科技有限公司	600,000	7,070,116	-	2,266,660	(1,920,000)	7,416,776
泉州清濛物流有限公司	4,000,000	4,215,582	-	9,772	-	4,225,354
三明港务建设有限公司	17,500,000	16,564,879	-	(1,031,132)	-	15,533,747
厦门中联理货有限公司	1,200,000	-	1,200,000	-	-	1,200,000
合计	41,730,000	59,922,589	1,200,000	(338,432)	(1,920,000)	58,864,157

本集团之联营企业的详细情况和财务资料列示如下：

	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团 持股比例	2016 年 12 月 31 日		2016 年度	
					资产总额 (千元)	负债总额 (千元)	营业收入 (千元)	净利润/ (亏损) (千元)
东亚物流	中国	存储服务	18,000	50%	38,746	3,357	36,765	3,425
三得利货柜	中国	集装箱搬运储 和进出口报关	10,000	45%	22,236	27	4,075	(7,325)
泉州清濛物流有 限公司	中国	集装箱存储运 输及维护	10,000	40%	10,796	239	2,284	24
厦门集大建材科 技有限公司	中国	建筑材料的生 产	1,500	40%	15,993	22	-	5,667
三明港务建设有 限公司	中国	三明陆地港建 设和经营	5,000	35%	152,656	105,328	-	(2,946)
厦门中联理货有 限公司	中国	散装及集装箱 理货服务	3,000	40%	3,000	4	-	-
					243,427	108,977	43,124	(1,155)

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	152,547,955	100,093,613	252,641,568
本年采购新增	7,489,912	-	7,489,912
本年转入(附注七(11)、(12)、(13)、(14))	31,858,816	2,668,600	34,527,416
本年转出至固定资产(附注七(11))	<u>(15,814,852)</u>	<u>-</u>	<u>(15,814,852)</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>176,081,831</u>	<u>102,762,213</u>	<u>278,844,044</u>
累计折旧、摊销			
2015 年 12 月 31 日	(33,646,931)	(19,762,272)	(53,409,203)
本年计提	(5,133,261)	(2,110,191)	(7,243,452)
本年转入(附注七(11)、(13)、(14))	(3,539,055)	(131,035)	(3,670,090)
本年转出至固定资产(附注七(11))	<u>1,408,157</u>	<u>-</u>	<u>1,408,157</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>(40,911,090)</u>	<u>(22,003,498)</u>	<u>(62,914,588)</u>
净值			
2016 年 12 月 31 日	<u>135,170,741</u>	<u>80,758,715</u>	<u>215,929,456</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>118,901,024</u>	<u>80,331,341</u>	<u>199,232,365</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	办公设备及其他	合计
2015 年 12 月 31 日(已重述)	399,929,229	3,908,032,732	535,551,531	2,346,877,660	503,422,912	219,418,851	558,391,826	181,349,371	8,652,974,112
在建工程转入(附注七(12))	143,441,310	759,555,833	250,539,648	69,774,856	174,864,061	-	-	19,963,035	1,418,138,743
业务合并(附注八(2))	1,412,335	569,725,013	47,761,522	97,740,995	5,132,184	568,570	-	272,604	722,613,223
本年其他增加	3,130,011	26,475,297	7,086,224	4,932,353	22,621,222	15,988,366	-	19,810,783	100,044,256
从投资性房地产转入(附注七(10))	15,814,852	-	-	-	-	-	-	-	15,814,852
转出至投资性房地产(附注七(10))	(2,471,506)	-	-	-	-	-	-	-	(2,471,506)
本年减少	(1,792,257)	(2,443,603)	(350,522)	(6,471,321)	(50,897,503)	(10,954,301)	-	(14,629,372)	(87,538,879)
2016 年 12 月 31 日	559,463,974	5,261,345,272	840,588,403	2,512,854,543	655,142,876	225,021,486	558,391,826	206,766,421	10,819,574,801
累计折旧									
2015 年 12 月 31 日(已重述)	(104,554,082)	(601,462,478)	(165,754,116)	(968,101,446)	(273,525,950)	(123,687,480)	(239,296,957)	(134,261,043)	(2,610,643,552)
本年增加	(14,991,854)	(91,185,796)	(24,567,630)	(103,741,720)	(30,083,972)	(20,953,553)	(26,339,638)	(15,503,839)	(327,368,002)
投资性房地产转入(附注七(10))	(1,408,157)	-	-	-	-	-	-	-	(1,408,157)
转出至投资性房地产(附注七(10))	888,532	-	-	-	-	-	-	-	888,532
本年减少	850,018	450,076	183,700	6,147,323	45,319,419	9,909,677	-	13,927,994	76,788,207
2016 年 12 月 31 日	(119,215,543)	(692,198,198)	(190,138,046)	(1,065,695,843)	(258,290,503)	(134,731,356)	(265,636,595)	(135,836,888)	(2,861,742,972)
减值准备									
2015 年 12 月 31 日(已重述)	-	(1,849,608)	(348,718)	-	(6,878,485)	-	-	(4,433)	(9,081,244)
本年减少	-	26,380	348,718	-	2,044,840	-	-	-	2,419,938
2016 年 12 月 31 日	-	(1,823,228)	-	-	(4,833,645)	-	-	(4,433)	(6,661,306)
净值									
2016 年 12 月 31 日	440,248,431	4,567,323,846	650,450,357	1,447,158,700	392,018,728	90,290,130	292,755,231	70,925,100	7,951,170,523
2015 年 12 月 31 日(已重述)	295,375,147	3,304,720,646	369,448,697	1,378,776,214	223,018,477	95,731,371	319,094,869	47,083,895	6,033,249,316

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本集团并无固定资产用于抵押(2015 年 12 月 31 日：无)。2016 年度计入营业成本、营业费用及管理费用中的折旧费用分别为：人民币 313,611,760 元、人民币 115,245 元及人民币 13,640,997 元(2015 年：人民币 298,562,006 元、人民币 57,630 元及人民币 16,883,474 元)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

工程名称	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年增加	业务合并 (附注八(2))	转入固定资产 (附注七(11))	转入无形资产 (附注七(13))	转入投资性房地产 (附注七(10))	其他转出	2016 年 12 月 31 日
潮州港扩建货运码头工程	132,702,994	49,203,633	-	-	-	-	(7,632)	181,898,995
海沧 1#、4#、5#泊位等	95,097,819	80,514	-	-	-	-	-	95,178,333
厦门码头集团油改电工程	23,514,633	28,082,630	-	-	-	-	-	51,597,263
船务拖轮项目	-	47,238,461	-	-	-	-	-	47,238,461
古雷港北港区 1#2#泊位	4,425,839	14,331,711	-	-	-	-	-	18,757,550
1#泊位	-	4,174,629	6,233,357	(200,547)	-	-	-	10,207,439
船舶岸电改造	-	6,962,218	-	-	-	-	-	6,962,218
厦门码头集团办公楼工程	22,458,036	7,211,888	-	(23,499,008)	-	-	-	6,170,916
危险品场适规改善工程	-	5,519,721	-	(103,917)	-	-	-	5,415,804
嵩屿桥吊维修加高工程	51,971,002	11,720,152	-	(59,731,154)	-	-	-	3,960,000
东渡关区新增 H986 及配套设施建设	2,331,602	1,022,757	-	-	-	-	-	3,354,359
港口运输机车结构改造	2,240,014	219,091	-	-	-	-	-	2,459,105
三明陆地港工程二期工程	1,623,334	32,326,007	-	(9,113,244)	-	(23,195,920)	(16,843)	1,623,334
海隆码头泊位建设工程	1,034,359,149	191,459,787	-	(1,223,781,572)	(900,000)	-	-	1,137,364
海沧港区 6#泊位码头工程	1,095,206	-	-	-	-	-	-	1,095,206
嵩屿二期回旋水域	33,849,129	44,199,647	-	(78,048,776)	-	-	-	-
电子信息技术改造项目	440,061	-	-	-	-	-	(440,061)	-
其他	24,806,180	36,520,313	-	(23,660,525)	(898,106)	-	(366,536)	36,401,326
其中：借款费用资本化金额	34,849,167	15,906,414	-	-	-	-	-	50,755,581
减：在建工程减值准备	(3,170,336)	-	-	-	-	-	-	(3,170,336)
合计	1,427,744,662	480,273,159	6,233,357	(1,418,138,743)	(1,798,106)	(23,195,920)	(831,072)	470,287,337

