

**锦州港股份有限公司**  
**二〇一六年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-80

## 审计报告

致同审字（2017）第 210ZA3153 号

### 锦州港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的锦州港股份有限公司（以下简称锦州港公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是锦州港公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，锦州港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦州港公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月二十九日

# 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	459,117,382.42	184,054,271.89	556,682,527.59	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					
应收票据	五、2	53,344,780.31	53,344,780.31	64,223,381.97	64,223,381.97
应收账款	五、3	69,587,575.80	130,013,298.21	114,411,570.95	173,835,591.17
预付款项	五、4	22,635,474.52	8,613,031.96	74,405,170.03	45,932,513.25
应收利息					
应收股利	五、5	3,318,426.64	3,318,426.64		
其他应收款	五、6	11,046,771.81	10,058,370.05	62,535,955.64	96,509,381.30
存货	五、7	23,307,100.27	14,641,335.47	325,495,866.04	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	五、8	581,906,000.00	581,906,000.00	453,000.00	453,000.00
其他流动资产	五、9	752,972,189.38	507,141,163.87	37,065,277.40	25,961,798.72
流动资产合计		<b>1,977,235,701.15</b>	<b>1,493,090,678.40</b>	<b>1,235,272,749.62</b>	<b>1,154,675,318.81</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	899,299.06	899,299.06	1,352,299.06	1,352,299.06
长期股权投资	五、12	847,024,809.31	1,672,332,254.97	856,944,827.15	1,172,351,515.15
投资性房地产					
固定资产	五、13	8,456,752,589.71	7,903,867,164.10	8,676,850,130.63	8,092,713,349.58
在建工程	五、14	560,152,152.31	559,720,180.04	307,993,851.94	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	五、15	318,901,463.50	315,029,459.82	298,457,755.04	294,287,289.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	1,934,128.09	498,869.42	5,780,173.66	1,887,872.97
递延所得税资产	五、17	32,603,204.69	25,462,172.46	40,206,636.48	33,254,713.42
其他非流动资产	五、18	42,642,000.00	42,642,000.00	581,000,000.00	581,000,000.00
非流动资产合计		<b>10,261,209,646.67</b>	<b>10,520,751,399.87</b>	<b>10,768,885,673.96</b>	<b>10,485,346,722.75</b>
资产总计		<b>12,238,445,347.82</b>	<b>12,013,842,078.27</b>	<b>12,004,158,423.58</b>	<b>11,640,022,041.56</b>



# 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	240,600,000.00	240,600,000.00	1,300,470,000.00	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					
应付票据	五、20	40,000,000.00	40,000,000.00	323,943,446.67	323,943,446.67
应付账款	五、21	336,302,845.47	343,136,880.16	352,121,613.07	370,680,363.56
预收款项	五、22	100,996,319.32	58,530,204.00	205,502,361.32	104,024,181.90
应付职工薪酬	五、23	54,834,414.36	45,672,382.83	74,347,923.38	64,940,011.00
应交税费	五、24	5,964,587.47	3,954,289.56	5,247,272.49	1,045,020.31
应付利息	五、25	59,456,975.41	59,456,975.41	30,230,336.04	30,230,336.04
应付股利	五、26	3,905,379.64	3,816,367.25	3,905,361.57	3,816,349.18
其他应付款	五、27	43,153,386.71	107,759,646.65	47,719,817.93	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	五、28	64,750,000.00	64,750,000.00	303,060,000.00	303,060,000.00
其他流动负债	五、29	800,211,854.00	800,211,854.00	211,854.00	211,854.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,750,175,762.38</b>	<b>1,767,888,599.86</b>	<b>2,646,759,986.47</b>	<b>2,586,217,425.82</b>
非流动负债：					
长期借款	五、30	1,724,920,000.00	1,724,920,000.00	1,625,600,000.00	1,625,600,000.00
应付债券	五、31	1,997,025,012.11	1,997,025,012.11	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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	五、32	746,365,278.11	741,552,778.15	716,602,220.96	713,145,970.96
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,468,310,290.22</b>	<b>4,463,497,790.26</b>	<b>3,342,202,220.96</b>	<b>3,338,745,970.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,218,486,052.60</b>	<b>6,231,386,390.12</b>	<b>5,988,962,207.43</b>	<b>5,924,963,396.78</b>
股本	五、33	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
资本公积	五、34	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、35	14,322,360.95	13,145,436.51	14,017,620.60	13,140,227.20
盈余公积	五、36	365,123,199.62	365,123,199.62	343,635,666.80	343,635,666.80
未分配利润	五、37	853,851,496.94	738,382,926.38	859,882,221.21	692,478,625.14
归属于母公司股东权益合计		5,899,101,183.15	5,782,455,688.15	5,883,339,634.25	5,715,058,644.78
少数股东权益		120,858,112.07		131,856,581.90	
<b>股东权益合计</b>		<b>6,019,959,295.22</b>	<b>5,782,455,688.15</b>	<b>6,015,196,216.15</b>	<b>5,715,058,644.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,238,445,347.82</b>	<b>12,013,842,078.27</b>	<b>12,004,158,423.58</b>	<b>11,640,022,041.56</b>

