

公司代码：600190/900952

公司简称：锦州港/锦港 B 股

# 锦州港股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐健、主管会计工作负责人李挺及会计机构负责人(会计主管人员)陈晓建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的各项公司对未来战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性描述，是基于当前公司能够掌握的信息和数据对未来所作出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、锦州港	指	锦州港股份有限公司
本集团	指	本公司及子公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程
大连港、大连港集团	指	大连港集团有限公司
大港投控	指	大连港投融资控股集团有限公司
东方集团	指	东方集团股份有限公司
西藏海涵	指	西藏海涵交通发展有限公司
西藏天圣	指	西藏天圣交通发展投资有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
锦港国经	指	锦州港国有资产经营管理有限公司
锦港国贸	指	锦港国际贸易发展有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	锦州港股份有限公司
公司的中文简称	锦州港
公司的外文名称	JINZHOU PORT CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JZP
公司的法定代表人	徐健

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李桂萍	吴然
联系地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
电话	0416-3586462	0416-3586234
传真	0416-3582431	0416-3582431
电子信箱	MSC@JINZHOUPORT.COM	MSC@JINZHOUPORT.COM

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
公司注册地址的邮政编码	121007
公司办公地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
公司办公地址的邮政编码	121007
公司网址	HTTP://WWW.JINZHOUPORT.COM
电子信箱	JZP@jinzhouport.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 香港《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董监事会秘书处

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	锦州港	600190	
B股	上海证券交易所	锦港B股	900952	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月31日
注册登记地点	锦州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91210700719686672T
税务登记号码	91210700719686672T
组织机构代码	91210700719686672T
报告期内注册变更情况查询索引	无

注：本公司于 2016 年 3 月 31 日完成“三证合一”工作。

根据 2016 年 5 月 9 日召开的公司 2015 年年度股东大会决议，公司调整了经营范围，并于 7 月 21 日办理了工商登记手续。

#### 七、 其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	997,970,349.25	1,184,944,178.69	-15.78
归属于上市公司股东的净利润	25,088,446.01	110,650,140.66	-77.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,213,807.99	73,869,884.98	-94.30
经营活动产生的现金流量净额	103,792,989.62	397,006,462.57	-73.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,869,099,801.73	5,883,339,634.25	-0.24
总资产	13,337,130,935.90	12,004,158,423.58	11.10

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.012530	0.055262	-77.33
稀释每股收益(元/股)	0.012530	0.055262	-77.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.002104	0.036893	-94.30
加权平均净资产收益率(%)	0.43	1.89	减少1.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.07	1.26	减少1.19个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-718,161.17	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,633,566.03	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益的金额

对外委托贷款取得的损益	14,980,989.57	向北京盛通华诚投资有限公司、辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,942,174.84	
少数股东权益影响额	-4,288.93	
所得税影响额	-6,959,642.32	
合计	20,874,638.02	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国际经济复苏进程艰难乏力，国内经济发展进入新常态，我国港口行业整体吞吐量增速呈持续放缓态势，随着宏观经济持续缓行的基本面短时间难以改善，能源需求增速持续放缓，预计未来港口行业仍将面临巨大压力；报告期内，国家实施供给侧改革，煤炭、钢铁产业去产能使得港口货源生成量大幅降低，市场需求持续低迷，加之周边港口竞争达到白热化程度，安全、环保标准进一步加大，致使公司面临开港以来前所未有的营运压力，主要经营指标与去年同期相比大幅下滑。

#### 第一方面：公司经营主要指标情况

截至报告期末，公司实现营业收入 99,797 万元，同比减少 15.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,508.84 万元，同比减少 77.33%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 421 万元，同比减少 94.3%；基本每股收益 0.01 元，同比减少 77.33%；扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.002 元，同比减少 94.30%。

上述指标变动原因详见本节（一）主营业务分析。

#### 第二方面：公司港口规划建设情况

报告期末，公司累计完成港口建设投资 16,684 万元，其中：锦州港一港池北侧改造工程、锦州港库场升级改造完成 7,797 万元；油品罐区二期工程、西部海域防波堤工程等续建工程完成 4,473 万元。

报告期内，公司本着着眼当下、兼顾长远、有效掌控、蓄势发展的理念，合理把握港建投资节奏，并通过实施上述新建和续建工程，使港口功能得到进一步完善。

#### 第三方面：市场开发及生产运营情况

为应对严峻的生产经营形势，报告期内，公司及时调整发展战略，以“小而精、竞争力强、资产质量好”为核心，重点打造油品化工、粮食货种的竞争优势，以此为导向进行市场开发、功能完善、基础夯实及挖潜增效。

在主营业务方面，实施多措并举，建立以市场开发、货源承揽、物流服务和商务调控为核心的市场营运中心和以生产调度、计划管理、检查考核、综合协调为核心的生产指挥中心，加强市场开发和生产组织管理，外抓市场，内抓现场，打造规范有效的市场开发体系。通过重兵投入市场、远程开发货源、打造全程物流服务、注重提升作业效率、简化商管审批流程等一系列举措，进一步提升市场开发水平、进一步增强与客户合作粘性、进一步加快市场反应速度、进一步提高生产作业效率，实现了低迷形势下公司主业的止滑趋稳。

#### 第四方面：拓展辅营业务情况

基于公司主营业务发展势态严峻，取得成效差强人意，报告期内，公司加大了在辅营业务方面的工作力度，以期对公司主营业务形成强有力的业绩支撑作用。

报告期内，公司全力推进蒙古国过境原油贸易、保税罐区资质申报、口岸对外开放工作，继续完善港口资质，切实改善口岸中转环境，提高集疏运能力；继续拓宽融资渠道，成功发行 2016 年度第一期短期融资券 2 亿元；继续借助港口主业平台和品牌效应，延伸港口物流上下游产业链，开展贸易、物流服务、金融服务及信息咨询等业务，全力构建一体化物流综合服务体系；依靠公司良好的投融资环境、区位优势，依托现有码头硬件和配套设施，拓展临港产业，适时、适度参与，创造新的利润增长点。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	997,970,349.25	1,184,944,178.69	-15.78
营业成本	849,444,127.96	902,885,285.35	-5.92
销售费用	4,399,261.55	3,788,442.24	16.12
管理费用	57,734,434.16	53,328,623.87	8.26
财务费用	92,435,313.26	107,576,168.36	-14.07
投资收益	33,797,908.66	11,452,757.25	195.11
营业外收入	14,076,560.71	20,814,678.19	-32.37
经营活动产生的现金流量净额	103,792,989.62	397,006,462.57	-73.86
投资活动产生的现金流量净额	-71,633,500.96	-385,053,004.37	81.40
筹资活动产生的现金流量净额	1,170,103,131.41	-153,303,874.77	863.26

营业收入变动原因说明:营业收入同比下降 15.78%,主要是受经济下滑及周边港口竞争影响,煤炭、粮食吞吐量同比减少,导致港口收入下滑。

营业成本变动原因说明:营业成本同比下降 5.92%,主要是由于煤炭、粮食等吞吐量同比减少,导致主营成本下降。

销售费用变动原因说明:销售费用同比增加了 16.12%,主要是由于差旅费等市场开发费用增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用同比增加 8.26%,主要是由于土地使用税减免到期,导致税费增加。

财务费用变动原因说明:财务费用同比下降了 14.07%,主要是由于银行借款利率降低以及有息债务平均占用额下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比减少 73.86%,主要是由于预付贸易货款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比增加 81.40%,主要是由于减少了购建港口设施支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额同比增加 863.26%,主要是由于银行借款及短期融资券增加所致。

投资收益变动原因说明:投资收益同比增加 195.11%,主要是由于联营企业净利润增加所致。

营业外收入变动原因说明:营业外收入同比减少了 32.37%,主要是报告期内处置固定资产收益较去年同期减少所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内,受宏观经济下滑及周边港口竞争等不利因素的影响,煤炭、粮食等吞吐量同比下滑,导致港口服务收入同比下降 24.64%,致公司主营业务盈利能力趋弱;同时由于联营企业实现净利润增加,公司投资收益同比增长了 195.11%,对利润的贡献度相应提高。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

2016年6月16日,公司成功发行2016年度第一期短期融资券,简称“16锦州港CP001”,发行规模2亿元,票面利率4%,期限365天,兑付日为2017年6月17日。

### (3) 经营计划进展说明

报告期末，公司实现营业收入99,797万元，完成2016年拟订计划的41.92%；报告期内完成港口建设投资16,684万元，完成年初拟订计划的19.96%。

报告期内，面对国内外经济下行压力，煤炭、粮食、钢铁等大宗商品市场需求低迷、中转量缩减明显以及因周边港口愈加激烈的竞争所造成的空前严峻的市场形势，公司在认真贯彻实施董事会制定的发展战略和经营方针的基础上，趋利避害，攻坚克难，继续以客户为中心做好市场开发，紧密围绕港口平台，以物流、仓储、金融、贸易等手段推进经营模式转型升级，通过积极开展保老拓新、分货类专项营销的策略以及降本增效等一系列管理举措，在培育新的、稳定的利润增长点的同时，也在一定程度上缓解了因吞吐量下滑而业绩下滑的趋势。

根据对报告期内以及未来经济形势的研判，报告期内，除对能够提高公司当前和未来核心竞争力具有深远影响的战略性重点项目（如：库场升级改造、杂货码头改成油码头、罐区二期、西部海域等生产急需的项目），以及关系公司战略规划的合作项目，按制订的投资计划和建设进度实施以外，适度放缓对辅助性、非生产性建设项目的投资进度，确保资金的高效利用。

在时间过半、相关指标未能如期完成的实际情况下，公司将在进一步加大市场营销力度、切实抓好安全生产的基础上，精细深耕各项管理工作，通过扩展辅营业务范围、加大招商引资力度、防范各类风险等举措，在困难中求发展，在发展中求创新，力争完成各项年度计划。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
港口服务	557,045,721.46	459,708,178.58	17.47	-24.64	-8.06	减少 14.89 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司实现港口服务收入 55,704.57 万元，同比减少了 24.64%，主要是由于受经济下滑及周边港口竞争影响，煤炭、粮食吞吐量同比减少，导致港口收入下滑；毛利率同比减少了 14.89 个百分点，主要港口业务中固定成本占比较大，导致成本下降幅度低于收入下滑幅度。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体说明详见公司 2015 年年度报告。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生重大对外股权投资业务，对外股权投资总额未发生重大变化。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
辽宁锦港宝地置业有限公司	8,100	34 个月	12%	阜新宝地城项目	在建房产	否	是	否	否	自有流动资金、非募集资金	合营公司	484.78	484.78
北京盛通华诚投资有限责任公司	50,000	36 个月	10%	补充流动资金	东方集团实业股份有限公司	否	否	否	否	自有流动资金、非募集资金		2,493.71	2,493.71

委托贷款情况说明:

1、为有效拓宽经营领域，扶持合资公司业务发展，获得稳定的投资回报，2014 年 12 月 10 日，公司第八届董事会第十次会议同意公司再次向参股公司辽宁锦港宝地置业有限公司发放 8,100 万元委托贷款，借款期限 3 年，年利率为 12%，锦港宝地承担该项贷款利息及一切相关费用。

2、根据公司 2013 年年度股东大会决议，2014 年 5 月 13 日，公司通过中国民生银行股份有限公司总行营业部向北京盛通华诚投资有限责任公司提供了 50,000 万元的委托贷款，贷款期限 3 年，自 2014 年 5 月 13 日起至 2017 年 5 月 13 日止，年利率为 10%，该委托贷款由东方集团实业股份有限公司提供担保。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****(1) 主要子公司**

锦州港现代粮食物流有限公司为公司与中储粮北方物流有限公司共同出资设立的子公司，公司持股比例为 75.90%，该公司注册资本 38,530.83 万元，主营物资仓储、中转（化学危险品除外）；装卸服务；代理相关业务服务。报告期末，总资产为 53,258.04 万元，净资产为 46,929.14 万元，报告期内，实现营业收入 16,031.99 万元，营业利润-1,686.52 万元，实现净利润-1,686.29 万元。

**(2) 重要的合营企业和联营企业**

公司重要的合营企业和联营企业相关信息详见财务报表附注：“在合营安排或联营企业中的权益—重要的合营企业或联营企业”。

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
锦州港油品罐区工程(二期)	56,979.45	在建	1,632.84	5,441.38	
锦州港西部海域防波堤工程	46,498.88	在建	2,840.08	16,498.33	
合计	103,478.33	/	4,472.92	21,939.71	/

**非募集资金项目情况说明****(1) 锦州港油品罐区工程(二期)工程**

工程位于锦州港第三港池北侧，已建锦州港油品罐区工程(一期)西侧。建设 6 座  $10 \times 104m^3$  外浮顶储罐及相关配套设施，周转能力约 360 万吨/年。工程计划总投资 56,979.45 万元，本期投资 1,632.84 万元，报告期末累计实际投入 5,441.38 万元。

**(2) 锦州港西部海域防波堤工程**

工程位于锦州港西部，四港池南侧，包括西防波堤和南防波堤，总长 5124 米，工程计划总投资 46,498.88 万元，工程于 2015 年初开工，工程建设周期计划 2 年。本期投资 2,840.08 万元，报告期末累计实际投入 16,498.33 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2015年年度股东大会于2016年5月9日审议通过公司2015年度利润分配方案：以截至2015年12月31日总股本2,002,291,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.20元（含税），共分配现金股利人民币40,045,830.00元。本年度不进行资本公积转增股本。本次分配后剩余可分配利润转入下一年度，用于公司生产经营及以后年度分配。A股股权登记日为2016年6月14日，除息日为2016年6月15日，B股股权登记日为2016年6月17日，A股现金红利发放日为2016年6月15日，B股的现金红利发放日为2016年6月28日。上述利润分配实施公告已于2016年6月7日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无。

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

预测公司2016年1-9月归属于母公司所有者的净利润同比将减少50%以上，主要是由于受煤炭、粮食、钢铁等市场购销不旺、持续低迷因素的影响，公司吞吐量减少、营业收入相应减少，致主营业务盈利能力趋弱。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### (1) 托管情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
锦州港股份有限公司	西藏海涵交通发展有限公司	股权托管	50,000.00	2014年6月18日	2017年6月17日	3,381.09	合同	增加净利润	是	参股股东

#### 托管情况说明

2014年4月3日召开的公司2013年年度股东大会审议通过了《关于成立全资子公司并委托经营的议案》。公司注册成立全资子公司--锦港国际贸易发展有限公司(以下简称“锦港国贸”),并于2014年6月与公司股东西藏海涵签订了《委托经营管理锦港国际贸易发展有限公司合同》,委托股东西藏海涵运营锦港国贸。

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
锦州港股份有限公司	公司本部	中丝锦州化工品港储有限公司	6,767.39	2015-9-24	2015-9-24	2018-9-11	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									6,767.39				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									6,767.39				
担保总额占公司净资产的比例（%）									1.15				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明									公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于按照股比为参股公司中丝锦州化工品港储有限公司提供担保的议案》，报告期内，中丝锦州化工品港储有限公司通过中国民生银行股份有限公司融资13,811万元，期限自2015年9月24日起至2018年9月11日止。公司按49%的持股比例为此项融资提供了连带保证担保。				

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	西藏海涵交通发展有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19 至 2016-12-20	是	是		
	股份限售	西藏天圣交通发展投资有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19 至 2016-12-20	是	是		
其他承诺	其他	大连港集团有限公司	从即日起 6 个月内, 不通过二级市场减持所持我公司股份; 履行大股东职责, 着力提高上市公司质量, 推动公司建立健全投资者汇报长效机制, 不断提高投资者回报水平。	2015-7-9 至 2016-1-8	是	是		
	其他	西藏海涵交通发展有限公司	从即日起 6 个月内, 不通过二级市场减持所持我公司股份; 履行大股东职责, 着力提高上市公司质量, 推动公司建立健全投资者汇报长效机制, 不断提高投资者回报水平。	2015-7-9 至 2016-1-8	是	是		
	其他	西藏天圣交通发展投资有限公司	从即日起 6 个月内, 不通过二级市场减持所持我公司股份; 履行大股东职责, 着力提高上市公司质量, 推动公司建立健全投资者汇报长效机制, 不断提高投资者回报水平。	2015-7-9 至 2016-1-8	是	是		
	其他	中国石油天然气集团公司	从即日起 6 个月内, 不通过二级市场减持所持我公司股份; 履行大股东职责, 着力提高上市公司质量, 推动公司建立健全投资者汇报长效机制, 不断提高投资者回报水平。	2015-7-9 至 2016-1-8	是	是		
	其他	锦州港国有资产经营管理有限公司	从即日起 6 个月内, 不通过二级市场减持所持我公司股份; 履行大股东职责, 着力提高上市公司质量, 推动公司建立健全投资者汇报长效机制, 不断提高投资者回报水平。	2015-7-9 至 2016-1-8	是	是		

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		63
境内会计师事务所审计年限		1年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	18

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年5月9日，公司召开的2015年度股东大会审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。会议同意续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度财务审计机构和内部控制审计机构，其中年度财务审计费用为63万元人民币，内部控制审计费用为18万元人民币。在审计过程中发生的差旅费及其他工作费用另行支付。

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

**十二、其他重大事项的说明****(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

### (三) 其他

#### 1、股东权益变动事项

股东西藏天圣持有锦州港 140,160,405 股有限售条件流通 A 股股份，占锦州港总股本的 7%。2016 年 3 月 17 日，西藏天圣的股东西藏盛勃投资有限公司、西藏煜东投资有限公司分别将各自所持有的西藏天圣股权转让给西藏国开思远投资管理有限公司、西藏亦承投资管理有限公司，股权转让后，西藏国开思远投资管理有限公司通过持有西藏天圣 51% 的股权，间接持有锦州港 3.57% 的股权，并拥有锦州港 7% 股份表决权的控制权，西藏亦承投资管理有限公司间接持有锦州港 3.43% 的股权。2016 年 3 月 28 日，西藏天圣已完成该次股权转让的工商变更登记。

#### 2、公司注册并发行短期融资券事项

根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2016】CP23 号），公司短期融资券获准注册，注册金额为 12 亿元人民币。公司于 2016 年 6 月 16 日、7 月 7 日分别发行了 2016 年度第一期、第二期短期融资券，发行金额分别为 2 亿元、6 亿元。主承销商为中国民生银行股份有限公司。详见公司在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站发布的临时公告（公告编号：临 2016-002、026、032）。

#### 3、关于第一大股东变更事项

2016 年 8 月 25 日，公司发布了《关于第一大股东股权过户完成情况的进展公告》，公司股东大连港以持有的本公司 382,110,546 股股份对其控股子公司大港投控进行增资，转让价格为 221,273.42 万元人民币。本次股份转让的股权过户手续已办理完毕后，大港投控持有公司 19.08% 股权，成为公司第一大股东，公司总股本不变。大连港仍为大港投控之控股股东。上述变更进展情况详见公司于 2016 年 8 月 4 日、8 月 16 日、8 月 25 日在《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》和上海证券交易所网站发布的临时公告（公告编号：临 2016-037、038、039）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	121,847
---------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
大连港集团有限公 司	0	382,110,546	19.08	0	无	0	国有法人
东方集团股份有限 公司	0	308,178,001	15.39	0	质押	283,170,000	其他
西藏海涵交通发展 有限公司	0	300,343,725	15.00	300,343,725	质押	300,343,724	其他
西藏天圣交通发展 投资有限公司	0	140,160,405	7.00	140,160,405	质押	137,000,000	其他
中国石油天然气集 团公司	0	118,170,000	5.90	0	无	0	国有法人
锦州港国有资产经 营管理有限公司	0	101,442,095	5.07	0	无	0	国家
辽宁省投资集团有 限公司	-600,000	9,000,000	0.45	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司-国投瑞银精 选收益灵活配置混 合证券投资基金	7,024,164	7,024,164	0.35		无	0	未知
辽宁省建设投资公 司	0	5,436,000	0.27		冻结	5,436,000	其他
中国证券金融股份 有限公司	0	5,364,900	0.26		无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
大连港集团有限公司	382,110,546			人民币普通股	382,110,546		

东方集团股份有限公司	308,178,001	人民币普通股	308,178,001
中国石油天然气集团公司	118,170,000	人民币普通股	118,170,000
锦州港国有资产经营管理有限公司	101,442,095	人民币普通股	101,442,095
辽宁省投资集团有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
中国银行股份有限公司-国投瑞银精选收益灵活配置混合型证券投资基金	7,024,164	人民币普通股	7,024,164
辽宁省建设投资公司	5,436,000	人民币普通股	5,436,000
中国证券金融股份有限公司	5,364,900	人民币普通股	5,364,900
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	4,738,200	境内上市外资股	4,738,200
曹仁均	3,040,622	人民币普通股	3,040,622
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中第九名股东辽宁省建设投资公司为第七名股东辽宁省投资集团有限公司的全资子公司； 2、未知前十名无限售条件股东中第六、八、九、十名股东是否存在关联关系； 3、其他股东之间不存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏海涵交通发展有限公司	300,343,725	2016-12-20	300,343,725	西藏海涵与本公司签署的《股份认购协议》中承诺：本次发行的股份认购结束后，三十六个月内不转让其根据本协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。
2	西藏天圣交通发展投资有限公司	140,160,405	2016-12-20	140,160,405	西藏天圣与本公司签署的《股份认购协议》中承诺：本次发行的股份认购结束后，三十六个月内不转让其根据本协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系或一致行动的情况。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹坚	独立董事	选举	新当选独立董事
苗延安	独立董事	选举	新当选独立董事
刘立英	监事	选举	新当选监事
刘戈	监事	选举	新当选监事
刘辉	副董事长兼总裁	聘任	新聘任高级管理人员
詹炜	常务副总裁	聘任	新聘任高级管理人员
李桂萍	副总裁兼董事会秘书	聘任	工作变动
王鸿	副总裁	聘任	工作变动
李挺	财务总监	聘任	新聘任高级管理人员
王兴山	副总裁	聘任	工作变动
刘钧	原董事、总裁	离任	辞职
李葛卫	原独立董事	离任	辞职
刘宁宇	原独立董事	离任	辞职
刘恩祥	原监事	离任	辞职
王鸿	原监事	离任	工作变动