2016 年度用于确认资本化金额的资本化率为年利率 4.90% (2015 年：6.20%)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	原价	累计 摊销额	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	在建工程转入 (附注七(12))	业务合并 (附注八(2))	其他增加	原值转入投资 性房地产 (附注七(10))	累计折旧转入 投资性房地产 (附注七(10))	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
土地使用权	3,135,504,007	(419,079,543)	2,447,794,677	-	296,646,655	45,052,184	(2,668,600)	131,035	(70,531,487)	2,716,424,464
岸线使用权	153,242,864	(23,631,503)	98,629,132	-	33,649,125	-	-	-	(2,666,896)	129,611,361
海域使用权	26,263,279	(3,491,550)	15,373,925	-	-	7,765,335	-	-	(367,531)	22,771,729
计算机软件	71,197,699	(42,322,454)	28,584,218	1,798,106	-	4,204,309	-	-	(5,711,388)	28,875,245
	<u>3,386,207,849</u>	<u>(488,525,050)</u>	<u>2,590,381,952</u>	<u>1,798,106</u>	<u>330,295,780</u>	<u>57,021,828</u>	<u>(2,668,600)</u>	<u>131,035</u>	<u>(79,277,302)</u>	<u>2,897,682,799</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无用作抵押的土地使用权(2016 年 12 月 31 日: 无)。

(14) 长期待摊费用

	原价	累计摊销额	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	本年 其他增加	原值转入投资 性房地产 (附注七(10))	累计折旧转入投 资性房地产 (附注七(10))	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
港务设施	18,752,479	(14,387,679)	12,130,548	216,836	-	-	(7,982,584)	4,364,800
装修费	60,801,823	(42,217,886)	24,151,963	5,218,327	(6,191,390)	2,650,523	(7,245,486)	18,583,937
其他	19,549,581	(16,539,644)	2,418,969	2,808,884	-	-	(2,217,916)	3,009,937
	<u>99,103,883</u>	<u>(73,145,209)</u>	<u>38,701,480</u>	<u>8,244,047</u>	<u>(6,191,390)</u>	<u>2,650,523</u>	<u>(17,445,986)</u>	<u>25,958,674</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

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

于2016年末, 本集团对商誉进行减值测试并将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效益中受益的资产组或资产组组合, 预计资产组或资产组组合可收回金额。资产组或资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法按14%的折现率计算。前五年期的预计现金流量依据管理层批准的预算确定, 超过该五年期的预计现金流量除考虑消费物价指数因素外按2%增长率确定, 此增长率是按照相关行业的长期预期并且不会超过相关行业的长期平均增长率。根据减值测试结果, 相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值, 因此未确认减值损失。

(16) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
青州作业区经营租赁预付款项(a)	55,731,370	55,731,370
购置固定资产预付款项	14,022,102	-
	-	1,469,462
	<u>69,753,472</u>	<u>57,200,832</u>

- (a) 本公司及其附属公司福州海盈与福州中盈港务有限公司订立一个十年期经营租赁协议。本公司于 2012 年及 2013 年分别支付人民币 1,000,000 元及人民币 89,000,000 元作为租赁保证金, 该等保证金将于租赁期结束予以返还。任一时点之现金支付与年度费用之差异在资产负债表中确认为预付或预提。于 2016 年 12 月 31 日, 未来一年之租金约计人民币 34,268,630 元作为预付款项核算, 剩余约计人民币 55,731,370 元以其他非流动资产列示。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(17) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
信用借款-人民币	170,000,000	522,000,000
信用借款-美元	-	199,845,425
信用借款-港币	-	114,419,500
	<u>170,000,000</u>	<u>836,264,925</u>

2016 年度短期借款的年利率为 3.92% (2015 年：1.28%至 5.60%)。

(18) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
银行承兑汇票	<u>107,162,681</u>	<u>181,857,503</u>

(19) 应付账款

应付账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日 (已重述)	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	878,187,911	93.38%	818,288,213	90.55%
一到二年	58,025,379	6.17%	80,527,785	8.91%
二到三年	500,322	0.05%	343,914	0.04%
三年以上	3,756,907	0.40%	4,535,209	0.50%
	<u>940,470,519</u>	<u>100.00%</u>	<u>903,695,121</u>	<u>100.00%</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款(续)

应付账款中包括以下外币余额：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日(已重述)		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,044,845	6.9370	111,303,090	19,281,282	6.4908	125,150,945

(20) 预收款项

预收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(已重述)	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	381,114,350	99.39%	235,405,511	99.18%
一到二年	1,955,671	0.52%	1,523,886	0.64%
二到三年	360,155	0.09%	31,692	0.01%
三年以上	7,162	-	391,003	0.17%
	<u>383,437,338</u>	<u>100.00%</u>	<u>237,352,092</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，预收款项均为人民币余额。

(21) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应付短期薪酬(a)	205,164,202	194,862,621
应付设定提存计划(b)	7,941	18,442
	<u>205,172,143</u>	<u>194,881,063</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	177,145,637	-	665,977,591	(656,734,067)	186,389,161
职工福利费	1,431,902	560,387	33,317,283	(34,042,742)	1,266,830
社会保险费	15,401	-	35,060,221	(35,067,438)	8,184
其中：医疗保险费	13,879	-	28,702,286	(28,709,897)	6,268
工伤生育保险费	1,522	-	6,357,935	(6,357,541)	1,916
住房公积金	639,664	-	53,324,201	(53,962,218)	1,647
工会经费和职工教育经费	15,117,241	-	13,839,212	(14,959,896)	13,996,557
其他短期薪酬	512,776	-	6,905,389	(3,916,342)	3,501,823
	<u>194,862,621</u>	<u>560,387</u>	<u>808,423,897</u>	<u>(798,682,703)</u>	<u>205,164,202</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日 (已重述)	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	17,294	-	47,676,904	(47,691,725)	2,473
企业年金	-	-	19,538,858	(19,534,477)	4,381
失业保险费	1,148	-	4,989,943	(4,990,004)	1,087
	<u>18,442</u>	<u>-</u>	<u>72,205,705</u>	<u>(72,216,206)</u>	<u>7,941</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应交企业所得税	84,592,533	72,335,920
应交土地使用税	4,540,205	-
应交增值税	2,873,063	2,289,464
应交营业税	13,930	2,022,833
应交城建税	474,559	406,574
应交教育费附加	344,726	290,301
其他	3,473,039	3,211,300
	<u>96,312,055</u>	<u>80,556,392</u>

(23) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应付厦门港务控股	3,111,000	5,215,500
应付本公司其他股东	421,323,962	219,938,173
	<u>424,434,962</u>	<u>225,153,673</u>

(24) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
应付关联方(附注十一(4)(f))(i)	548,182,643	97,014,287
应付工程建设款	241,550,142	70,467,033
收到的定金、押金及保证金	26,295,597	13,264,134
应付港务费、港建费	6,309,802	8,331,951
应付代垫款	2,805,793	2,802,830
预提费用	4,205,395	1,814,575
应付设施保安费	304,635	65,057
应付保险费	200,000	22,440
其他 (ii)	140,268,134	164,391,235
	<u>970,122,141</u>	<u>358,173,542</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

(i) 本集团于 2016 年 12 月 31 日应付母公司款项包括应付购买石湖山股权的收购款计人民币 501,545,976 元。

(ii) 本集团于 2016 年 12 月 31 日的其他应付款中主要包括：

- 应付厦门港务疏浚工程有限公司(“港务疏浚”)代垫款。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
一年内到期的长期借款-人民币(附注七(27))	60,160,000	282,460,000
一年内到期的长期借款-美元(附注七(27))	7,215,174	6,128,010
	<u>67,375,174</u>	<u>288,588,010</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期融资券 (a)	300,000,000	600,000,000
超短期融资券 (b)	1,680,000,000	-
	<u>1,980,000,000</u>	<u>600,000,000</u>

- (a) 于 2016 年 5 月 27 日，本公司之附属公司厦门港务发展已到期偿还其于 2015 年 5 月 27 日向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 100,000,000 元的第二期短期融资券，自发行之日起为期一年并具固定年利率 4.40%。

于 2016 年 9 月 14 日，本公司已到期偿还于 2015 年 9 月 15 日向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 500,000,000 元的第一期短期融资券，自发行之日起为期一年并具固定年利率 3.42%。

于 2016 年 6 月 27 日，本公司向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 300,000,000 元的第二期短期融资券，自发行之日起为期一年，并具固定年利率 3.04%。

- (b) 于 2016 年 6 月 15 日，本公司向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 450,000,000 元的第一期超短期融资券，自发行之日起为期 270 天，并具固定年利率 3.01%。

于 2016 年 9 月 8 日，本公司向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 730,000,000 元的第二期超短期融资券，自发行之日起为期 270 天，并具固定年利率 2.88%。

于 2016 年 11 月 22 日，本公司向中国境内若干机构投资者发行的本金总额为人民币 500,000,000 元的第三期超短期融资券，自发行之日起为期 270 天，并具固定年利率 3.31%。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
信用借款-人民币	251,435,304	1,344,180,000
担保借款-美元(a)	44,217,162	47,518,894
	<u>295,652,466</u>	<u>1,391,698,894</u>
减：一年内到期的长期借款(附注七(25))		
-信用借款-人民币	(60,160,000)	(282,460,000)
-担保借款-美元	(7,215,174)	(6,128,010)
	<u>(67,375,174)</u>	<u>(288,588,010)</u>
	<u>228,277,292</u>	<u>1,103,110,884</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，该借款余额为本公司向亚洲开发银行借入的用于东渡港区三期工程建设的借款美元 6,374,104 元(约等于人民币 44,217,162 元)(2015 年：美元 7,317,804 元，约等于人民币 47,518,894 元)，由中国建设银行总行提供担保，年利率为 LIBOR+0.6%，利息每半年支付一次，本金于 2002 年 4 月 15 日至 2021 年 10 月 15 日之间按借款合同的还款计划分 40 期偿还。