公司法定代表人：

李德

主管会计工作的公司负责人：

李德

公司会计机构负责人：

马社

# 合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	2,552,670,346.14	2,336,466,504.44	1,805,549,385.99	1,326,520,459.21
减：营业成本	五、38	2,269,744,974.82	2,066,798,011.72	1,367,438,226.98	972,724,548.84
税金及附加	五、39	28,539,966.82	27,041,609.16	6,380,475.77	5,632,770.93
销售费用	五、40	10,586,208.00	8,913,823.85	8,192,159.14	5,696,372.82
管理费用	五、41	84,781,763.23	71,806,302.34	100,219,314.75	83,623,699.08
财务费用	五、42	212,576,949.06	212,926,009.23	223,530,330.69	224,334,074.44
资产减值损失	五、43	3,483,026.35	3,456,152.72	1,827,599.31	1,742,021.22
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)	五、44	85,782,515.60	142,155,028.49	34,301,163.40	72,880,120.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,899,209.30	18,899,966.96	32,776,602.73	27,823,966.74
二、营业利润(损失以“-”号填列)		<b>28,739,973.46</b>	<b>87,679,623.91</b>	<b>132,262,442.75</b>	<b>105,647,092.25</b>
加：营业外收入	五、45	41,288,394.75	33,900,649.29	36,396,432.14	28,592,386.33
其中：非流动资产处置利得		57,452.70	55,557.67	14,273,093.33	14,043,952.52
减：营业外支出	五、46	2,332,640.25	2,327,721.10	2,212,514.92	1,762,756.64
其中：非流动资产处置损失		1,436,002.48	1,435,692.96	2,037,362.77	1,598,682.90
三、利润总额(损失以“-”号填列)		<b>67,695,727.96</b>	<b>119,252,552.10</b>	<b>166,446,359.97</b>	<b>132,476,721.94</b>
减：所得税费用	五、47	17,591,029.03	11,814,888.04	36,974,382.97	16,475,888.94
四、净利润(损失以“-”号填列)		<b>50,104,698.93</b>	<b>107,437,664.06</b>	<b>129,471,977.00</b>	<b>116,000,833.00</b>
归属于母公司股东的净利润		55,502,638.55		129,065,845.77	
少数股东损益		-5,397,939.62		406,131.23	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		<b>50,104,698.93</b>	<b>107,437,664.06</b>	<b>129,471,977.00</b>	<b>116,000,833.00</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		55,502,638.55		129,065,845.77	
归属于少数股东的综合收益总额		-5,397,939.62		406,131.23	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.03		0.06	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