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,528,395,214.49	556,682,527.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产			
应收票据	七、4	49,451,914.90	64,223,381.97
应收账款	七、5	125,842,714.98	114,411,570.95
预付款项	七、6	550,609,077.70	74,405,170.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		837,000.00	
应收股利			
其他应收款	七、9	10,696,945.59	62,535,955.64
买入返售金融资产			
存货	七、10	335,542,636.60	325,495,866.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	500,453,000.00	453,000.00
其他流动资产	七、13	17,705,510.11	37,065,277.40
流动资产合计		3,119,534,014.37	1,235,272,749.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	1,352,299.06	1,352,299.06
长期股权投资	七、17	838,448,093.61	856,944,827.15
投资性房地产			
固定资产	七、19	8,496,909,016.68	8,676,850,130.63
在建工程	七、20	448,445,290.48	307,993,851.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、23	311,678,511.01	298,457,755.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、26	2,805,869.26	5,780,173.66
递延所得税资产	七、27	36,657,841.43	40,206,636.48
其他非流动资产	七、28	81,000,000.00	581,000,000.00
非流动资产合计		10,217,596,921.53	10,768,885,673.96
资产总计		13,337,130,935.90	12,004,158,423.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、29	1,970,470,000.00	1,300,470,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
衍生金融负债			
应付票据	七、32	93,495,812.70	323,943,446.67
应付账款	七、33	241,942,533.23	352,121,613.07
预收款项	七、34	614,288,691.94	205,502,361.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	45,240,230.78	74,347,923.38
应交税费	七、36	7,994,806.43	5,247,272.49
应付利息	七、37	51,381,944.11	30,230,336.04
应付股利	七、38	7,284,196.31	3,905,361.57
其他应付款	七、39	53,308,518.21	47,719,817.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	299,980,000.00	303,060,000.00
其他流动负债	七、42	200,211,854.00	211,854.00
流动负债合计		3,585,598,587.71	2,646,759,986.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、43	2,046,570,000.00	1,625,600,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、49	713,468,654.93	716,602,220.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,760,038,654.93	3,342,202,220.96
负债合计		7,345,637,242.64	5,988,962,207.43
<b>所有者权益</b>			
股本	七、50	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、55	14,735,172.07	14,017,620.60
盈余公积	七、56	343,635,666.80	343,635,666.80
一般风险准备			
未分配利润	七、57	844,924,837.22	859,882,221.21
归属于母公司所有者权益合计		5,869,099,801.73	5,883,339,634.25
少数股东权益		122,393,891.53	131,856,581.90
所有者权益合计		5,991,493,693.26	6,015,196,216.15
负债和所有者权益总计		13,337,130,935.90	12,004,158,423.58

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：李挺会计机构负责人：陈晓建

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:锦州港股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,498,570,785.15	484,826,553.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,451,914.90	64,223,381.97
应收账款	十七、1	150,940,557.30	173,835,591.17
预付款项		543,717,010.41	45,932,513.25
应收利息		837,000.00	
应收股利		10,177,750.18	
其他应收款	十七、2	50,765,849.09	96,509,381.30
存货		318,450,095.04	262,933,098.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		500,453,000.00	453,000.00
其他流动资产		12,498,404.06	25,961,798.72
流动资产合计		3,135,862,366.13	1,154,675,318.81
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,352,299.06	1,352,299.06
长期股权投资	十七、3	1,153,855,539.27	1,172,351,515.15
投资性房地产			
固定资产		7,927,263,457.90	8,092,713,349.58
在建工程		449,617,360.97	308,199,682.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		307,388,857.73	294,287,289.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		693,503.32	1,887,872.97
递延所得税资产		30,189,571.93	33,254,713.42
其他非流动资产		81,000,000.00	581,000,000.00
非流动资产合计		9,951,660,590.18	10,485,346,722.75
资产总计		13,087,522,956.31	11,640,022,041.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,970,470,000.00	1,300,470,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		93,495,812.70	323,943,446.67
应付账款		244,957,618.56	370,680,363.56
预收款项		568,486,254.09	104,024,181.90
应付职工薪酬		41,235,353.09	64,940,011.00
应交税费		7,692,764.12	1,045,020.31
应付利息		51,381,944.11	30,230,336.04
应付股利		3,816,367.25	3,816,349.18
其他应付款		89,944,025.43	83,795,863.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		299,980,000.00	303,060,000.00
其他流动负债		200,211,854.00	211,854.00
流动负债合计		3,571,671,993.35	2,586,217,425.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,046,570,000.00	1,625,600,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		708,593,654.95	713,145,970.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,755,163,654.95	3,338,745,970.96
负债合计		7,326,835,648.30	5,924,963,396.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,575,026.08	13,140,227.20
盈余公积		343,635,666.80	343,635,666.80
未分配利润		737,672,489.49	692,478,625.14
所有者权益合计		5,760,687,308.01	5,715,058,644.78
负债和所有者权益总计		13,087,522,956.31	11,640,022,041.56

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：李挺会计机构负责人：陈晓建

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		997,970,349.25	1,184,944,178.69
其中:营业收入	七、58	997,970,349.25	1,184,944,178.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,010,677,096.28	1,069,924,651.39
其中:营业成本	七、58	849,444,127.96	902,885,285.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、59	6,191,785.94	2,346,131.57
销售费用	七、60	4,399,261.55	3,788,442.24
管理费用	七、61	57,734,434.16	53,328,623.87
财务费用	七、62	92,435,313.26	107,576,168.36
资产减值损失	七、63	472,173.41	
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七、65	33,797,908.66	11,452,757.25
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		33,797,908.66	9,185,667.38
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		21,091,161.63	126,472,284.55
加:营业外收入	七、66	14,076,560.71	20,814,678.19
其中:非流动资产处置利得		21,602.68	14,229,849.46
减:营业外支出	七、67	1,218,981.01	166,807.55
其中:非流动资产处置损失		739,763.85	158,807.55
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		33,948,741.33	147,120,155.19

减：所得税费用	七、68	12,717,127.94	34,224,917.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,231,613.39	112,895,237.57
归属于母公司所有者的净利润		25,088,446.01	110,650,140.66
少数股东损益		-3,856,832.62	2,245,096.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,231,613.39	112,895,237.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,088,446.01	110,650,140.66
归属于少数股东的综合收益总额		-3,856,832.62	2,245,096.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01253	0.055262
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01253	0.055262

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：徐健 主管会计工作负责人：李挺 会计机构负责人：陈晓建

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	781,766,940.47	1,053,337,636.99
减:营业成本	十七、4	629,882,118.82	810,978,887.73
营业税金及附加		5,970,484.04	2,090,553.95
销售费用		3,798,194.18	2,661,860.99
管理费用		48,806,914.33	44,610,786.07
财务费用		92,632,960.16	107,969,207.67
资产减值损失		472,173.41	
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	88,073,428.04	8,168,310.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		31,374,802.03	6,755,334.22
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		88,277,523.57	93,194,651.47
加:营业外收入		7,587,073.66	20,578,928.60
其中:非流动资产处置利得		12,257.65	14,000,708.65
减:营业外支出		1,218,963.85	158,807.55
其中:非流动资产处置损失		739,763.85	158,807.55
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		94,645,633.38	113,614,772.52
减:所得税费用		9,405,939.03	25,015,390.41
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		85,239,694.35	88,599,382.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		85,239,694.35	88,599,382.11
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:徐健 主管会计工作负责人:李挺 会计机构负责人:陈晓建

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,388,877,033.88	1,338,654,284.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	39,257,498.12	52,388,667.07
经营活动现金流入小计		1,428,134,532.00	1,391,042,951.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,143,787,566.89	806,488,472.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		101,330,702.42	105,424,279.75
支付的各项税费		57,739,133.17	46,975,149.27
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	21,484,139.90	35,148,587.65
经营活动现金流出小计		1,324,341,542.38	994,036,489.16
经营活动产生的现金流量净额		103,792,989.62	397,006,462.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	169,115,100.00
取得投资收益收到的现金		51,961,803.15	25,024,498.22
处置固定资产、无形资产和其他长		50,579,004.63	49,966.28

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-595,215.27
收到其他与投资活动有关的现金	七、70		81,000,000.00
投资活动现金流入小计		106,540,807.78	274,594,349.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,174,308.74	578,647,353.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、70		81,000,000.00
投资活动现金流出小计		178,174,308.74	659,647,353.60
投资活动产生的现金流量净额		-71,633,500.96	-385,053,004.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,866,580,000.00	1,002,000,000.00
发行债券收到的现金		199,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70	1,547,464.39	182,988.92
筹资活动现金流入小计		2,067,327,464.39	1,002,182,988.92
偿还债务支付的现金		778,690,000.00	1,022,529,832.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,534,332.98	131,955,530.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,190,638.26	1,242,737.04
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70		1,001,500.58
筹资活动现金流出小计		897,224,332.98	1,155,486,863.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,170,103,131.41	-153,303,874.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,299.20	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,202,260,320.87	-141,350,416.57
加：期初现金及现金等价物余额		232,404,714.92	463,852,939.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,434,665,035.79	322,502,523.29

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：李挺会计机构负责人：陈晓建

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,288,198,108.06	1,076,956,553.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,810,668.14	60,089,943.33
经营活动现金流入小计		1,328,008,776.20	1,137,046,497.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,062,424,828.57	600,851,390.93
支付给职工以及为职工支付的现金		87,616,409.37	91,080,168.41
支付的各项税费		48,137,002.42	31,148,950.07
支付其他与经营活动有关的现金		25,589,221.16	30,675,235.17
经营活动现金流出小计		1,223,767,461.52	753,755,744.58
经营活动产生的现金流量净额		104,241,314.68	383,290,752.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			169,115,100.00
取得投资收益收到的现金		98,482,678.98	25,294,132.85
处置固定资产、无形资产和其他长		50,573,764.63	60,062.28
处置子公司及其他营业单位收到的			
收到其他与投资活动有关的现金			81,000,000.00
投资活动现金流入小计		149,056,443.61	275,469,295.13
购建固定资产、无形资产和其他长		179,797,363.12	558,128,455.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的			
支付其他与投资活动有关的现金			81,000,000.00
投资活动现金流出小计		179,797,363.12	639,128,455.38
投资活动产生的现金流量净额		-30,740,919.51	-363,659,160.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,866,580,000.00	1,002,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,247,464.39	182,988.92
筹资活动现金流入小计		2,065,827,464.39	1,002,182,988.92
偿还债务支付的现金		778,690,000.00	1,022,529,832.40
分配股利、利润或偿付利息支付的		116,343,694.72	130,854,769.70
支付其他与筹资活动有关的现金			498,848.87
筹资活动现金流出小计		895,033,694.72	1,153,883,450.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,170,793,769.67	-151,700,462.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		-2,299.20	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,244,291,865.64	-132,068,869.84
加: 期初现金及现金等价物余额		160,783,106.81	357,394,404.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,405,074,972.45	225,325,534.25