长期借款到期日分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
一年以内	67,375,174	288,588,010
一到二年	40,502,171	263,913,993
二到五年	115,196,596	619,236,979
五年以上	72,578,525	219,959,912
	<u>295,652,466</u>	<u>1,391,698,894</u>

2016 年度长期借款的加权平均年利率为 4.04% (2015 年：4.84%)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券-面值	1,100,000,000	-
应付债券-利息调整	(4,684,828)	-
合 计	<u>1,095,315,172</u>	<u>-</u>

(a) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 厦港 01(i)	100	2016 年 6 月 27 日	3+2 年	600,000,000
16 厦港 02(ii)	100	2016 年 10 月 25 日	3+2 年	500,000,000
小 计				<u>1,100,000,000</u>

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	年末余额
16 厦港 01	-	600,000,000	10,129,167	600,000,000
16 厦港 02	-	500,000,000	2,810,278	500,000,000
合 计	<u>-</u>	<u>1,100,000,000</u>	<u>12,939,445</u>	<u>1,100,000,000</u>

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1140 号核准，本公司之子公司厦门港务发展于 2016 年 6 月公开发行公司债券，债券名称为厦门港务发展股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）债券简称“16 厦港 01”，发行总额 6 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2019 年 6 月 27 日一起支付。票面年利率为 3.25%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券(续)

- (ii) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1140 号核准，本公司之子公司厦门港务发展于 2016 年 10 月公开发行公司债券，债券名称为厦门港务发展股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）债券简称“16 厦港 02”，发行总额 5 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本次公司债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次性还本。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2019 年 10 月 25 日一起支付。票面年利率为 3.02%，在本期债券存续期内前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如厦门港务发展行使上调票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加上调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。

(29) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
递延收益	<u>74,355,768</u>	<u>78,489,661</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日(已重述)	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延的未实现固定资产转让收益(i)	3,974,527	15,898,106	4,107,011	16,428,044
应收款项坏账准备(ii)	23,497,034	95,373,633	13,600,989	54,908,553
存货跌价准备(ii)	762,721	4,158,919	2,155,996	9,728,984
固定资产及在建工程减值准备(ii)	1,665,327	9,831,642	3,062,895	12,251,580
可供出售金融资产减值准备(ii)	1,392,030	5,568,118	685,779	5,243,116
递延收入(iii)	12,818,687	51,274,749	14,243,004	56,972,016
递延的集团内部未实现土地使用权投资合营企业收益(iv)	1,461,491	5,845,963	1,498,027	5,992,108
资产评估增值(v)	202,083,153	808,332,612	207,530,309	830,121,236
其他	14,169,109	56,676,436	18,726,322	74,905,288
	<u>261,824,079</u>	<u>1,052,960,178</u>	<u>265,610,332</u>	<u>1,066,550,925</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	7,818,773		8,482,275	
预计于 1 年后转回的金额	<u>254,005,306</u>		<u>257,128,057</u>	
	<u>261,824,079</u>		<u>265,610,332</u>	

- (i) 于 2002 年，本公司的子公司海沧港务将其出售码头资产予合营企业—国际货柜而取得的收益的 49%部分，即人民币 22,402,821 元确认为 2002 年的收益；其余取得的收益的 51%部分，即人民币 23,317,222 元，自 2003 年 1 月 1 日起按出售资产的平均使用年限 44 年进行摊销。而从所得税方面，按照税法规定，出售资产所产生的全部收益于出售资产当年全额确认为应纳税所得额。因此，本集团对于未来期间摊销的固定资产转让收益对所得税费用的影响确认相关的递延所得税资产。
- (ii) 按税法规定，当期计提的各项资产减值准备虽然不得在当期税前列支，但期后可于相关资产的减值损失实现时在税前列支。因此，本集团对可于未来期间实现的资产减值准备对所得税费用的影响，确认递延所得税资产。
- (iii) 余额主要为三明港务发展有限公司 2014 年收到一笔政府补贴计人民币 40,000,000 元所确认的相关递延所得税资产于资产使用期限的摊销。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 递延所得税资产(续)

- (iv) 于 2008 年，本公司的子公司厦门港务发展以账面净值为人民币 46,654,509 元的土地使用权以合同价人民币 58,590,000 元作价出资投入到叶水福，一家本集团拥有 60% 的合营企业。这部分固定资产的账面值与合同价格之间的差异的 40% 的部分，即人民币 4,774,196 元确认为 2008 年的收益；账面值与合同价格之间的差异的 60% 的部分，即人民币 7,161,295 元，自 2008 年 1 月 1 日起按投入资产的平均使用年限 49 年进行摊销。而在计算所得税时，根据税法规定，投入资产所产生的全部收益于投入资产当年全额确认为应纳税所得额。因此，本集团对于未来期间摊销的土地使用权转让收益对所得税费用的影响确认相关的递延所得税资产。
- (v) 2013 年度厦门港务控股作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 6 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 45,025,837 元(2015 年：人民币 46,239,510 元)，以及本公司作为出资注入厦门码头集团的海沧港区第 4-5 号泊位及东渡港区第 5-11 号泊位相关资产产生的递延所得税资产计人民币 157,057,315 元 (2015 年：人民币 161,290,799 元)。该等相关资产的评估增值组成了计算未来应税利润的基础，而相关资产的会计基础并未在合并财务报表中反映上述评估增值，故确认递延所得税资产。

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>192,366,659</u>	<u>100,361,033</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
2016年	-	934,412
2017年	1,027,021	1,255,593
2018年	2,745,072	3,385,517
2019年	3,002,764	3,245,172
2020年	88,189,338	91,540,339
2021年	97,402,464	-
	<u>192,366,659</u>	<u>100,361,033</u>

(d) 递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
可供出售金融资产公允价值变动	22,910,629	91,642,520	13,783,431	55,133,728
东渡土地收储(i)	134,714,162	538,856,646	130,149,492	520,597,968
资产评估增值(ii)	195,321,030	781,284,118	202,063,048	808,252,192
非同一控制合并	44,550,169	178,200,677	-	-
	<u>397,495,990</u>	<u>1,589,983,961</u>	<u>345,995,971</u>	<u>1,383,983,888</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	134,568,588		137,443,248	
预计于 1 年后转回的金额	<u>262,927,402</u>		<u>208,552,723</u>	
	<u>397,495,990</u>		<u>345,995,971</u>	

(i) 余额为处置坐落于东渡一号、二号、三号和四号泊位的土地以及其之上的若干资产所产生营业外收入(附注七(41(a)))相应确认的递延所得税负债。

(ii) 余额主要系本年度象屿物流及国贸股份作为出资注入厦门码头集团的国贸码头及象屿码头的相关资产产生的递延所得税负债共计人民币 195,321,030 元(2015 年：人民币 202,063,048 元)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
每股面值人民币 1 元内资股	1,739,500,000	1,739,500,000
每股面值人民币 1 元 H 股	986,700,000	986,700,000
	<u>2,726,200,000</u>	<u>2,726,200,000</u>

- (a) 本公司于 1998 年 5 月 25 日根据中国公司法在中国成立为一家国有独资公司。本公司成立时的注册及实缴资本为人民币 500,000,000 元。
- (b) 本公司于 2005 年 3 月 3 日根据中国公司法将其于 2004 年 9 月 30 日的注册资本人民币 500,000,000 元及资本公积、盈余公积计人民币 1,256,000,000 元转换为 1,756,000,000 股每股面值人民币 1 元的股份，藉以改制为一家股份有限公司。
- (c) 本公司于 2005 年 6 月 2 日，将注册股本由 1,756,000,000 股再增至 1,829,200,000 股每股面值人民币 1 元的股份，新增股份按每股作价人民币 1.23 元以现金发行予四名新投资者，分别为：厦门国际航空港集团有限公司、厦门市路桥建设投资总公司(已更名为“厦门路桥建设集团有限公司”)、厦门商业集团有限公司(已更名为“厦门夏商集团有限公司”)及厦门国有资产投资公司(已更名为“厦门轻工集团有限公司”)。
- (d) 于 2005 年 12 月 19 日，本公司于香港主板挂牌上市，并发行 858,000,000 股每股面值人民币 1 元的 H 股，其中包括新发行 780,000,000 股 H 股和由内资股转换为 H 股的 78,000,000 股 H 股，该等 H 股按每股作价港币 1.38 元于全球发售。
- (e) 于 2006 年 1 月 3 日，由于作为全球发售 H 股的一部分而售出的超额配股权于 2005 年 12 月 29 日获批准行使，本公司按发售价每股 1.38 港元额外配发及发行 117,000,000 股 H 股。同时，厦门港务控股将持有的本公司内资股 11,700,000 股转让于全国社会保障基金理事会，而全国社会保障基金理事会当即委托本公司将这些股份转为 H 股并与额外配发及发行的 H 股一并售出。
- (f) 于 2009 年 6 月，厦门国际航空港集团有限公司将持有的 18,300,000 股转让予厦门港务控股。
- (g) 于 2016 年度，本公司的股本未发生变化。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2015 年			2016 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
	(已重述)			
发行 H 股溢价	310,797,993	-	-	310,797,993
国内权益持有人增资	16,836,000	-	-	16,836,000
股权投资准备	(639,267)	-	-	(639,267)
专项款拨入—港建费及航道建设基金	41,500,000	-	-	41,500,000
同一控制下企业合并	1,016,553,918	-	(451,394,871)	565,159,047
新设厦门码头集团	(828,679,223)	-	-	(828,679,223)
其他	(4,178,540)	-	-	(4,178,540)
	<u>552,190,881</u>	<u>-</u>	<u>(451,394,871)</u>	<u>100,796,010</u>