徐健

主管会计工作的公司负责人：

李挺

公司会计机构负责人：

马壮



## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		2,893,558,390.35	2,549,456,954.55	1,896,550,720.27	1,264,581,759.57
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	321,767,845.80	274,828,942.16	160,374,201.99	718,088,517.59
经营活动现金流入小计		3,215,326,236.15	2,824,285,896.71	2,056,924,922.26	1,982,670,277.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,108,139,365.42	1,800,470,990.40	1,138,841,950.88	659,970,194.51
支付给职工以及为职工支付的现金		185,814,609.81	154,822,799.28	176,624,832.73	150,491,392.68
支付的各项税费		83,272,564.68	72,208,133.13	84,764,685.68	55,198,855.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	96,113,208.06	58,772,637.91	111,276,193.33	619,814,864.41
经营活动现金流出小计		2,473,339,747.97	2,086,274,560.72	1,511,507,662.62	1,485,475,307.30
经营活动产生的现金流量净额		<b>741,986,488.18</b>	<b>738,011,335.99</b>	<b>545,417,259.64</b>	<b>497,194,969.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	169,115,100.00	169,115,100.00
取得投资收益收到的现金		94,992,035.81	151,363,791.04	35,024,498.22	79,226,929.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,751,526.12	63,217,877.36	349,826.00	20,063,677.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,222,489.64	4,210,380.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、48（3）			81,453,000.00	81,453,000.00
投资活动现金流入小计		3,145,743,561.93	3,214,581,668.40	289,164,913.86	354,069,087.08
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,614,906.93	330,350,065.95	1,032,596,412.73	1,008,003,559.79
投资支付的现金		3,741,319,659.81	4,009,900,000.00		5,000,000.00
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	五、48（4）			81,000,000.00	81,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,072,934,566.74	4,340,250,065.95	1,113,596,412.73	1,094,003,559.79
投资活动产生的现金流量净额		<b>-927,191,004.81</b>	<b>-1,125,668,397.55</b>	<b>-824,431,498.87</b>	<b>-739,934,472.71</b>
<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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,376,180,000.00	2,376,180,000.00	2,663,470,000.00	2,663,470,000.00
发行债券收到的现金		1,790,800,000.00	1,790,800,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（5）	41,642,579.06	40,142,579.06	140,679,456.08	137,179,456.08
筹资活动现金流入小计		4,208,622,579.06	4,207,122,579.06	2,804,149,456.08	2,800,649,456.08
偿还债务支付的现金		3,575,040,000.00	3,575,040,000.00	2,465,524,851.78	2,465,524,851.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,958,186.36	229,388,731.43	289,722,986.75	288,100,212.15
其中：子公司支付少数股东的现金股利		5,695,638.22		1,622,774.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（6）	3,772,000.00	3,772,000.00	1,301,500.58	798,848.87
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				502,651.71	
筹资活动现金流出小计		3,813,770,186.36	3,808,200,731.43	2,756,549,339.11	2,754,423,912.80
筹资活动产生的现金流量净额		<b>394,852,392.70</b>	<b>398,921,847.63</b>	<b>47,600,116.97</b>	<b>46,225,543.28</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>64,791.43</b>	<b>6,379.01</b>	<b>-34,102.68</b>	<b>-97,337.71</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>209,712,667.50</b>	<b>11,271,165.08</b>	<b>-231,448,224.94</b>	<b>-196,611,297.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		232,404,714.92	160,783,106.81	463,852,939.86	357,394,404.09
六、期末现金及现金等价物余额		<b>442,117,382.42</b>	<b>172,054,271.89</b>	<b>232,404,714.92</b>	<b>160,783,106.81</b>