法定代表人: 徐健 主管会计工作负责人: 李挺 会计机构负责人: 陈晓建

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			14,017,620.60	343,635,666.80		859,882,221.21	131,856,581.90	6,015,196,216.15
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			14,017,620.60	343,635,666.80		859,882,221.21	131,856,581.90	6,015,196,216.15
三、本期增减变动金额(减)							717,551.47				-14,957,383.99	-9,462,690.37	-23,702,522.89
(一) 综合收益总额											25,088,446.01	-3,856,832.62	21,231,613.39
(二) 所有者投入和减少资													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													
3. 股份支付计入所有者权													
4. 其他													
(三) 利润分配											-40,045,830.00	-5,695,638.22	-45,741,468.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-40,045,830.00	-5,695,638.22	-45,741,468.22
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或													
2. 盈余公积转增资本(或													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							717,551.47					89,780.47	807,331.94
1. 本期提取							7,189,567.46					128,153.10	7,317,720.56
2. 本期使用							6,472,015.99					38,372.63	6,510,388.62
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			14,735,172.07	343,635,666.80		844,924,837.22	122,393,891.53	5,991,493,693.26

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,437,791.0		822,092,162.18	137,058,002.31	5,950,990,394.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								-2,290.86			-20,617.70		-22,908.56
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,435,500.2		822,071,544.48	137,058,002.31	5,950,967,486.39
三、本期增减变动金额（减）								6,871,149.07			110,650,140.66	-3,157,153.30	114,364,136.43
（一）综合收益总额											110,650,140.66	2,245,096.91	112,895,237.57
（二）所有者投入和减少资本												-4,198,651.38	-4,198,651.38
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													
3. 股份支付计入所有者权益													
4. 其他												-4,198,651.38	-4,198,651.38
（三）利润分配												-1,439,661.75	-1,439,661.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,439,661.75	-1,439,661.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								6,871,149.07				236,062.92	7,107,211.99
1. 本期提取								7,960,655.39				296,528.88	8,257,184.27
2. 本期使用								1,089,506.32				60,465.96	1,149,972.28
（六）其他													
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			12,469,462.83	320,435,500.2		932,721,685.14	133,900,849.01	6,065,331,622.82

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：李挺会计机构负责人：陈晓建

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,140,227.20	343,635,666.80	692,478,625.14	5,715,058,644.78
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,140,227.20	343,635,666.80	692,478,625.14	5,715,058,644.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								434,798.88		45,193,864.35	45,628,663.23
(一)综合收益总额										85,239,694.35	85,239,694.35
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-40,045,830.00	-40,045,830.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-40,045,830.00	-40,045,830.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								434,798.88			434,798.88
1.本期提取								6,785,964.96			6,785,964.96
2.本期使用								6,351,166.08			6,351,166.08
(六)其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,575,026.08	343,635,666.80	737,672,489.49	5,760,687,308.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,256,106.75	320,437,791.06	667,776,487.44	5,659,274,510.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								-2,290.86		-20,617.70	-22,908.56
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,256,106.75	320,435,500.20	667,755,869.74	5,659,251,602.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,469,904.82		88,599,382.11	95,069,286.93
（一）综合收益总额										88,599,382.11	88,599,382.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								6,469,904.82			6,469,904.82
1. 本期提取								7,368,530.70			7,368,530.70
2. 本期使用								898,625.88			898,625.88
（六）其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			11,726,011.57	320,435,500.20	756,355,251.85	5,754,320,889.26

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：李挺会计机构负责人：陈晓建

## 公司基本情况

### 1. 公司概况

锦州港股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1992 年 12 月 30 日经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1992]93 号文件批准，以定向募集方式，由锦州港务局（现已更名为锦州港国有资产经营管理有限公司）、中国石化大庆石油化工总厂和中国石油锦州石油化工公司共同出资组建的股份有限公司。

1995 年 4 月 20 日，中国石化大庆石油化工总厂因国家对石油产业政策的调整而改变经营策略，将所持有的本公司股份全部转让给东方集团股份有限公司。

1998 年 4 月 29 日经国务院证券委员会（证委发[1998]2 号文件）批准，公司发行 B 股股票，并于 1998 年 5 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易；1999 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会（证监发行字[1999]46 号文件）批准，公司发行 A 股股票，并于 1999 年 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市。

根据 2008 年 7 月 11 日公司第一次临时股东大会决议通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，公司于 2009 年 3 月 30 日完成向大连港集团有限公司发行人民币普通股（A 股）246,000,000 股的相关事宜。公司变更后的总股本为 1,301,489,475 股。

根据 2009 年 5 月 8 日公司 2008 年年度股东大会决议通过的《2008 年度利润分配预案及资本公积转增股本方案》，公司于 2009 年 6 月实施了 2008 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以定向增发后股本 1,301,489,475 股为基数，向公司股东每 10 股送 1.5 股，以资本公积金向公司股东每 10 股转增 0.5 股。公司变更后的总股本为 1,561,787,370 股。

根据 2013 年 4 月 9 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准锦州港股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1150 号）核准，公司向特定对象—西藏海涵交通发展有限公司、西藏天圣交通发展投资有限公司非公开发行 A 股股票 440,504,130 股。公司变更后的总股本为 2,002,291,500 股。

公司住所：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号。公司法定代表人：徐健。公司注册资本：人民币贰拾亿零贰佰贰拾玖万壹仟伍佰元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前公司设有董监事会秘书处、总裁办公室、人力资源部、计划财务部、综合管理部、党群工作部、审计监察部、法律事务部、研究发展部、物资供应部、港口建设部、港口规划部、行政保卫部、动力运行部、业务部、贸易部、安全管理部、技术设备部等部门。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为提供港口及相关服务，是北方区域性枢纽港口运营企业。主要经营范围：港务管理、港口装卸，水运辅助业（除客货运输）；公路运输；粮食收购；粮食批发；金属材料、矿粉、煤炭销售；成品油批发；物资仓储；国内船舶代理、货物代理等。本集团客户群集中在港口经济腹地的上下游企业，包括石油、钢铁生产、粮食购销、物流企业等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十三次会议于 2016 年 8 月 25 日批准。

### 2. 合并财务报表范围

报告期内本集团合并范围未发生变化。详见附注“合并范围的变动”和附注“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 2. 持续经营

本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点确定并采用具体的会计政策和会计估计，包括收入确认和计量。具体会计政策参见附注“重要会计政策、会计估计的变更”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年半年合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。）

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

本集团将具有投资企业经营和财务决策控制权的合营安排判断为合营企业。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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，包括应收账款和其他应收款等（附注“应收款项”）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“其他重要的会计政策和会计估计—（1）公允价值计量”。

### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的高誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

### 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注“划分为持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注“长期资产减值”。

**15. 固定资产****(1). 确认条件**

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
码头及辅助设施	年限平均法	8—50	3—5	1.90—12.13
房屋及建筑物	年限平均法	10—40	3—5	2.38—9.70
机器设备	年限平均法	14—18	3—5	5.28—6.93
运输设备	年限平均法	7—18	3—5	5.28—13.86
办公及其他设备	年限平均法	5—22	3—5	4.32—19.40

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间、暂停资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	
海域使用权	50 年	直线法	
软件及其他	3 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注“资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23. 收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本集团主要业务为提供港口装卸、堆存、港务管理、代理等服务。港口费收入的定价采取“大包干”方法，包括货物从到港至离港整个过程提供的服务。港口费收入的核算原则按“船次”结算，在完成整船货物出库离港作业当日确认收入。

对出港船舶，本公司向货方收取的港口作业包干费以及向船方收取的停泊费等，在整船装船完毕后确认有关港口费收入的实现；对进港船舶，向船方收取的费用在整船卸船完毕后确认有关港口费收入的实现，向货方收取的费用在收货人提货后确认收入的实现。

堆存收入指本集团为客户提供货物在港堆存劳务而取得的收入，按照货物在港堆存吨天数和对应的计费标准进行收费确认收入。

船方业务主要是公司用自备拖轮提供拖轮、停泊等服务。结算方式为按船次结算。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。）

### (2) 安全生产费用

本集团依据财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》、企业会计准则》及相关补充规定，按上年营业收入的1.5%（危险品）或1%（普通货物）计提安全生产费用。安全生产费计提时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**五、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6-17
消费税		
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费	应交流转税额	2

**2. 税收优惠**

(1) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 17 号)第六条第六款,《辽宁省地方税务局关于明确房产税和城镇土地使用税有关业务问题的通知》(辽宁税函(2011)225 号)第四条第一款对经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地减免土地使用税的规定,本公司 2016 年享受免征土地使用税 2,050,534.62 元。

(2) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》及相关税收法规税收减免的规定,对港口的码头用地免征土地使用税,本公司 2016 年享受免征土地使用税 2,424,500.10 元。

(3) 根据《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》(财税[2012]13 号)物流企业大宗商品仓储用地减半征收土地使用税的规定,本公司 2016 年享受免征土地使用税 4,712,383.22 元。

(4) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《财政部、国家税务总局关于调整公有住房和廉租住房减免房产税的规定,免(减)征房产税》的规定,本公司 2016 年享受免减征房产税 89,391.63 元。

(5) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第二款、《辽宁省地方税务局关于明确房产税和城镇土地使用税有关业务问题》(辽地税函 2011 第 225 号)第四条第一款、辽宁省地方税务局关于开山填海整治土地和改造废弃土地减免城镇土地使用税年限及实行备案的公告

(2014)1 号税收减免等相关规定,本公司 2016 年享受免(减)征土地使用税 4,201,999.20 元。

**六、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,411.47	35,437.74
银行存款	1,434,527,624.32	232,369,277.18
其他货币资金	93,730,178.70	324,277,812.67
合计	1,528,395,214.49	556,682,527.59
其中:存放在境外的款项总额		

## 其他说明

其他货币资金期末余额中，银行承兑汇票保证金为 93,495,812.70 元，银行履约保函保证金为 234,366.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,451,914.90	64,223,381.97
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	49,451,914.90	64,223,381.97