(33) 盈余公积

	2015 年			2016 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>286,503,462</u>	<u>9,581,472</u>	<u>-</u>	<u>296,084,934</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2016 年按公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 9,581,472 元(2015 年：人民币 4,705,577 元)。

(34) 利润分配

根据 2016 年 6 月 15 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2015 年现金股利，每股人民币 4.0 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，共计人民币 109,048,000 元。

根据 2017 年 3 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2016 年现金股利，每股人民币 4.0 分，按已发行股份 2,726,200,000 股计算，拟派发现金股利共计人民币 109,048,000 元，上述提议尚待股东大会批准，不确认为 2017 年 12 月 31 日的负债。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
主营业务收入	10,503,119,919	8,971,211,895
其他业务收入	52,677,208	67,283,652
	<u>10,555,797,127</u>	<u>9,038,495,547</u>
	2016 年度	2015 年度 (已重述)
主营业务成本	9,313,413,252	7,837,890,937
其他业务成本	18,824,070	23,734,938
	<u>9,332,237,322</u>	<u>7,861,625,875</u>

主营业务收入包括集装箱装卸及储存业务、散货/件杂货装卸业务、港口配套增值服务、制造及销售建材及商品贸易业务等销售收入。营业成本主要为营业业务相关的服务和产品成本。本集团的分部信息已于附注九列示。

其他业务收入明细如下：

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
租赁业务	47,687,110	59,793,401
废旧品变卖收入	3,071,386	2,238,407
劳务外派收入	1,918,712	5,251,844
	<u>52,677,208</u>	<u>67,283,652</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
城建税	7,087,719	7,039,294
土地使用税	5,226,242	-
营业税	5,211,669	14,408,366
教育费附加	4,878,452	5,114,531
印花税	4,581,108	-
房产税	3,409,862	-
车船税	125,891	-
其他	1,133,234	3,302,916
	<u>31,654,177</u>	<u>29,865,107</u>

(37) 财务费用 - 净额

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
利息支出	122,000,750	159,892,425
减：资本化利息	(15,906,197)	(24,355,143)
利息费用	<u>106,094,553</u>	<u>135,537,282</u>
减：利息收入	(60,138,905)	(69,103,257)
汇兑损失	22,008,347	17,671,261
减：汇兑收益	(2,242,084)	(338,662)
其他	5,533,668	5,583,423
	<u>71,255,579</u>	<u>89,350,047</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
存货消耗	5,336,269,808	3,885,197,680
港口配套增值服务成本	2,021,040,364	2,090,802,225
职工薪酬费用	880,629,602	845,513,042
装卸搬运及劳务成本	414,939,357	418,440,922
折旧费用	349,947,249	335,294,868
动力及水电费用	164,804,510	151,793,663
租赁费用	140,898,355	145,999,348
摊销费用	81,387,493	71,180,070
维修费用	79,426,485	75,489,793
运输费用	70,953,333	51,770,822
办公费用	30,665,354	30,375,039
咨询费用	27,693,575	19,405,208
保险费用	11,595,884	16,694,288
业务招待费	11,432,390	15,107,464
市内交通费	8,179,311	9,399,822
税费	5,809,104	19,322,181
其他费用	53,333,068	35,009,371
	<u>9,689,005,242</u>	<u>8,216,795,806</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
坏账损失计提	44,928,800	21,773,394
存货跌价损失计提	(4,467,685)	1,371,734
	<u>40,461,115</u>	<u>23,145,128</u>

(40) 投资收益

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
非同一控制下企业合并(附注八(2))	88,281,310	-
权益法核算的长期股权投资收益 (附注七(9))	32,629,366	25,822,264
股息收入	1,161,270	4,332,455
其他	1,251,081	9,736,915
	<u>123,323,027</u>	<u>39,891,634</u>

(41) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
固定资产及无形资产处置收入(i)	104,785,362	173,592,570
补贴收入	64,279,718	59,498,068
违约金收入	1,070,576	2,686,900
其他	5,956,637	6,599,739
	<u>176,092,293</u>	<u>242,377,277</u>

- (i) 本公司及厦门港务发展、港务电力及国内船代分别与厦门市土地发展中心签署有关坐落于东渡一号泊位之上的土地以及若干资产之收储协议，该土地收储协议于 2012 年 11 月 1 日生效。相关土地以及资产的补偿总计人民币 1,086,614,353 元将由厦门市土地发展中心向本公司及厦门港务发展以分期的形式支付。截至二零一六年十二月三十一日止年度，厦门港务发展已完成搬迁。与相关移交土地以及资产的补偿已全部收到。处置资产利得为人民币 104,365,000 元(包括提前搬迁奖励款)于合并利润表中记录。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
搬迁支出	3,324,686	15,649,816
固定资产处置损失	3,338,786	10,918,723
赔偿金	2,323,144	838,871
其他	1,838,175	1,141,165
	<u>10,824,791</u>	<u>28,548,575</u>

(42) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
当期所得税	215,181,533	197,103,631
递延所得税	46,159,074	8,143,586
	<u>261,340,607</u>	<u>205,247,217</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
利润总额	<u>1,012,011,543</u>	<u>933,059,795</u>
按 25%适用税率计算的所得税费用 (2015 年：25%)	253,002,886	233,264,949
嵩屿码头税收优惠的影响	(11,530,808)	(11,673,673)
海宇码头税收优惠的影响	(21,223,558)	(25,817,713)
不得扣除的成本、费用和损失	1,596,007	548,688
免于缴税的收益	(8,157,342)	(14,512,868)
未确认递延所得税资产的亏损	24,350,616	22,885,085
非同一控制下企业合并	22,390,000	-
其他	912,806	552,749
所得税费用	<u>261,340,607</u>	<u>205,247,217</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	税前金额	2016年度 所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	36,508,792	(9,127,198)	27,381,594
其他综合收益合计	<u>36,508,792</u>	<u>(9,127,198)</u>	<u>27,381,594</u>
	税前金额	2015年度 所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,373,081	(1,093,270)	3,279,811
其他综合收益合计	<u>4,373,081</u>	<u>(1,093,270)</u>	<u>3,279,811</u>

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
归属于公司普通股股东的合并净利润	286,627,896	308,121,883
发行在外普通股的加权平均数	<u>2,726,200,000</u>	<u>2,726,200,000</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2016年度及2015年度，本公司并无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
净利润	750,670,936	727,812,578
调整：资产减值准备计提	40,461,115	23,145,128
固定资产折旧	327,368,002	315,503,110
无形资产摊销	79,277,302	71,180,070
投资性房地产折旧、摊销	7,243,452	6,510,401
长期待摊费用摊销	17,445,986	13,281,357
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益 - 净额	(101,446,576)	(162,673,847)
利息费用	106,094,553	135,537,282
投资收益	(123,323,027)	(39,891,634)
递延所得税负债/(资产)的增加	46,159,074	8,143,586
存货的(增加)/减少	(202,478,483)	126,972,431
经营性应收项目的(增加)/减少	(90,396,553)	64,793,757
经营性应付项目的增加/(减少)	109,537,158	(185,821,894)
经营活动产生的现金流量净额	<u>966,612,939</u>	<u>1,104,492,325</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
现金及现金等价物的年末余额	1,140,955,942	861,733,173
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(861,733,173)</u>	<u>(748,690,282)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>279,222,769</u>	<u>113,042,891</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
货币资金(附注七(1))	1,198,374,305	912,858,898
减：受到限制的存款	(34,487,363)	(44,511,055)
原存款期超过三个月的定期存款	(22,931,000)	(6,614,670)
现金及现金等价物年末余额	<u>1,140,955,942</u>	<u>861,733,173</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
租赁费	43,978,885	83,029,829
办公费	24,566,460	30,276,533
咨询费	15,840,725	19,405,208
保险费	8,681,838	16,506,477
业务招待费	8,572,006	15,107,464
市内交通费	8,179,311	9,399,822
差旅费	3,365,211	3,913,037
代收代付	2,986,898	9,605,917
其他	1,402,249	9,003,462
	<u>117,573,583</u>	<u>196,247,749</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并范围变更