公司法定代表人：

徐健

主管会计工作的公司负责人：

李超

公司会计机构负责人：

马社



# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	本期金额							股东（或所有 者）权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			14,017,620.60	343,635,666.80	859,882,221.21	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、本年年初余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			14,017,620.60	343,635,666.80	859,882,221.21	6,015,196,216.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					304,740.35	21,487,532.82	-6,030,724.27	4,763,079.07
（一）综合收益总额							55,502,638.55	50,104,698.93
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						21,487,532.82	-61,533,362.82	-45,741,468.22
1. 提取盈余公积						21,487,532.82	-21,487,532.82	
2. 对股东的分配							-40,045,830.00	-45,741,468.22
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					304,740.35			95,108.01
1. 本期提取					14,331,552.20			241,197.59
2. 本期使用					14,026,811.85			146,089.58
（六）其他								
四、本年年末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			14,322,360.95	365,123,199.62	853,851,496.94	6,019,959,295.22

公司法定代表人：

徐健

主管会计工作的公司负责人：

李托

公司会计机构负责人：

马社

# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,437,791.06	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	2,290.86		
二、本年年初余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,435,500.20	822,094,453.04	137,058,002.31	5,950,990,394.95
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,419,306.84	23,200,166.60	37,787,768.17	-5,201,420.41	64,205,821.20
（一）综合收益总额							129,065,845.77	406,131.23	129,471,977.00
（二）股东投入和减少资本								-4,331,813.07	-4,331,813.07
1. 股东投入资本								-490,000.00	-490,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						23,200,166.60	-91,278,077.60	-3,841,813.07	-3,841,813.07
2. 对股东的分配						23,200,166.60	-23,200,166.60	-1,445,672.59	-69,523,583.59
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					8,419,306.84			169,934.02	8,589,240.86
2. 本期使用					15,937,738.24			381,242.58	16,318,980.82
（六）其他					7,518,431.40			211,308.56	7,729,739.96
四、本年年末余额	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



编制单位：锦州港股份有限公司

李托

马社

主管会计工作的公司负责人：

徐健

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：锦州收博股份有限公司

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,209.31	21,487,532.82	45,904,301.24	67,397,043.37
（一）综合收益总额							107,437,664.06	107,437,664.06
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						21,487,532.82	-61,533,362.82	-40,045,830.00
2. 对股东的分配						21,487,532.82	-21,487,532.82	-40,045,830.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					5,209.31			5,209.31
2. 本期使用					13,571,929.92			13,571,929.92
（六）其他					13,566,720.61			13,566,720.61
四、本年年末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			13,145,436.51	365,123,199.62	738,382,926.38	5,782,455,688.15

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



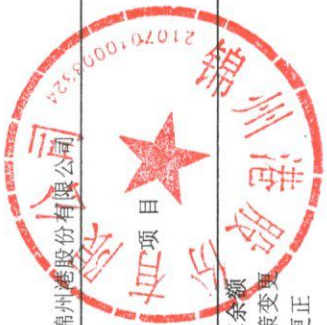
# 公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

上期金额

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,884,120.45	23,200,166.60	24,722,755.40	55,807,042.45
（一）综合收益总额							116,000,833.00	116,000,833.00
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						23,200,166.60	-91,278,077.60	-68,077,911.00
2. 对股东的分配						23,200,166.60	-23,200,166.60	
3. 其他							-68,077,911.00	-68,077,911.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	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



李托

李托

徐健

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、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，经辽宁省锦州市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91210700719686672T。本公司所发行人民币普通股A股已在上海证券交易所上市。本公司总部位于辽宁省锦州市锦港大街一段一号。

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。

2016年8月24日，大连港集团有限公司以持有的本公司382,110,546股股份对大连港投融资控股集团进行增资，本公司第一大股东变更为大连港投融资控股集团有限公司。

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、企业发展部、党群工作部、审计监察部、法律风控部、物资供应部、规划建设部、行政保卫部、动力运行部、营运中心、生产指挥中心、安全管理部、技术设备部等部门。

本公司及其子公司（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九届董事会第一次会议于 2017 年 3 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

报告期本集团合并范围包括母公司及 11 家子公司，其中新设全资子公司 3 家，详见本“附注六、合并范围的变动”和本“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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。

本集团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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

### 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步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，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，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。