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		78,621,650.00
合计		78,621,650.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,727,554.46	97.69	6,884,839.48	5.19	125,842,714.98	120,833,742.78	97.47	6,422,171.83	5.31	114,411,570.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,140,217.00	2.31	3,140,217.00	100.00	0.00	3,140,217.00	2.53	3,140,217.00	100.00	
合计	135,867,771.46	/	10,025,056.48	/	125,842,714.98	123,973,959.78	/	9,562,388.83	/	114,411,570.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	117,524,833.83		
1 至 2 年	8,690,093.00	434,504.65	5
2 至 3 年	77,866.00	15,573.20	20
3 年以上	6,434,761.63	6,434,761.63	100
合计	132,727,554.46	6,884,839.48	5.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 462,667.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 78,033,615.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.43%，相应计提的坏账准备期末汇总金额为 434,504.65 元。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	549,756,170.60	99.85	73,552,577.93	98.85
1 至 2 年	447,900.00	0.08	630,402.10	0.85
2 至 3 年	186,243.00	0.03	57,243.00	0.08
3 年以上	218,764.10	0.04	164,947.00	0.22
合计	550,609,077.70	100.00	74,405,170.03	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 542,423,569.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 98.51%，主要是预付大宗商品贸易款项。

## 7、 应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	837,000.00	
债券投资		
合计	837,000.00	

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,167,460.60	100.00	4,470,515.01	29.47	10,696,945.59	66,996,964.89	100.00	4,461,009.25	6.66	62,535,955.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,167,460.60	/	4,470,515.01	/	10,696,945.59	66,996,964.89	/	4,461,009.25	/	62,535,955.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	10,370,057.00		
1 至 2 年	335,672.20	16,783.61	5
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20
3 年以上	4,451,731.40	4,451,731.40	100
合计	15,167,460.60	4,470,515.01	29.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 9,505.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,123,056.07	56,128,990.45
备用金	4,291,796.53	3,598,678.98
押金	630,279.99	441,969.45
代收代付款	192,854.31	2,051,780.30
其他	4,929,473.70	4,775,545.71
合计	15,167,460.60	66,996,964.89

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天时集团能源有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	9.89	
方大锦化化工科技股份有限公司锦州分公司	往来款	1,083,251.80	1 年以内	7.14	
锦州生源仓储有限公司	往来款	1,026,756.00	1 年以内	6.77	
公路工程队	其他	850,000.00	3 年以上	5.60	850,000.00
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	往来款	644,811.03	1 年以内	4.25	
合计	/	5,104,818.83	/	33.65	850,000.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,317,324.01		11,317,324.01	12,647,626.66		12,647,626.66
在产品						
库存商品	324,225,312.59		324,225,312.59	312,848,239.38		312,848,239.38
合计	335,542,636.60		335,542,636.60	325,495,866.04		325,495,866.04

## (2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	453,000.00	453,000.00
一年内到期的委托贷款	500,000,000.00	
合计	500,453,000.00	453,000.00

## 其他说明

一年内到期的非流动资产变动情况详见合并财务报表附注“其他非流动资产”。

## 13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,468,618.52	18,325,001.83
预缴所得税	16,228,804.30	17,561,348.46
预缴其他税费	8,087.29	1,178,927.11
合计	17,705,510.11	37,065,277.40

## 14、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	300,000.00			300,000.00					0.61	
合计	300,000.00			300,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,352,299.06		1,352,299.06	1,352,299.06		1,352,299.06	
其中:未实现融资收益							
合计	1,352,299.06		1,352,299.06	1,352,299.06		1,352,299.06	/

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
辽宁锦港宝地置业有限公司	56,947,101.38			-1,343,653.06						55,603,448.32
小计	56,947,101.38			-1,343,653.06						55,603,448.32
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	99,610,585.17			-656,706.06						98,953,879.11
锦州中理外轮理货有限公司	9,058,106.31			238,033.99						9,296,140.30
中电投锦州港口有限责任公司	142,323,658.14									142,323,658.14
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,099,814.45			-757.66						4,099,056.79
中丝锦州化工品港储有限公司	20,686,565.24			-623,390.79						20,063,174.45
锦港国际贸易发展有限公司	523,501,095.45			33,810,935.10			49,870,777.91			507,441,252.64
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	717,901.01			-50,417.15						667,483.86
小计	799,997,725.77			32,717,697.43			49,870,777.91	0.00	0.00	782,844,645.29
合计	856,944,827.15			31,374,044.37			49,870,777.91	0.00	0.00	838,448,093.61

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	码头及辅助设施	机器设备	房屋及建筑物	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,888,021,415.72	2,083,151,628.77	2,949,560,738.07	97,138,867.36	322,206,654.19	10,340,079,304.11
2. 本期增加金额	22,065,655.46	1,697,431.62	2,132,708.65	265,971.43		26,161,767.16
(1) 购置	12,478.63	151,431.62	736,000.00	265,971.43		1,165,881.68
(2) 在建工程转入	22,053,176.83	1,546,000.00	1,396,708.65			24,995,885.48
3. 本期减少金额	61,766,626.39	20,742,896.66	6,027,546.31		630,643.00	89,167,712.36
(1) 处置或报废		20,682,509.66			630,643.00	21,313,152.66
(2) 其他减少	61,766,626.39	60,387.00	6,027,546.31			67,854,559.70
4. 期末余额	4,848,320,444.79	2,064,106,163.73	2,945,665,900.41	97,404,838.79	321,576,011.19	10,277,073,358.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	592,251,788.31	595,484,953.22	346,473,019.79	38,779,095.42	90,240,316.74	1,663,229,173.48
2. 本期增加金额	78,747,773.24	39,188,056.53	31,047,327.13	3,976,759.48	8,646,310.35	161,606,226.73
(1) 计提	78,747,773.24	39,188,056.53	31,047,327.13	3,976,759.48	8,646,310.35	161,606,226.73
3. 本期减少金额	22,777,887.57	19,634,773.46	1,801,080.59		457,316.36	44,671,057.98
(1) 处置或报废		19,603,016.75			457,316.36	20,060,333.11
(2) 其他减少	22,777,887.57	31,756.71	1,801,080.59			24,610,724.87
4. 期末余额	648,221,673.98	615,038,236.29	375,719,266.33	42,755,854.90	98,429,310.73	1,780,164,342.23
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,200,098,770.81	1,449,067,927.44	2,569,946,634.08	54,648,983.89	223,146,700.46	8,496,909,016.68
2. 期初账面价值	4,295,769,627.41	1,487,666,675.55	2,603,087,718.28	58,359,771.94	231,966,337.45	8,676,850,130.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
码头及辅助设施	12,542,651.93
房屋及建筑物	6,100,846.65
机器设备	1,195,953.64
运输设备	2,284,456.93
办公设备及其他设备	23,666.27

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	404,099,184.30	正在办理

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦州港西部海域防波堤工程	164,983,348.85		164,983,348.85	136,582,515.52		136,582,515.52
锦州港油品罐区二期工程	54,413,798.73		54,413,798.73	38,085,418.73		38,085,418.73
新建围堰工程				18,229,527.37		18,229,527.37
五港池				7,698,996.24		7,698,996.24
西围堰				4,381,942.33		4,381,942.33
锦州港四港池南围堰工程	2,401,813.15		2,401,813.15	1,374,813.15		1,374,813.15
五港池5万吨油泊位				1,326,784.84		1,326,784.84
其它单列工程	148,679,981.52		148,679,981.52	100,313,853.76		100,313,853.76

锦州港一港池北侧改造工程	52,720,811.89		52,720,811.89			
锦州港库场升级改造改造工程	25,245,536.34		25,245,536.34			
合计	448,445,290.48		448,445,290.48	307,993,851.94		307,993,851.94

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锦州港西部海域防波堤工程	464,988,800.00	136,582,515.52	28,400,833.33			164,983,348.85	35.48	在建	6,766,133.32	2,754,133.33	5.67	自筹及贷款
锦州港油品罐区二期工程	569,794,500.00	38,085,418.73	16,328,380.00			54,413,798.73	9.55	在建				自筹及贷款
新建围堰工程	43,770,000.00	18,229,527.37	-18,229,527.37				106.00	基本完工	1,013,720.24			贷款
五港池		7,698,996.24		7,698,996.24				基本完工	3,470,374.23			贷款
西围堰	34,920,000.00	4,381,942.33	-4,381,942.33				86.09	基本完工	2,173,966.35			贷款
锦州港四港池南围堰工程	185,075,300.00	1,374,813.15	1,027,000.00			2,401,813.15	1.30	在建				自筹及贷款
五港池5万吨油泊位	204,800,000.00	1,326,784.84		1,326,784.84			0.75	在建				自筹
其它单列工程		100,313,853.76	65,726,532.16	15,970,104.40	1,390,300.00	148,679,981.52		在建	1,154,117.30			自筹及贷款
锦州港一港池北侧改造工程	66,151,500.00		52,720,811.89			52,720,811.89	79.70	在建				自筹及贷款
锦州港库场升级改造改造工程			25,245,536.34			25,245,536.34						自筹及贷款
合计	1,569,500,100.00	307,993,851.94	166,837,624.02	24,995,885.48	1,390,300.00	448,445,290.48	/	/	14,578,311.44	2,754,133.33	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	海域使用权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	225,468,681.17	100,489,026.92	902,024.28	326,859,732.37
2. 本期增加金额	1,582,204.00	14,819,126.62	307,692.30	16,709,022.92
(1) 购置	1,582,204.00	14,819,126.62	307,692.30	16,709,022.92
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	227,050,885.17	115,308,153.54	1,209,716.58	343,568,755.29
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,236,858.72	5,589,510.10	575,608.51	28,401,977.33
2. 本期增加金额	2,232,712.70	1,146,594.60	108,959.65	3,488,266.95
(1) 计提	2,232,712.70	1,146,594.60	108,959.65	3,488,266.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,469,571.42	6,736,104.70	684,568.16	31,890,244.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	202,581,313.75	108,572,048.84	525,148.42	311,678,511.01
2. 期初账面价值	203,231,822.45	94,899,516.82	326,415.77	298,457,755.04

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

## 24、开发支出

适用 不适用

## 25、商誉

适用 不适用

## 26、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场辅助材料	3,920,205.74	49,000.00	2,093,298.40		1,875,907.34
库场改造及房屋装修	1,859,967.92		930,006.00		929,961.92
合计	5,780,173.66	49,000.00	3,023,304.40		2,805,869.26

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,495,619.56	3,623,904.89	14,023,446.14	3,505,861.54
内部交易未实现利润	22,222,733.92	5,555,683.48	23,782,108.12	5,945,527.03
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	42,911,819.84	10,727,954.96	54,808,351.24	13,702,087.81
政府补助	64,195,376.44	16,048,844.11	65,024,940.52	16,256,235.13
在建工程试运行所得税调整	2,305,419.52	576,354.88	2,312,063.40	578,015.85
长期待摊费用	500,396.44	125,099.11	875,636.48	218,909.12
合计	146,631,365.72	36,657,841.43	160,826,545.90	40,206,636.48

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

**28、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	81,000,000.00	581,000,000.00
合计	81,000,000.00	581,000,000.00

其他说明：

(1) 根据公司 2013 年年度股东大会决议，2014 年 5 月 13 日，公司通过中国民生银行股份有限公司总行营业部向北京盛通华诚投资有限责任公司提供了 5 亿元的委托贷款，期限自 2014 年 5 月 13 日起至 2017 年 5 月 13 日止，年利率为 10%，该委托贷款由东方集团实业股份有限公司提供担保。期末转入一年内到期的非流动资产。