(1) 同一控制下企业合并

(a) 本期发生的同一控制下企业合并

于2016年6月29日及2016年8月12日，本公司子公司厦门港务发展与本公司母公司厦门港务控股订立收购合同及相关补充协议，同意收购厦门港务控股于石湖山的51%股权，对价为人民币716,494,250元。按照协议和相关政府部门审核，该股权转让已于2016年11月21日完成，厦门港务发展取得对石湖山之控制权。由于石湖山，厦门港务发展及本公司在该交易前后均受厦门港务控股最终控制，且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

截至2016年12月31日厦门港务发展已支付人民币214,948,275元，剩余对价款预计于2017年度支付。

上述企业合并的合并成本及取得企业的净资产账面价值如下：

合并成本	金额
支付的现金	716,494,250
减：少数股东权益	(321,490,970)
合并成本合计	395,003,280
减：取得的净资产账面价值	(193,709,931)
调整资本公积的金额	201,293,349

石湖山 2015 年度和自 2016 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成 同一控制下企业合并的依据	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
厦门港务集团石湖山码头有限公司	51%	最终同受厦门港务控股控制	2016 年 11 月 30 日	380,442,778	100,420,541	432,206,948	144,431,551

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并范围变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

(b) 石湖山的资产和负债情况列示如下：

项 目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额：	<u>1,533,776,007</u>	<u>1,571,205,694</u>
其中：		
货币资金	93,792,560	85,363,023
应收款项	116,851,063	101,814,372
存货	6,785,121	5,341,518
固定资产	850,621,273	887,090,800
无形资产	<u>453,862,449</u>	<u>466,598,103</u>
负债总额：	<u>844,816,468</u>	<u>780,695,514</u>
其中：		
借款	137,600,000	183,600,000
应付款项	707,216,468	597,095,514
净资产	<u>688,959,539</u>	<u>790,510,180</u>
减：少数股东权益	<u>495,249,608</u>	<u>568,247,966</u>
合并取得的净资产	<u>193,709,931</u>	<u>222,262,214</u>

上述公司的净资产、净利润并未因受同一控制下的业务合并会计政策一致而作出重大调整。

(2) 非同一控制下企业合并

于2016年11月28日，本公司与和记港口海沧有限公司(“和记港口海沧”)就有关海沧国际货柜的经营订立《特别事项协议》。海沧国际货柜为一家于中国成立的中外合资合营企业，由本公司之子公司厦门码头集团拥有51%及和记港口海沧拥有49%权益。根据该协议安排，本集团取得对海沧国际货柜的控制权。该协议安排不会导致海沧国际货柜的股权结构产生变化，且双方股东所持股权亦维持不变，本集团就该协议安排并无且不需付出代价。该项交易视为非同一控制下企业合并。

本次交易的购买日为2016年11月28日，系本公司实际取得海沧国际货柜公司控制权的日期。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并范围变更(续)

(2) 非同一控制下企业合并(续)

海沧国际货柜于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值 购买日	账面价值	
		购买日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	2,512,025	2,512,025	6,404,499
应收款项	-	-	8,783,870
其他应收款	-	-	439,377
在建工程	6,233,357	6,233,357	5,867,060
固定资产	722,613,223	795,238,341	812,771,167
无形资产	330,295,780	140,078,601	143,088,273
递延所得税资产	61,045	61,045	61,045
其他非流动资产			
减：借款	-	-	(154,000,000)
预收帐款	(72,251,293)	(72,251,293)	-
应付职工薪酬	(560,387)	(560,387)	(560,387)
应交税费	(1,771,855)	(1,771,855)	(5,306,058)
其他应付款	(15,692,311)	(15,691,708)	(6,410,875)
净资产	971,439,584	853,848,126	811,137,971
减：少数股东权益	(476,005,396)	(418,385,582)	(397,457,606)
取得的净资产	495,434,188	435,462,544	413,680,365
以现金支付的对价			-
减：取得的被收购子公司的现金及 现金等价物			(2,512,025)
取得子公司支付的现金净额			(2,512,025)

海沧国际货柜自购买日至 2016 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	31,844,887
净利润	12,753,253
经营活动现金流量	6,103,916
现金流量净额	(259,711)

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息

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

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

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

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(1) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口配套 增值服务	制造及销售 建材	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,638,563,924	602,499,961	2,767,335,363	330,042,582	5,217,355,297	-	-	10,555,797,127
其中：分部间交易收入	-	-	274,930,412	-	-	-	(274,930,412)	-
利息收入	-	-	-	-	-	60,138,905	-	60,138,905
利息费用	-	-	-	-	-	(106,094,553)	-	(106,094,553)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	32,629,366	-	32,629,366
资产减值损失	3,577,101	3,160,518	16,824,114	1,007,453	15,891,929	-	-	40,461,115
折旧费和摊销费	(248,258,804)	(91,716,097)	(76,321,433)	(5,464,692)	(9,573,716)	-	-	(431,334,742)
利润总额	497,394,706	121,142,531	174,254,933	15,578,798	20,560,763	183,079,812	-	1,012,011,543
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	(261,340,607)
净利润	-	-	-	-	-	-	-	750,670,936
资产总额	9,345,637,573	3,741,690,360	4,069,215,551	279,018,651	1,414,538,889	1,424,980,978	(2,654,035,367)	17,621,046,635
负债总额	494,478,468	1,604,627,732	3,339,686,047	161,114,824	1,287,988,624	2,939,460,510	(2,654,035,367)	7,173,320,838
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	-	-	-	-	-	1,052,725,808	-	1,052,725,808
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	197,847,657	225,670,622	219,577,266	4,302,180	5,675,477	-	-	653,073,202

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(2) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息(已重述)

	集装箱装卸及 储存业务	散货/件杂货 装卸业务	港口配套 增值服务	制造及销售 建材	商品 贸易业务	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,436,386,957	594,617,933	2,966,041,121	343,247,571	3,698,201,965	-	-	9,038,495,547
其中：分部间交易收入	-	-	220,929,705	-	-	-	(220,929,705)	-
利息收入	-	-	-	-	-	69,103,257	-	69,103,257
利息费用	-	-	-	-	-	(135,537,282)	-	(135,537,282)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	25,822,264	-	25,822,264
资产减值损失	(495,453)	853,046	(7,618,442)	394,898	(16,279,177)	-	-	(23,145,128)
折旧费和摊销费	(252,988,698)	(64,321,826)	(73,545,257)	(6,342,554)	(9,276,603)	-	-	(406,474,938)
利润总额	441,435,270	112,922,032	109,805,508	31,564,785	30,354,953	206,977,247	-	933,059,795
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	(205,247,217)
净利润	-	-	-	-	-	-	-	727,812,578
资产总额	7,783,133,046	3,707,788,173	2,845,831,559	251,404,826	1,191,836,069	1,696,948,950	(1,663,816,878)	15,813,125,745
负债总额	790,338,147	864,385,379	1,587,750,751	135,887,992	1,066,245,326	2,667,558,516	(1,663,816,878)	5,448,349,233
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	-	-	-	-	-	1,355,105,819	-	1,355,105,819
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	89,713,696	782,118,326	179,019,095	6,676,945	2,129,187	-	-	1,059,657,249

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款	44,615,334	50,115,966
其中：受到限制的银行存款(注)	79,801	79,801
	<u>44,615,334</u>	<u>50,115,966</u>

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司受到限制的银行存款中无银行借款质押担保 (2015 年 12 月 31 日：无)，人民币 79,801 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 79,801 元)系保函保证金。

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	926,680,336	116,074,680
减：坏账准备	-	-
	<u>926,680,336</u>	<u>116,074,680</u>

其他应收款账龄分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	901,845,876	97.32%	91,475,919	78.81%
一到二年	235,699	0.03%	24,598,761	21.19%
二到三年	24,598,761	2.65%	-	-
	<u>926,680,336</u>	<u>100.00%</u>	<u>116,074,680</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	公允价值 变动	本年处置	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具				
- 福建三钢闽光股份有限 公司(a)	45,569,358	39,390,462	-	84,959,820
- 交通银行股份有限公 司(b)	<u>27,698,440</u>	<u>(2,881,670)</u>	-	<u>24,816,770</u>
	<u>73,267,798</u>	<u>36,508,792</u>	-	<u>109,776,590</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有福建三钢闽光股份有限公司(“三钢闽光”)之法人股 6,436,350 股(2015 年 12 月 31 日：6,436,350 股)。三钢闽光于 2007 年 1 月 26 日于深圳证券交易所上市。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有交通银行股份有限公司(“交行”)之法人股 4,301,000 股(2015 年 12 月 31 日：4,301,000 股)。交行于 2007 年 5 月 15 日于上海证券交易所上市。

上述可供出售权益工具投资的公允价值根据深圳证券交易所及上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(4) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,785,304,632	4,785,304,632
合营公司(b)	<u>3,363,013</u>	<u>3,848,161</u>
	<u>4,788,667,645</u>	<u>4,789,152,793</u>

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
厦门码头集团	4,143,535,189	4,143,535,189
厦门港务发展	596,756,956	596,756,956
福州海盈	15,000,000	15,000,000
港务电力	19,274,678	19,274,678
船务公司	10,737,809	10,737,809
合计	<u>4,785,304,632</u>	<u>4,785,304,632</u>