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，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。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营是指本集团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：

- A、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；

- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## 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

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算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（附注三、12）。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三、11。

#### （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，单独进行减值测试或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。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、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。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项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）单项金额虽不重大但单项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

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

### 13、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。

### 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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （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

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，并按照本集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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；本集团拥有被投资单位 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）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：



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

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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 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三、19。

## 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

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

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件及其他。

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三、19。

## 19、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、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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。

### （3）离职后福利

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。

#### （4）辞退福利

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。

#### （5）其他长期福利

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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

#### ①本集团港口业务收入确认的具体方法如下：

本集团港口业务主要为提供港口装卸、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。

②本集团贸易业务收入确认的具体方法如下：

本集团将货权证明移交给客户，并收到客户的签收确认单时确认收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期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。

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。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期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。

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。

## 27、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，按上年主营业务收入的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、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	①税金及附加	20,212,065.48
	②管理费用	-20,212,065.48

上述会计政策的变更不影响期初净资产和期末净资产。

### （2）重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11、13、17

营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

(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) 根据根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》(国税字[1989]第 123 号) 及省局《关于港口码头占地征免土地使用税的通知》(辽地税[1995]88 号) 文件规定规定, 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。

(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 年享受减征土地使用税。

(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住房租赁市场税收政策的通知》财税[2000]125 号规定, 本公司 2016 年享受免减征房产税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			115,009.15			35,437.74
人民币			115,009.15			35,437.74
银行存款:			442,002,373.27			232,369,277.18
人民币			439,725,541.66			232,190,556.36
美元	328,215.60	6.9370	2,276,831.61	27,522.61	6.4936	178,720.82
其他货币			17,000,000.00			324,277,812.67
资金:			17,000,000.00			324,277,812.67
人民币			17,000,000.00			324,277,812.67
<b>合 计</b>			<b>459,117,382.42</b>			<b>556,682,527.59</b>

期末, 其他货币资金余额 1,700 万元为保证金。除此之外, 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、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	53,344,780.31	64,223,381.97

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团无已质押的应收票据

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	89,231,831.37	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	76,101,243.43	92.48	6,513,667.63	8.56	69,587,575.80
组合小计	76,101,243.43	92.48	6,513,667.63	8.56	69,587,575.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,184,451.52	7.52	6,184,451.52	100.00	
<b>合计</b>	<b>82,285,694.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,698,119.15</b>	<b>15.43</b>	<b>69,587,575.80</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	120,833,742.78	97.47	6,422,171.83	5.31	114,411,570.95
组合小计	120,833,742.78	97.47	6,422,171.83	5.31	114,411,570.95
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	3,140,217.00	2.53	3,140,217.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>123,973,959.78</b>	<b>100.00</b>	<b>9,562,388.83</b>	<b>7.71</b>	<b>114,411,570.95</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	69,587,575.80	91.44			69,587,575.80
1至2年					
2至3年					
3年以上	6,513,667.63	8.56	6,513,667.63	100.00	
<b>合 计</b>	<b>76,101,243.43</b>	<b>100.00</b>	<b>6,513,667.63</b>	<b>8.56</b>	<b>69,587,575.80</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	105,568,287.25	87.37			105,568,287.25
1至2年	8,751,787.90	7.24	437,589.40	5.00	8,314,198.50
2至3年	645,574.00	0.53	116,488.80	20.00	529,085.20
3年以上	5,868,093.63	4.86	5,868,093.63	100.00	
<b>合 计</b>	<b>120,833,742.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,422,171.83</b>	<b>5.31</b>	<b>114,411,570.95</b>

(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 3,135,730.32 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,523,242.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.62%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 3,140,217.00 元。



4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,635,474.52	100.00	73,552,577.93	98.85
1至2年			630,402.10	0.85
2至3年			57,243.00	0.08
3年以上			164,947.00	0.22
<b>合计</b>	<b>22,635,474.52</b>	<b>100.00</b>	<b>74,405,170.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 20,182,627.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 89.16%。