(2) 经公司 2014 年 12 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议审议批准，公司于 2015 年 1 月 27 日通过锦州银行股份有限公司天桥支行向辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款 8,100 万元，年利率为 12%，期限自 2015 年 1 月 27 日起至 2017 年 11 月 8 日止。

**29、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,970,470,000.00	1,300,470,000.00
合计	1,970,470,000.00	1,300,470,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**31、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**32、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	93,495,812.70	323,943,446.67
合计	93,495,812.70	323,943,446.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 12,595,000.00 元，期后已全部支付。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	19,213,393.96	10,483,937.55
工程款	202,510,520.03	281,369,290.28
运费	7,834,953.02	8,678,351.38
装卸、修理等劳务费	7,365,079.43	47,543,329.38
其他	5,018,586.79	4,046,704.48
合计	241,942,533.23	352,121,613.07

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交一航局第五工程有限公司	124,797,716.93	尚未到结算期
中油吉林化建工程有限公司	14,765,645.37	尚未到结算期
中石化第十建设有限公司	12,081,724.28	尚未到结算期
锦州康达建设集团有限公司	8,050,000.00	尚未到结算期
合计	159,695,086.58	/

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	550,681,763.38	67,096,284.36
港口费	24,651,268.08	91,046,616.35
代理费	38,955,660.48	47,359,460.61
合计	614,288,691.94	205,502,361.32

说明：预收账款增加主要为预收大宗商品贸易款所致。

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**35、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,477,169.49	69,976,432.18	98,236,717.46	44,216,884.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,870,753.89	14,322,903.80	15,170,311.12	1,023,346.57
合计	74,347,923.38	84,299,335.98	113,407,028.58	45,240,230.78

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,154,265.41	48,379,648.79	76,414,240.11	44,119,674.09
二、职工福利费		10,086,275.86	10,086,275.86	
三、社会保险费	140,439.82	5,953,537.20	6,084,166.93	9,810.09
其中: 医疗保险费	111,493.06	4,843,384.56	4,968,293.66	-13,416.04
工伤保险费	6,263.33	760,361.99	763,366.54	3,258.78
生育保险费	22,683.43	349,790.65	352,506.73	19,967.35
四、住房公积金	-64,292.18	4,354,090.00	4,340,860.00	-51,062.18
五、工会经费和职工教育经费	246,756.44	1,202,880.33	1,311,174.56	138,462.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	72,477,169.49	69,976,432.18	98,236,717.46	44,216,884.21

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,729,385.41	13,629,383.53	14,444,270.72	914,498.22
2、失业保险费	141,368.48	693,520.27	726,040.40	108,848.35
合计	1,870,753.89	14,322,903.80	15,170,311.12	1,023,346.57

## 36、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,721,696.20	2,051,289.97
营业税		483,615.55
企业所得税	115,024.22	1,796,508.64
个人所得税	209,515.69	238,412.96
城市维护建设税	330,544.96	38,925.96
房产税	424,946.18	442,271.53
教育费附加	142,992.42	8,740.73
其他	2,050,086.76	187,507.15
合计	7,994,806.43	5,247,272.49

**37、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,132,689.41
企业债券利息	51,381,944.11	25,034,722.00
短期借款应付利息		2,062,924.63
合计	51,381,944.11	30,230,336.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**38、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,284,196.31	3,905,361.57
合计	7,284,196.31	3,905,361.57

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

其中：应付个人股股东股利3,816,349.18元，未支付原因为个人股股东尚未领取。

**39、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,152,420.21	12,296,790.48
代收代付款	12,307,852.05	7,129,144.98
往来款	7,725,323.45	6,796,179.62
其他	24,122,922.50	21,497,702.85
合计	53,308,518.21	47,719,817.93

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	299,980,000.00	303,060,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	299,980,000.00	303,060,000.00

## 42、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	200,000,000.00	
企业债券	211,854.00	211,854.00
合计	200,211,854.00	211,854.00

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 锦州港 CP001	200,000,000.00	2016 年 6 月 16 日	365 天	200,000,000.00		200,000,000.00				200,000,000.00
合计	/	/	/	200,000,000.00		200,000,000.00				200,000,000.00

其他说明：

经公司 2014 年 12 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议、2015 年 1 月 16 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议批准，2016 年 6 月 16 日，公司在银行间市场发行了 2016 年度第一期短期融资券，发行额度为 2 亿元，发行利率 4%，募集资金全部用于偿还银行借款。

## 43、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	2,012,220,000.00	1,591,250,000.00
合计	2,046,570,000.00	1,625,600,000.00

## 44、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

## (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

□适用 √不适用

## 45、长期应付款

□适用 √不适用

## 46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 47、专项应付款

□适用 √不适用

## 48、预计负债

□适用 √不适用

## 49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	716,602,220.96	4,500,000.00	7,633,566.03	713,468,654.93	建设项目补助
合计	716,602,220.96	4,500,000.00	7,633,566.03	713,468,654.93	/

## 涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粮食平房仓补助注 1	3,456,250.00	1,500,000.00	81,250.02		4,874,999.98	与资产相关
粮食现代物流项目	321,428.82		32,142.84		289,285.98	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	884,334.28		13,999.98		870,334.30	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	5,714.32		2,857.14		2,857.18	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	595,238.16		35,714.28		559,523.88	与资产相关
锅炉节能改造项目	240,277.74		8,333.34		231,944.40	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	744,537.08		23,888.88		720,648.20	与资产相关
港口建设费分成资金	23,555,608.98		268,454.64		23,287,154.34	与资产相关
航道工程建设拨款(交通部)	544,106,667.87		5,857,407.96		538,249,259.91	与资产相关
航道工程建设拨款	135,072,415.42		373,306.38		134,699,109.04	与资产相关
五点一线园区产业项目	6,773,826.29		83,392.02		6,690,434.27	与资产相关
稳岗补贴	845,922.00		845,922.00		0.00	与收益相关
口岸海关查验业务用房补助资金注 2		3,000,000.00	6,896.55		2,993,103.45	与资产相关
合计	716,602,220.96	4,500,000.00	7,633,566.03		713,468,654.93	/

注 1：根据辽发改投资[2016]39 号，公司收到“锦州港物流发展有限公司新建粮食平房仓项目专项补助资金 150 万元。

注 2：根据锦财指企[2013]125 号，公司收到锦州水运口岸海关查验业务用房工程专项补助资金 300 万元。

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,002,291,500.00						2,002,291,500.00

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,638,086,696.20			2,638,086,696.20
其他资本公积	25,425,929.44			25,425,929.44
合计	2,663,512,625.64			2,663,512,625.64

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

## 55、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,017,620.60	7,189,567.46	6,472,015.99	14,735,172.07
合计	14,017,620.60	7,189,567.46	6,472,015.99	14,735,172.07

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,451,765.52			182,451,765.52
任意盈余公积	161,183,901.28			161,183,901.28
合计	343,635,666.80			343,635,666.80

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	859,882,221.21	822,092,162.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-20,617.70
调整后期初未分配利润	859,882,221.21	822,071,544.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,088,446.01	110,650,140.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,045,830.00	
期末未分配利润	844,924,837.22	932,721,685.14

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,392,568.63	459,943,950.07	740,065,863.38	501,074,294.22
其他业务	440,577,780.62	389,500,177.89	444,878,315.31	401,810,991.13
合计	997,970,349.25	849,444,127.96	1,184,944,178.69	902,885,285.35

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,002,083.54	1,823,445.41
城市维护建设税	2,444,078.99	333,321.74
教育费附加	1,745,623.41	189,364.42
合计	6,191,785.94	2,346,131.57

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,532,334.44	2,555,611.28
差旅费	710,014.45	383,787.55
办公及会议费	832,298.50	463,820.51
能源、材料消耗	155,277.97	154,709.35
折旧及摊销	91,051.24	132,100.43
财产保险	5,323.86	5,549.08
其他	72,961.09	92,864.04
合计	4,399,261.55	3,788,442.24

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,414,571.87	22,699,411.11
折旧及摊销	7,727,554.41	8,030,549.90
办公及会议费	5,057,793.78	6,912,215.38
差旅及交通费	1,698,825.21	2,386,524.71
税费	10,501,921.77	3,868,745.26
物料消耗及修理	1,482,111.33	1,728,517.62
租赁费	747,740.17	2,420,800.00
广告宣传费	662,769.25	700,584.17
燃料及水电费	891,572.98	1,073,704.99
咨询评估费	1,349,514.17	1,537,499.70
保险费	434,829.30	228,052.56
排污费	2,186,350.00	
其他	1,578,879.92	1,742,018.47
合计	57,734,434.16	53,328,623.87

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,636,766.37	114,903,795.32
利息收入	-3,230,995.47	-7,754,698.50
汇兑损益	50,407.18	-251,280.33
其他	979,135.18	678,351.87
合计	92,435,313.26	107,576,168.36

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程，本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.67%。

**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	472,173.41	0.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	472,173.41	0.00

## 64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,797,908.66	9,185,667.38
处置长期股权投资产生的投资收益		2,267,089.87
合计	33,797,908.66	11,452,757.25

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,602.68	14,229,849.46	21,602.68
其中：固定资产处置利得	21,602.68	14,229,849.46	21,602.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,633,566.03	6,504,347.60	7,633,566.03
其他	6,421,392.00	80,481.13	6,421,392.00
合计	14,076,560.71	20,814,678.19	14,076,560.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新建平房仓补助	81,250.02		与资产相关
粮食现代物流项目	32,142.84	32,142.84	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	13,999.98	13,999.98	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	2,857.14	2,857.14	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	35,714.28	35,714.28	与资产相关
锅炉节能改造项目	8,333.34	8,333.34	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	23,888.88	23,888.88	与资产相关
港口建设费分成资金	268,454.64	268,454.64	与资产相关
航道工程建设拨款（交通部）	5,857,407.96	5,484,212.10	与资产相关
航道工程建设拨款	373,306.38	373,306.38	与资产相关
“五点一线”园区产业项目	83,392.02	83,392.02	与资产相关
口岸海关查验业务用房补助资金	6,896.55		与资产相关
稳岗补贴	845,922.00		与收益相关
贴息、补贴		178,046.00	与收益相关
合计	7,633,566.03	6,504,347.60	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	739,763.85	158,807.55	739,763.85
其中：固定资产处置损失	739,763.85	158,807.55	739,763.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	479,200.00		479,200.00
其他	17.16	8,000.00	17.16
合计	1,218,981.01	166,807.55	1,218,981.01

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,168,332.90	33,904,714.06
递延所得税费用	3,548,795.04	320,203.56
合计	12,717,127.94	34,224,917.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	33,948,741.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,487,185.33
子公司适用不同税率的影响	-42,667.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-80,623.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,353,233.18
所得税费用	12,717,127.94