(b) 合营公司

	年末投资 成本	2015 年 12 月 31 日	按权益法 调整净损益	处置	2016 年 12 月 31 日
港华集装箱	4,285,055	<u>3,848,161</u>	(485,148)	-	<u>3,363,013</u>

(5) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	35,535,393	52,469,611	88,005,004
本年固定资转入(附注十(6))	<u>9,084,097</u>	-	<u>9,084,097</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>44,619,490</u>	<u>52,469,611</u>	<u>97,089,101</u>
累计折旧、摊销			
2015 年 12 月 31 日	(4,384,288)	(4,177,312)	(8,561,600)
本年固定资产转入(附注十(6))	<u>(1,555,500)</u>	-	<u>(1,555,500)</u>
本年增加	<u>(1,336,032)</u>	<u>(1,105,930)</u>	<u>(2,441,962)</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>(7,275,820)</u>	<u>(5,283,242)</u>	<u>(12,559,062)</u>
净值			
2016 年 12 月 31 日	<u>37,343,670</u>	<u>47,186,369</u>	<u>84,530,039</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>31,151,105</u>	<u>48,292,299</u>	<u>79,443,404</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2015 年 12 月 31 日	875,912	104,782,853	15,194,580	2,898,268	13,348,049	137,099,662
在建工程转入(附注十(7))	-	1,433,140	425,149	-	-	1,858,289
购入	-	-	-	-	389,613	389,613
转入投资性房地产(附注十(5))	(875,912)	(8,208,185)	-	-	-	(9,084,097)
处置	-	(2,398,026)	-	-	-	(2,398,026)
2016 年 12 月 31 日	-	95,609,782	15,619,729	2,898,268	13,737,662	127,865,441
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(89,598)	(39,025,652)	(2,869,971)	(2,429,694)	(9,429,211)	(53,844,126)
本年增加	(8,451)	(5,322,581)	(1,468,767)	(134,701)	(837,511)	(7,772,011)
转入投资性房地产(附注十(5))	98,049	1,457,451	-	-	-	1,555,500
处置	-	450,076	-	-	-	450,076
2016 年 12 月 31 日	-	(42,440,706)	(4,338,738)	(2,564,395)	(10,266,722)	(59,610,561)
净值						
2016 年 12 月 31 日	-	53,169,076	11,280,991	333,873	3,470,940	68,254,880
2015 年 12 月 31 日	786,314	65,757,201	12,324,609	468,574	3,918,838	83,255,536

于 2016 年 12 月 31 日，本集团并无固定资产用于抵押(2015 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 在建工程

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注十(6))	2016 年 12 月 31 日
海沧 1#, 4#, 5#泊位等 35KV 变电站改造	95,097,819	80,514	-	95,178,333
虚拟平台扩容及网络升级项目	-	1,858,289	(1,858,289)	-
其中：借款费用资本化金额	-	1,175,169	-	1,175,169
减：在建工程减值准备	2,345,156	-	-	2,345,156
合计	(3,170,336)	-	-	(3,170,336)
	91,927,483	3,113,972	(1,858,289)	93,183,166

(8) 无形资产

	原价	累计 摊销额	2015 年 12 月 31 日	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
土地使用权	3,737,181	(1,322,597)	2,480,740	(66,156)	2,414,584
计算机软件	1,842,426	(1,842,426)	25,063	(25,063)	-
	5,579,607	(3,165,023)	2,505,803	(91,219)	2,414,584

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无用作抵押的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	12,097,422	10,384,424
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>12,097,422</u>	<u>10,384,424</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,371,503	14,854,372	(13,149,122)	12,076,753
职工福利费	-	216,688	(216,688)	-
社会保险费	-	506,321	(506,321)	-
其中：医疗保险费	-	417,082	(417,082)	-
工伤保险费	-	89,239	(89,239)	-
住房公积金	-	1,018,517	(1,018,517)	-
工会经费和职工教育经费	12,921	285,663	(277,915)	20,669
	<u>10,384,424</u>	<u>16,881,561</u>	<u>(15,168,563)</u>	<u>12,097,422</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	721,596	(721,596)	-
企业年金	-	537,637	(537,637)	-
失业保险费	-	72,735	(72,735)	-
	<u>-</u>	<u>1,331,968</u>	<u>(1,331,968)</u>	<u>-</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交营业税	-	223,817
应交城建税	-	15,667
应交教育费附加	-	11,191
其他	85,311	80,533
	<u>85,311</u>	<u>331,208</u>

(11) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程建设款	20,122,251	34,009,558
应付内部往来余额(附注十一(4)(f))	20,048,679	907,355
预提费用	5,506,685	1,995,991
收到的定金、押金及保证金	1,454,712	1,395,042
其他	54,278,994	53,607,325
	<u>101,411,321</u>	<u>91,915,271</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，其他应付款均为人民币余额。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
担保借款-美元(a)	44,217,162	47,518,894
信用借款-人民币(b)	-	189,000,000
	<u>44,217,162</u>	<u>236,518,894</u>
一年内到期的长期借款	<u>(7,215,174)</u>	<u>(158,128,010)</u>
	<u>37,001,988</u>	<u>78,390,884</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，该借款余额为本公司向亚洲开发银行借入的用于东渡港区三期工程建设的借款美元 6,374,104 元 (2015 年：美元 7,317,804 元)，由中国建设银行总行提供担保，年利率为 LIBOR+0.6%，利息每半年支付一次，本金于 2002 年 4 月 15 日至 2021 年 10 月 15 日之间按借款合同的还款计划分 40 期偿还。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，该借款余额系本公司向恒生银行借入的借款人民币 189,000,000 元，年利率为同期银行贷款利率下浮 0.4%，利息每三个月支付一次，该借款已于 2016 年提前偿清。

长期借款到期日分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	7,215,174	158,128,010
一到二年	7,942,171	43,753,993
二到五年	8,767,674	24,676,979
五年以上	20,292,143	9,959,912
	<u>44,217,162</u>	<u>236,518,894</u>

2016 年度长期借款的加权平均年利率为 2.99% (2015 年：3.08%)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
可供出售金融资产减值准备	625,000	5,000,000	625,000	5,000,000
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		-	
预计于 1 年后转回的金额	625,000		625,000	
	<u>625,000</u>		<u>625,000</u>	

(b) 递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
可供出售金融资产公允价值变动	22,910,629	91,642,516	13,783,431	55,133,728
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		-	
预计于 1 年后转回的金额	22,910,629		13,783,431	
	<u>22,910,629</u>		<u>13,783,431</u>	

(14) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入(a)	<u>10,685,066</u>	<u>4,771,331</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本(a)	<u>6,249,226</u>	<u>1,680,703</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(14) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

产品业务类别	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资产租赁(注) (附注十一(3)(f))	10,685,066	(6,249,226)	4,771,331	(1,680,703)

注：资产租赁收入主要系本公司将码头资产租赁给子公司而取得的收入。

(15) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	176,909,431	132,407,364
股息收入	1,161,270	1,225,634
理财产品	1,080,000	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益金额(附注十(4))	(485,148)	(439,136)
	<u>178,665,553</u>	<u>133,193,862</u>

(16) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产净收益	-	2,994
其他	144,986	259,353
	<u>144,986</u>	<u>262,347</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 财务费用 - 净额

	2016 年度	2015 年度
利息费用	40,684,241	35,461,995
减：利息收入	(591,336)	(3,161,872)
汇兑损失	4,644,971	1,747,199
其他	1,930,648	2,360,378
	<u>46,668,524</u>	<u>36,407,700</u>

(18) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	18,213,529	20,412,633
折旧费用(附注十(5)、十(6))	9,108,043	10,128,069
咨询费用	8,236,666	4,415,977
租赁费用	4,077,788	4,374,466
办公费用	1,633,542	2,307,115
摊销费用(附注十(5)、十(8))	1,197,149	2,732,284
税费	386,547	1,306,943
保险费用	176,663	187,617
运输费用	100,087	161,115
招待费用	66,579	255,390
动力及水电费用	46,923	5,810
维修费用	4,721	241,406
其他费用	3,108,707	3,580,274
	<u>46,356,944</u>	<u>50,109,099</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	95,814,722	47,055,775
调整：固定资产折旧	9,108,043	10,128,069
无形资产摊销	1,197,149	1,532,284
长期待摊费用摊销	1,200,000	1,200,000
处置固定资产和无形资产的收 益 - 净额	-	(2,994)
利息费用	40,684,241	35,461,995
投资收益	(178,665,553)	(133,193,862)
经营性应收项目的减少/(增加)	2,674,843	(5,273,156)
经营性应付项目的增加	4,068,350	11,358,931
经营活动使用的现金流量净额	<u>(23,918,205)</u>	<u>(31,732,958)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	44,535,533	50,036,165
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(50,036,165)</u>	<u>(101,463,495)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(5,500,632)</u>	<u>(51,427,330)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金(附注十(1))	44,615,334	50,115,966
减：受到限制的存款	<u>(79,801)</u>	<u>(79,801)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>44,535,533</u>	<u>50,036,165</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2016 年度	2015 年度
租赁费	4,077,788	4,374,466
办公费	1,633,542	2,307,115
其他	1,556,224	714,676
	<u>7,267,554</u>	<u>7,396,257</u>