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	4,158,480.00	2,927,683.00
利息收入	32,751,662.15	42,314,164.09
收还款	2,302,055.97	5,446,519.98
保证金	45,300.00	1,700,300.00
合计	39,257,498.12	52,388,667.07

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	3,044,239.38	7,736,107.99
保险费	6,082,733.76	5,320,020.26
差旅及交通费	2,369,425.75	2,851,549.18
租赁费	62,500.00	3,720,800.00
咨询评估、技术服务	2,599,532.04	2,148,392.59
宣传费	661,290.00	755,834.17
环保费	2,484,356.06	2,749,498.40
代付款项、备用金	4,180,062.91	9,866,385.06
合计	21,484,139.90	35,148,587.65

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款		81,000,000.00
合计		81,000,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款		81,000,000.00
合计		81,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收现金股利税费	47,464.39	182,988.92
粮食平房仓政府补助	1,500,000.00	
合计	1,547,464.39	182,988.92

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费		1,001,500.58
合计		1,001,500.58

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,231,613.39	112,895,237.57
加：资产减值准备	472,173.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,606,226.73	138,427,072.93
无形资产摊销	3,488,266.95	3,164,573.98
长期待摊费用摊销	3,023,304.40	3,794,917.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	718,161.17	-14,071,041.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	95,532,413.25	115,375,106.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,797,908.66	-11,452,757.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,548,795.05	320,203.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,046,770.56	-13,454,662.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-496,327,694.13	-7,708,126.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	368,373,466.65	76,211,395.83
其他	-14,029,058.03	-6,495,457.54
经营活动产生的现金流量净额	103,792,989.62	397,006,462.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,434,665,035.79	322,502,523.29
减：现金的期初余额	232,404,714.92	463,852,939.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,202,260,320.87	-141,350,416.57

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让金额为 86,021,650.00 元。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,434,665,035.79	232,404,714.92
其中：库存现金	137,413.47	35,437.74
可随时用于支付的银行存款	1,434,527,622.32	232,369,277.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,434,665,035.79	232,404,714.92

**72、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,730,178.70	保证金
合计	93,730,178.70	/

其他说明：报告期末，公司受限制货币资金主要为保证金，其中银行承兑汇票保证金为 93,495,812.70 元，银行履约保函保证金为 234,366.00 元。

**73、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**74、套期**

□适用 √不适用

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锦州兴港工程监理有限公司	锦州	锦州	服务业	50.67		设立
锦州港物流发展有限公司	锦州	锦州	物流业	100		设立
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州	锦州	物流业	75.9		设立
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	物流业	100		设立
锦州港口船舶代理有限公司	锦州	锦州	代理业		100	设立
锦州港货运船舶代理有限公司	锦州	锦州	代理业		50	设立
锦州港口船舶服务有限公司	锦州	锦州	服务业		100	设立
锦港海洋石化贸易有限公司	厦门市	厦门市	商贸企业	100		设立

1、锦州港口船舶代理有限公司为锦州港物流发展有限公司的子公司，锦州港物流发展有限公司持有其 100% 股权。

2、锦州港口船舶服务有限公司为锦州港货运船舶代理有限公司的子公司，锦州港货运船舶代理有限公司持有其 100% 股权。

3、在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
锦州港物流发展有限公司持有锦州港货运船舶代理有限公司（以下简称货代公司）50% 股权，且为货代公司第一大股东，同时在货代公司董事会中拥有半数以上表决权，故将货代公司纳入合并财务报表范围。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州港现代粮食物流有限公司	24.10	-4,063,946.91	4,414,026.37	113,099,233.43

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
锦州港现代粮物流有限公司	58,578,893.13	474,001,495.29	532,580,388.42	63,288,963.41		63,288,963.41	104,524,622.86	487,119,880.09	591,644,502.95	87,470,984.19		87,470,984.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
锦州港现代粮物流有限公司	160,319,873.29	-16,862,850.26	-16,862,850.26	-155,841.29	128,173,437.37	11,142,942.66	11,142,942.66	-8,740,321.59

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁锦港宝地置业有限公司	锦州市	锦州市	房地产开发、销售	50		权益法
中电投锦州港口有限责任公司	锦州市	锦州市	码头、过驳锚地、港口装卸、仓储等	33		权益法
锦港国际贸易发展有限公司	大连市	大连市	国际贸易、转口贸易等	100		权益法

说明：本公司将锦港国际贸易发展有限公司委托给本公司股东西藏海涵交通发展有限公司经营，本公司丧失控制权。本公司已委派一名董事参与被投资单位的经营决策，对被投资单位具有重大影响。详见附注“关联交易情况”。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	辽宁锦港宝地置业有限公司	辽宁锦港宝地置业有限公司
流动资产	621,342,320.60	843,636,259.92
其中：现金和现金等价物	4,384,051.29	8,892,143.39
非流动资产	1,419,531.44	1,531,278.94
资产合计	622,761,852.04	845,167,538.86
流动负债	451,461,055.44	612,827,209.72
非流动负债	44,000,000.00	107,200,000.00
负债合计	495,461,055.44	720,027,209.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	63,650,398.30	62,570,164.57
调整事项	8,046,949.98	5,623,063.19
--商誉		
--内部交易未实现利润	8,046,949.98	5,623,063.19
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	55,603,448.32	56,947,101.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,338,969.39	66,059,657.00
财务费用	4,751.27	4,789.52
所得税费用		
净利润	2,160,467.46	-894,166.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,160,467.46	-894,166.55
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中电投锦州港口有 限责任公司	锦港国际贸易发展 有限公司	中电投锦州港口有 限责任公司	锦港国际贸易发展 有限公司
流动资产	82,104,836.96	2,533,538,356.07	106,466,746.18	1,642,306,613.38
非流动资产	2,107,349,739.67	50,319,034.07	1,885,379,464.49	397,317.33
资产合计	2,189,454,576.63	2,583,857,390.14	1,991,846,210.67	1,642,703,930.71
流动负债	611,583,156.91	2,076,416,137.5	565,326,347.48	1,119,202,835.26
非流动负债	1,139,551,556.53		988,200,000.00	
负债合计	1,751,134,713.44	2,076,416,137.5	1,553,526,347.48	1,119,202,835.26
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	438,319,863.19	507,441,252.64	438,319,863.19	523,501,095.45
按持股比例计算的 净资产份额	144,645,554.85	507,441,252.64	144,645,554.85	523,501,095.45
调整事项	2,321,896.71		2,321,896.71	
--商誉				
--内部交易未实现 利润				
--其他	2,321,896.71		2,321,896.71	
对联营企业权益投 资的账面价值	142,323,658.14	507,441,252.64	142,323,658.14	523,501,095.45
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入		2,185,449,119.00		3,284,696,483.53
净利润		33,810,935.10		20,910,252.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		33,810,935.10		20,910,252.38
本年度收到的来自 联营企业的股利		49,870,777.91		23,317,587.67

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	133,079,734.51	134,172,972.18
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润	-1,093,237.67	-1,099,725.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,093,237.67	-1,099,725.16

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本集团风险管理的总体目标是在保障公司正常营运和盈利能力、市场竞争力和应变能力、实现可持续发展的前提下，最大限度地降低信用风险。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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和应收款项。

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。本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

本集团应收款项主要源于港口收入，金额占总资产比例小。本集团应收款项按组合和性质特点进行分类管理，回款率纳入月度计划并进行考核，业务部门随时对客户的财务状况、资信情况进行调查、评估、跟踪管理，以确保公司整体信用风险可控。

##### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团流动性风险由总部财务部统一管控，总部财务部根据各子公司的现金流量预测，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	1,970,470,000.00				1,970,470,000.00
应付票据	93,495,812.70				93,495,812.70
应付账款	241,942,533.23				241,942,533.23
应付利息	51,381,944.11				51,381,944.11
其他应付款	53,308,518.21				53,308,518.21
其他流动负债	200,211,854.00				200,211,854.00
1年内到期到期的非流动负债	299,980,000.00				299,980,000.00
长期借款		328,220,000.00	265,870,000.00	1,452,480,000.00	2,046,570,000.00
应付债券			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,910,790,662.25</b>	<b>328,220,000.00</b>	<b>1,265,870,000.00</b>	<b>1,452,480,000.00</b>	<b>5,957,360,662.25</b>

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	1,300,470,000.00				1,300,470,000.00
应付票据	323,943,446.67				323,943,446.67
应付账款	352,121,613.07				352,121,613.07
应付利息	30,230,336.04				30,230,336.04
其他应付款	47,719,817.93				47,719,817.93
其他流动负债	211,854.00				211,854.00
1年内到期到期的非流动负债	303,060,000.00				303,060,000.00
长期借款		338,390,000.00	316,680,000.00	970,530,000.00	1,625,600,000.00
应付债券			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
<b>金融负债和有负债合计</b>	<b>2,357,757,067.71</b>	<b>338,390,000.00</b>	<b>1,316,680,000.00</b>	<b>970,530,000.00</b>	<b>4,983,357,067.71</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

#### 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率风险较小。

#### 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不承担证券市场价格变动等风险。

### 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本集团的资产负债率为55.08%（2015年12月31日：49.89%）。

## 十、公允价值的披露

适用 不适用

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见附注“在其他主体中的权益、1”

### 2、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

重要的合营和联营企业情况详见附注“在其他主体中的权益、2”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁锦港宝地置业有限公司	合营企业
锦州新时代集装箱码头有限公司	联营企业
锦州中理外轮理货有限公司	联营企业
中电投锦州港口有限责任公司	联营企业
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	联营企业
中丝锦州化工品港储有限公司	联营企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	联营企业

### 3、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连港集团有限公司	参股股东
东方集团股份有限公司	参股股东
东方集团股份有限公司之附属公司	股东的子公司
东方集团实业股份有限公司	其他
西藏海涵交通发展有限公司	参股股东
锦州港国有资产经营管理有限公司	参股股东
锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司（注1）	股东的子公司
西藏天圣交通发展投资有限公司	参股股东
中国石油天然气集团公司	参股股东
中国石油天然气集团公司附属公司（注2）	股东的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

注1：锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司包括锦州港引航站、锦州水运工程质量与安全监督处。

注2：中国石油天然气集团公司附属公司主要包括中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售锦州分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售葫芦岛分公司、锦州中石油国际事业有限公司等。

## 4、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	引航、质监、后勤服务等	1,637,839.03	1,672,693.30
锦州中理外轮理货有限公司	理货服务	9,365,643.77	7,053,912.54
中国石油天然气集团公司附属公司	采购油品		76,395.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	销售水电费	14,703.85	21,440.41
锦州中理外轮理货有限公司	销售水电费	107,484.78	142,407.01
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售水电费	1,782,632.52	1,584,995.39
中丝锦州化工品港储有限公司	销售水电费	6,677.55	
中电投锦州港口有限责任公司	销售水电费	45,917.78	
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	销售水电费	75,091.45	
东方集团股份有限公司之附属公司	提供港口服务		10,733,677.29
中国石油天然气集团公司附属公司	提供港口服务	116,674,068.71	129,999,114.85
锦州新时代集装箱码头有限公司	提供港口服务	1,758,102.49	1,422,946.30
锦州中理外轮理货有限公司	提供港口服务	2,874,568.55	6,595,905.31