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

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

(b) 母公司注册资本及其变化

名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
厦门港务控股	<u>3,100,000,000</u>	-	-	<u>3,100,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
厦门港务控股	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>	<u>63.14%</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本集团的关系
厦门港务集团和平旅游客运有限公司(“和平旅游客运”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团机电工程有限公司(“机电工程”)	受厦门港务控股控制
厦门海峡投资有限公司(“海峡投资”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海翔码头有限公司(“海翔码头”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海通码头有限公司(“海通码头”)	受厦门港务控股控制
厦门海鸿石化码头有限公司(“海鸿石化”)	受厦门港务控股控制
厦门海龙昌国际货运有限公司(“海龙昌”)	受厦门港务控股控制
厦门港务地产有限公司(“港务地产”)	受厦门港务控股控制
厦门港务海运有限公司(“港务海运”)	受厦门港务控股控制
厦门港务置业有限公司(“港务置业”)	受厦门港务控股控制
港务疏浚	受厦门港务控股控制
厦门港口开发建设有限公司(“港建开发”)	受厦门港务控股控制
福建电子口岸股份有限公司(“电子口岸”)	受厦门港务控股控制
厦门鑫海益物业管理有限公司(“鑫海益”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团劳动服务有限公司(“集团劳务”)	受厦门港务控股控制
厦门港务集团物业管理有限公司(“集团物业”)	受厦门港务控股控制
厦门国际邮轮母港集团有限公司(“邮轮母港”)	受厦门港务控股控制
厦铃船务有限公司(“厦铃船务”)	受厦门港务控股控制
厦门市轮渡公司(“轮渡公司”)	受厦门港务控股控制
厦门海润通资产管理有限公司(“海润通”)	受厦门港务控股控制
厦门港口商务资讯有限公司(“商务资讯”)	受厦门港务控股控制
厦门港务建设集团有限公司(“港务建设”)	受厦门港务控股控制
厦门市财政局(“财政局”)	最终控股公司
保合物流	合营企业
叶水福	合营企业
国际货柜	合营企业
新海达	合营企业
港务货柜	合营企业
马尾轮船	合营企业
厦门外代八方	合营企业
东亚物流	联营企业
三得利货柜	联营企业
厦门中油港务仓储有限公司(“中油港务”)	其他关联方
厦门港口管理局(“港口管理局”)	其他关联方
港务西海(厦门)油脂仓储有限公司(“西海油脂”)	其他关联方
中远集装箱船务代理有限公司(“中远集运”)	其他关联方
中国外轮代理有限公司(“外代总公司”)	其他关联方

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的劳务交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

(b) 提供电力供应及机电设备维护服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (已重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
港务建设	12,072,939	-	-	-
国际货柜	10,123,255	9,274,057	-	-
鑫海益	6,779,882	9,107,060	-	-
轮渡公司	4,277,113	-	-	-
海通码头	2,393,716	1,095,852	-	-
港务地产	2,037,688	1,051,098	-	-
港务置业	1,882,116	1,842,880	-	-
港务疏浚	1,870,848	555,236	-	-
叶水福	1,701,095	705,476	-	-
海鸿石化	781,705	917,624	-	-
和平旅游客运	698,210	4,704,279	-	-
海翔码头	454,702	273,272	-	-
新海达	338,549	-	-	-
中油港务	333,706	-	-	-
集团物业	76,093	30,399	-	-
港务海运	22,498	-	-	-
邮轮母港	19,604	735,522	-	-
港建开发	17,824	441,828	-	-
保合物流	11,103	-	-	-
海峡投资	10,589	-	-	-
集团劳务	10,225	4,346	-	-
商务资讯	5,817	-	-	-
港务货柜	3,137	-	-	-
厦门港务控股	-	1,951,533	-	-
西海油脂	-	126,595	-	-
电子口岸	-	72,900	-	-
机电工程	-	289	-	-
	45,922,414	32,890,246	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 提供运输服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (已重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
国际货柜	18,614,669	15,953,612	-	-
新海达	17,049,941	16,712,649	-	-
港务海运	1,061,976	1,655,518	-	-
港务货柜	923,235	625,016	-	-
	<u>37,649,821</u>	<u>34,946,795</u>	-	-

(d) 提供理货服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
港务海运	2,464,811	2,515,479	-	-
港务货柜	400,694	845,293	-	-
	<u>2,865,505</u>	<u>3,360,772</u>	-	-

(e) 提供查验服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
国际货柜	<u>3,378,163</u>	<u>4,916,834</u>	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 提供租赁服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (已重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
保合物流	5,328,098	5,369,110	-	-
港务货柜	3,738,690	3,712,500	-	-
轮渡公司	408,196	-	408,196	-
海龙昌	95,393	-	-	-
叶水福	80,777	-	-	-
厦门外代八方	2,137	-	-	-
海润	-	-	3,920,411	-
港务电力	-	-	3,917,616	-
厦门码头集团	-	-	2,438,843	4,771,331
	<u>9,653,291</u>	<u>9,081,610</u>	<u>10,685,066</u>	<u>4,771,331</u>

(g) 提供装卸服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
中远集运	120,380,202	39,192,085	-	-
马尾轮船	21,153,019	21,787,356	-	-
新海达	53,322,359	6,853,664	-	-
国际货柜	6,870,420	8,885,543	-	-
海沧国际货柜	-	48,000	-	-
港务货柜	-	23,660	-	-
	<u>201,726,000</u>	<u>76,790,308</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(h) 提供港口服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
港务海运	<u>33,564,585</u>	<u>26,192,356</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(i) 提供贸易销售服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
港务疏浚	1,473,441	4,009,134	-	-

(j) 接受供电服务及劳务服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
集团劳务	42,673,693	36,796,545	-	-

(k) 接受劳务服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
集团劳务	20,773,037	21,941,689	-	-
集团物业	2,043,820	1,390,056	-	-
	22,816,857	23,331,745	-	-

(l) 办公室及物业管理支出

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
集团物业	10,230,668	14,063,557	-	762,127
鑫海益	1,699,758	-	692,724	-
港务置业	698,256	-	-	-
	12,628,682	14,063,557	692,724	762,127

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(m) 租赁支出

	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (已重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
厦门港务控股	29,029,234	28,468,690	3,828,431	4,057,259
海峡投资	2,256,306	1,992,000	-	-
海润通	503,400	-	-	-
和平旅游客运	103,920	66,000	-	-
港务置业	37,440	-	-	-
	<u>31,930,300</u>	<u>30,526,690</u>	<u>3,828,431</u>	<u>4,057,259</u>

(n) 购买固定资产及无形资产

	2016 年度 合并	2015 年度 合并 (已重述)	2016 年度 公司	2015 年度 公司
港务疏浚	<u>112,744,880</u>	<u>64,380,313</u>	-	45,030

(o) 接受项目管理服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
国际货柜	116,829,305	106,671,378	-	-
港建开发	6,308,212	7,301,600	-	412,600
新海达	290,782	200,000	-	-
	<u>123,428,299</u>	<u>114,172,978</u>	-	412,600

(p) 接受信息服务

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
电子口岸	14,422,581	16,098,374	-	4,411,167
商务资讯	372,500	-	-	-
	<u>14,795,081</u>	<u>16,098,374</u>	-	4,411,167

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(q) 采购成品油

	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
中油港务	39,796,251	38,760,910	-	-

(r) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度 (已重述)
关键管理人员薪酬	7,155,964	8,189,498

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并 (已重述)	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
新海达	39,051,724	7,312,946	-	-
保合物流	9,946,444	8,673,308	-	-
港务海运	9,694,674	9,816,143	-	-
鑫海益	2,234,248	2,951,964	-	-
国际货柜	1,949,718	9,306,061	-	-
港务疏浚	1,685,156	1,683,389	-	-
马尾轮船	1,291,639	2,465,409	-	-
叶水福	787,030	-	-	-
三得利货柜	542,540	-	-	-
港务货柜	206,468	-	-	-
港务地产	188,779	468,887	-	-
港务置业	134,377	-	-	-
厦门港务控股	109,683	522,836	-	-
海峡投资	72,148	-	-	-
海鸿石化	51,049	-	-	-
集团物业	43,577	75,992	-	-
和平旅游客运	38,309	206,733	-	-
外代总公司	-	1,858,940	-	-
港建开发	-	2,938	-	-
厦门码头集团	-	-	-	4,476,342
海润	-	-	4,116,431	-
其他	-	1,091,345	-	-
	<u>68,027,563</u>	<u>46,436,891</u>	<u>4,116,431</u>	<u>4,476,342</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并 (已重述)	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
新海达	440,705,000	146,036,100	-	-
保合物流	518,509	514,783	-	-
鑫海益	367,020	-	-	-
厦门港务控股	279,821	60,734,087	-	-
中油港务	196,070	190,513	-	-
厦门外代八方	173,988	2,450,000	-	-
厦铃船务	133,474	133,474	-	-
和平旅游客运	15,000	25,000	-	-
集团劳务	10,000	745,600	-	-
港务货柜	4,000	1,942	-	-
海通码头	-	6,185,030	-	-
海龙昌	-	56,788	-	-
厦门码头集团	-	-	505,850,043	10,821
嵩屿码头	-	-	304,737,333	-
港务电力	-	-	1,440,000	1,440,000
东渡	-	-	211,606	211,606
其他	47,198	104,196	4,698	4,698
	<u>442,450,080</u>	<u>217,177,513</u>	<u>812,243,680</u>	<u>1,667,125</u>

(c) 预付款项

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并 (已重述)	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
港务疏浚	2,000,000	498,000	-	-
中油港务	1,146,273	673,350	-	-
电子口岸	-	1,130,585	-	-
其他	303,620	21,346	-	-
	<u>3,449,893</u>	<u>2,323,281</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
船务公司	-	-	-	10,776,425

(e) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并 (已重述)	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	110,010,538	120,616,018	-	-
国际货柜	65,252,020	19,977,403	-	-
港务疏浚	15,033,070	6,893,296	-	-
集团劳务	8,153,494	4,228,146	-	-
海通码头	6,541,221	-	-	-
港务建设	5,936,740	-	-	-
海龙昌	2,864,467	369,604	-	-
财政局	1,549,550	-	-	-
电子口岸	1,250,166	276,119	-	-
集团物业	1,002,676	1,347,994	-	-
和平旅游客运	702,266	1,652,361	-	-
三得利货柜	435,891	408,274	-	-
港务货柜	70,128	494,018	-	-
海沧国际货柜	-	1,106,182	-	-
其他	721,795	1,048,737	-	-
	<u>219,524,022</u>	<u>158,418,152</u>	-	-

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并 (已重述)	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
厦门港务控股	501,595,976	40,077,800	-	-
港务疏浚	28,098,295	39,967,998	-	-
国际货柜	12,862,719	-	-	-
东亚物流	3,020,000	3,224,500	-	-
港口管理局	882,971	7,740,681	-	-
电子口岸	543,822	-	48,679	-
集团物业	310,314	70,000	-	-
海龙昌	221,582	-	-	-
叶水福	220,112	-	-	-
三得利货柜	190,532	-	-	-
港建开发	-	5,510,800	-	-
港务置业	-	124,450	-	-
港务电力	-	-	12,000,000	907,355
福州海盈	-	-	8,000,000	-
其他	236,320	298,058	-	-
	<u>548,182,643</u>	<u>97,014,287</u>	<u>20,048,679</u>	<u>907,355</u>

(g) 预收账款

	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
国际货柜	51,120,231	-	-	-
保合物流	46,771	-	-	-
	<u>51,167,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺

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

(a) 租赁支出

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
厦门港务控股	24,505,380	52,089,258
海亿码头	14,422,153	6,412,500
港务置业	37,440	306,583
和平旅游客运	45,427	147,220
	<u>39,010,400</u>	<u>58,955,561</u>

(b) 接受工程服务

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
港务疏浚	18,358,150	24,169,089
港建开发	8,819,400	9,240,411
	<u>27,177,550</u>	<u>33,409,500</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
码头建设及机器设备采购	<u>272,766,550</u>	<u>562,801,281</u>

以下为本集团于资产负债表日，在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,880,780</u>	<u>19,894,852</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
一年以内	92,020,436	88,536,332
一到二年	66,370,384	65,654,207
二到三年	43,246,842	61,579,846
三年以上	102,525,000	133,330,860
	<u>304,162,662</u>	<u>349,101,245</u>

(3) 投资建设及项目资金承担

投资建设及移交项目的总计承担支出约为人民币 20,300,000 元。详情已在附注七(8)中阐明。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	港币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	69,354,843	116,090	459,413	69,930,346
应收账款	60,317,305	-	-	60,317,305
	<u>129,672,148</u>	<u>116,090</u>	<u>459,413</u>	<u>130,247,651</u>
外币金融负债 -				
应付账款	111,303,090	-	-	111,303,090
短期借款	-	-	-	-
一年内到期的长期借款	7,215,174	-	-	7,215,174
长期借款	37,001,988	-	-	37,001,988
	<u>155,520,252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,520,252</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	港币	合计
外币金融资产 -				
货币资金	28,370,196	111,415	712,918	29,194,529
应收账款	84,525,145	-	-	84,525,145
	<u>112,895,341</u>	<u>111,415</u>	<u>712,918</u>	<u>113,719,674</u>
外币金融负债 -				
应付账款	125,150,945	-	-	125,150,945
短期借款	199,845,425	-	114,419,500	314,264,925
一年内到期的长期借款	6,128,010	-	-	6,128,010
长期借款	41,390,884	-	-	41,390,884
	<u>372,515,264</u>	<u>-</u>	<u>114,419,500</u>	<u>486,934,764</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,527,260 元(2015 年 12 月 31 日：约人民币 29,720,745 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团约 10% 的银行借款为浮动利率借款(2015 年 12 月 31 日：69%)。

为了降低利率变动带来的影响，管理层密切监察本集团因利率变动所承担的风险。

于 2016 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，而其它因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加人民币 5,310,040 元(2015 年度：约人民币 11,082,000 元)。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动性风险

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团的未分配利润约为人民币 1,814 百万元，流动负债超过流动资产约人民币 1,076 百万元。于截至 2016 年 12 月 31 日止年度，本集团现金及现金等价物增加人民币 279 百万元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合公司经营及筹资现金流入的情况，对本集团偿还到期债务的能力进行了充分详尽的评估。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团尚可使用的银行授信额度约为人民币 31.2 亿元。自 2016 年 12 月 31 日后，本公司又自各大银行累计获得人民币 0 亿元的授信额度。本公司董事会相信该等授信额度的授信期间在需要时可以延长至以后年度。

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	1,198,374,305	-	-	-	1,198,374,305
应收款项	2,221,855,793	-	-	-	2,221,855,793
其他流动资产	341,059,993	-	-	-	341,059,993
可供出售金融资产	-	-	-	109,776,590	112,416,590
长期应收款	-	-	131,712,352	-	131,712,352
	<u>3,761,290,091</u>	<u>-</u>	<u>131,712,352</u>	<u>109,776,590</u>	<u>4,002,779,033</u>
金融负债 -					
短期借款	176,655,500	-	-	-	176,655,500
应付款项	3,160,501,442	-	-	-	3,160,501,442
其他流动负债	2,040,239,000	-	-	-	2,040,239,000
一年内到期的其他非流动负债	70,083,774	-	-	-	70,083,774
长期借款	-	49,729,054	118,742,646	96,042,396	264,514,096
应付债券	34,452,963	34,452,963	1,129,768,134	-	1,198,674,059
	<u>5,481,932,679</u>	<u>84,182,017</u>	<u>1,248,510,780</u>	<u>96,042,396</u>	<u>6,910,667,871</u>
	2015 年 12 月 31 日(已重述)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	912,858,898	-	-	-	912,858,898
应收款项	1,946,362,265	-	-	-	1,946,362,265
其他流动资产	183,791,768	-	-	-	183,791,768
可供出售金融资产	-	-	-	73,267,798	73,267,798
长期应收款	-	-	264,406,352	-	264,406,352
	<u>3,043,012,931</u>	<u>-</u>	<u>264,406,352</u>	<u>73,267,798</u>	<u>3,380,687,083</u>
金融负债 -					
短期借款	836,264,925	-	-	-	836,264,925
应付款项	2,195,899,782	-	-	-	2,195,899,782
其他流动负债	621,500,000	-	-	-	600,000,000
一年内到期的其他非流动负债	357,364,166	-	-	-	357,364,166
长期借款	-	401,187,454	634,425,815	248,655,024	1,284,268,293
	<u>4,011,028,873</u>	<u>401,187,454</u>	<u>634,425,815</u>	<u>248,655,024</u>	<u>5,273,797,166</u>

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	<u>228,277,292</u>	<u>228,277,292</u>	<u>1,103,110,884</u>	<u>1,103,110,884</u>

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

(2) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	<u>109,776,590</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000</u>	<u>409,776,590</u>

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	<u>73,267,798</u>	<u>-</u>	<u>130,000,000</u>	<u>203,267,798</u>

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价列账。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当时买方报价。此等工具包括在第一层级。在第一层级的工具主要包括分类为可供出售的股权投资（附注七(7)）。

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

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具栏入第三层级。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团第三层级金融工具主要为认购的理财产品共计人民币 300,000,000 元，该理财产品由兴业银行股份有限公司，其保本浮动年化收益率为 4.8%，其到期日均在一年之内。

厦门国际港务股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

用以估值金融工具的特定估值技术包括：

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

十五 资本管理

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

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

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

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日 (已重述)
资产负债比率	<u>18.54%</u>	<u>15.90%</u>