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
锦州港股份有限公司	西藏海涵交通发展有限公司	股权托管	2014-6-18	2017-6-17	委托经营合同	

关联管理/出包情况说明

2014 年公司与参股股东西藏海涵交通发展有限公司签订了《委托经营管理锦港国际贸易发展有限公司协议》，委托股东西藏海涵交通发展有限公司运营锦港国际贸易发展有限公司，协议约定：锦港国际贸易发展有限公司扣除融资成本、税费等交付锦州港 0.5 亿元税后净利，不足部分由受托方补足。

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦州中理外轮理货有限公司	经营租出一固定资产	262,347.00	30,000.00
中电投锦州港口有限责任公司	经营租出一固定资产	2,169,268.00	2,169,268.00
中丝锦州化工品港储有限公司	经营租出一固定资产	307,400.00	307,400.00
中国石油天然气集团公司附属公司	经营租出一土地使用权	1,635,300.00	
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	经营租出一土地使用权	180,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	土地使用权	75,000.00	75,000.00

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中丝锦州化工品港储有限公司	67,673,900.00	2015/09/24	2018/09/11	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方集团实业股份有限公司	500,000,000.00	2014/05/13	2017/05/13	否

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
辽宁锦港宝地置业有限公司	81,000,000.00	2015/1/27	2017/11/8	委托贷款

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,628,795.71	3,182,339.96

## 5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	15,602,651.74		5,169,777.59	
应收账款	锦州中理外轮理货有限公司	824,840.40		16,500.00	
应收账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	635,827.64			
应收账款	中电投锦州港口有限公司	7,585.40			
应收账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	9,742.00			
应收账款	中丝锦州化工品港储有限公司	978.80			
应收利息	辽宁锦港宝地置业有限公司	837,000.00			
预付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司			75,000.00	
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司			12,600.00	
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	644,811.03		743,697.66	
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	3,943.60		3,943.60	
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司	818.38		480.00	
长期应收款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	1,805,299.06		1,805,299.06	
委托贷款	辽宁锦港宝地置业有限公司	81,000,000.00		81,000,000.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	1,861,044.40	433,146.00
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	1,615.00	1,615.00
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	247,633.38	161,235.70
预收账款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司		2,210,000.00
应付账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	370,068.32	9,220.40
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	385,915.35	565,449.35
其他应付款	锦港国际贸易发展有限公司	3,797,935.79	
其他应付款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	中国石油天然气集团公司之附属公司	988,851.89	1,678,803.88

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

√适用 □不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①公司 2015 年 4 月 24 日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于按照股比为参股公司中丝锦州化工品港储有限公司提供担保的议案》，2015 年 9 月，中丝锦州化工品港储有限公司通过中国民生银行股份有限公司融资 13,811 万元，期限自 2015 年 9 月 24 日起至 2018 年 9 月 11 日止。公司按 49%的持股比例为此项融资提供了连带保证担保。该资金主要用于被担保人建设 7.36 万立方米油品、化工品罐区一座，该业务有利于中丝锦州化工品港储有限公司油品、化工品仓储罐区的建设，使其尽早投入运营，增加投资效益。

②公司 2015 年 7 月 29 日第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于为全资子公司锦州港物流发展有限公司拟使用公司在民生银行信用额度提供担保的议案》，同意全资子公司锦州港物流发展有限公司使用公司已获得的中国民生银行股份有限公司沈阳分行不超过 45,000 万元（含 45,000 万元）授信额度，并为其提供担保，担保期限为 12 个月。报告期内，锦州港物流发展有限公司上述担保项下未发生主债务。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

###### (1) 购买短期理财产品事宜

经公司第八届董事会第三十一次会议审议批准，在保证资金安全和流动性的基础上，同意公司使用最高额度不超过 10 亿元人民币的自有阶段性闲置资金进行投资理财，理财额度可循环使用，投资期限不超过 12 个月，投资标的包括银行理财产品、信托理财产品、证券公司理财产品等。自 2016 年 7 月 1 日起，公司通过中国银行股份有限公司等金融机构购买了 10 亿元保本保收益的超短期理财产品，期限为 7-17 天不等。截至本财务报告报出日，相关理财产品的安全性、流动性均在可控的范围之内。

###### (2) 关于第一大股东变更事项

2016 年 8 月 25 日，本公司第一大股东由大连港集团变更为大港投控。详见本报告第五节重要事项。

#### 十五、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

##### 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

适用 不适用

## 7、 其他

### (1) 发行短期融资券

公司 2014 年 12 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议、2015 年 1 月 16 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》。2016 年 1 月，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注【2016】CP23 号）。交易商协会接受公司 12 亿元短期融资券注册，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。

公司于 2016 年 6 月 16 日发行了 2016 年度第一期短期融资券 2 亿元，起息日为 2016 年 6 月 17 日，兑付日为 2017 年 6 月 17 日，期限为 365 天，发行利率为 4%。2016 年 7 月 7 日，公司发行了 2016 年度第二期短期融资券 6 亿元，起息日为 2016 年 7 月 8 日，兑付日为 2017 年 7 月 8 日，期限为 365 天，发行利率为 3.75%。以上两期短期融资券均由中国民生银行股份有限公司主承销，募集资金全部用于偿还银行借款。

### (2) 实施利润分配方案

公司第八届董事会第二十八次会议、2015 年度股东大会审议通过了利润分配方案：以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 2,002,291,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元（含税），共分配现金股利人民币 40,045,830.00 元。报告期内，上述利润分配方案已实施。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,390,892.13	98.04	6,450,334.83	4.10	150,940,557.30	179,823,258.35	98.28	5,987,667.18	3.33	173,835,591.17
其中：账龄组合	79,940,025.94	49.80	6,450,334.83	8.07	73,489,691.11	84,491,962.96	46.18	5,987,667.18	7.09	78,504,295.78
关联方组合	77,450,866.19	48.25			77,450,866.19	95,331,295.39	52.10			95,331,295.39
组合小计	157,390,892.13	98.04	6,450,334.83	4.10	150,940,557.30	179,823,258.35	98.28	5,987,667.18	3.33	173,835,591.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,140,217.00	1.96	3,140,217.00	100.00		3,140,217.00	1.72	3,140,217.00	100.00	
合计	160,531,109.13	/	9,590,551.83	/	150,940,557.30	182,963,475.35	/	9,127,884.18	/	173,835,591.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	73,427,398.31		
1 至 2 年			5
2 至 3 年	77,866.00	15,573.20	20
3 年以上	6,434,761.63	6,434,761.63	100
合计	79,940,025.94	6,450,334.83	8.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 462,667.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,560,902.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.25%，未计提坏账准备。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,227,038.25	100.00	4,461,189.16	8.08	50,765,849.09	100,961,064.70	100.00	4,451,683.40	4.41	96,509,381.30
其中：账龄组合	14,536,087.63	26.32	4,461,189.16	30.69	10,074,898.47	65,914,614.09	65.29	4,451,683.40	6.75	61,462,930.69
关联方组合	40,690,950.62	73.68			40,690,950.62	35,046,450.61	34.71			35,046,450.61

组合小计	55,227,038.25	100.00	4,461,189.16	8.08	50,765,849.09	100,961,064.70	100.00	4,451,683.40	4.41	96,509,381.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	55,227,038.25	/	4,461,189.16	/	50,765,849.09	100,961,064.70	/	4,451,683.40	/	96,509,381.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	9,895,200.99		
1至2年	189,155.24	9,457.76	5.00
2至3年			20.00
3年以上	4,451,731.40	4,451,731.40	100.00
合计	14,536,087.63	4,461,189.16	30.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 9,505.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,005,115.55	2,981,431.03
代收代付	192,854.31	2,051,780.30
往来款	45,804,444.69	91,175,441.06
其他	5,224,623.7	4,752,412.31
合计	55,227,038.25	100,961,064.70

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
锦州港现代粮食物流有限公司	往来款	40,690,950.62	1 年以内	73.68	
天时集团能源有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	2.72	
方大锦化化工科技股份有限公司锦州分公司	往来款	1,083,251.80	1 年以内	1.96	
锦州生源仓储有限公司	往来款	1,026,756.00	1 年以内	1.86	
公路工程队	往来款	850,000.00	3 年以上	1.54	850,000.00
合计	/	45,150,958.42	/	81.76	850,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	319,506,502.45		319,506,502.45	319,506,502.45		319,506,502.45
对联营、合营企业投资	834,349,036.82		834,349,036.82	852,845,012.70		852,845,012.70
合计	1,153,855,539.27		1,153,855,539.27	1,172,351,515.15		1,172,351,515.15

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦州兴港工程监理有限公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
锦州港物流发展有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
锦州港现代粮食物流有限公司	289,386,502.45			289,386,502.45		

哈尔滨锦州港物流代理有限公司	100,000.00			100,000.00		
锦港海洋石化贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	319,506,502.45			319,506,502.45		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
辽宁锦港宝地置业有限公司	56,947,101.38			-1,343,653.06						55,603,448.32
小计	56,947,101.38			-1,343,653.06						55,603,448.32
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	99,610,585.17			-656,706.06						98,953,879.11
锦州中理外轮理货有限公司	9,058,106.31			238,033.99						9,296,140.30
中电投锦州港口有限责任公司	142,323,658.14									142,323,658.14
中丝锦州化工品港储有限公司	20,686,565.24			-623,390.79						20,063,174.45
锦港国际贸易发展有限公司	523,501,095.45			33,810,935.10			49,870,777.91			507,441,252.64
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	717,901.01			-50,417.15						667,483.86
小计	795,897,911.32			32,718,455.09			49,870,777.91			778,745,588.50
合计	852,845,012.70			31,374,802.03			49,870,777.91			834,349,036.82

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,066,192.15	418,272,418.29	644,966,442.58	449,046,062.90
其他业务	270,700,748.32	211,609,700.53	408,371,194.41	361,932,824.83
合计	781,766,940.47	629,882,118.82	1,053,337,636.99	810,978,887.73

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,698,626.01	269,634.63
权益法核算的长期股权投资收益	31,374,802.03	6,755,334.22
处置长期股权投资产生的投资收益		1,143,342.04
合计	88,073,428.04	8,168,310.89

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-718,161.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,633,566.03	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益的金额
对外委托贷款取得的损益	14,980,989.57	向北京盛通华诚投资有限公司、辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,942,174.84	
所得税影响额	-6,959,642.32	
少数股东权益影响额	-4,288.93	
合计	20,874,638.02	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.012530	0.012530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.002104	0.002104

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名的《公司2016年半年度报告》文本。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件的备置地点：锦州港股份有限公司董监事会秘书处。

董事长：徐健

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日