5、应收股利

项目	期末数	期初数
辽宁锦港宝地置业有限公司	3,318,426.64	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,522,377.09	97.90	4,475,605.28	28.83	11,046,771.81
组合小计	15,522,377.09	97.90	4,475,605.28	28.83	11,046,771.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	332,700.00	2.10	332,700.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>15,855,077.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,808,305.28</b>	<b>30.33</b>	<b>11,046,771.81</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	66,996,964.89	100.00	4,461,009.25	6.66	62,535,955.64
组合小计	66,996,964.89	100.00	4,461,009.25	6.66	62,535,955.64
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>66,996,964.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,461,009.25</b>	<b>6.66</b>	<b>62,535,955.64</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,593,228.06	68.25			10,593,228.06
1至2年	477,077.63	3.07	23,853.88	5.00	453,223.75
2至3年	400.00		80.00	20.00	320.00
3年以上	4,451,671.40	28.68	4,451,671.40	100.00	
<b>合 计</b>	<b>15,522,377.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,475,605.28</b>	<b>28.83</b>	<b>11,046,771.81</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	62,388,716.54	93.12			62,388,716.54
1至2年	146,516.95	0.22	7,325.85	5.00	139,191.10
2至3年	10,060.00	0.02	2,012.00	20.00	8,048.00
3年以上	4,451,671.40	6.64	4,451,671.40	100.00	
<b>合 计</b>	<b>66,996,964.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,461,009.25</b>	<b>6.66</b>	<b>62,535,955.64</b>

（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 347,296.03 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,627,479.93	56,128,990.45
备用金	4,784,892.88	3,598,678.98
押金	402,000.00	441,969.45
代收代付款	508,390.71	2,051,780.30
其他	5,532,313.57	4,775,545.71
<b>合计</b>	<b>15,855,077.09</b>	<b>66,996,964.89</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 6,828,313.39 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 43.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,020,000.00 元。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,812,781.18		17,812,781.18	12,647,626.66		12,647,626.66
库存商品	5,494,319.09		5,494,319.09	312,848,239.38		312,848,239.38
<b>合计</b>	<b>23,307,100.27</b>		<b>23,307,100.27</b>	<b>325,495,866.04</b>		<b>325,495,866.04</b>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款	581,000,000.00	
1 年内到期的长期应收款	906,000.00	453,000.00
<b>合计</b>	<b>581,906,000.00</b>	<b>453,000.00</b>

说明：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。

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。

9、其他流动资产

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,617,542.94	18,325,001.83
预缴所得税	9,034,986.63	17,561,348.46
预缴其他税费		1,178,927.11
理财产品	741,319,659.81	
<b>合 计</b>	<b>752,972,189.38</b>	<b>37,065,277.40</b>

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按成本计量	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单 位	账面余额			期末	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		期初	本期 增加	本期 减少		
大连集发 环渤海集 装箱运输 有限公司	300,000.00			300,000.00				0.61	

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
出售固定资产	1,805,299.06		1,805,299.06	1,805,299.06		1,805,299.06
减：1年内到期的 长期应收款	906,000.00		906,000.00	453,000.00		453,000.00
<b>合 计</b>	<b>899,299.06</b>		<b>899,299.06</b>	<b>1,352,299.06</b>		<b>1,352,299.06</b>

(2) 长期应收款逾期情况分析：

逾 期	期末数	期初数
1年以内	453,000.00	

说明：逾期的长期应收款期后已经收回。

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

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	减值准 备期末 余额	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
①合营企业										
辽宁锦港宝地置 业有限公司	56,947,101.38			-6,613,468.24			10,000,000.00			40,333,633.14
小 计	56,947,101.38			-6,613,468.24			10,000,000.00			40,333,633.14
②联营企业										
锦州新时代集装 箱码头有限公司	99,610,585.17			2,543,149.97						102,153,735.14
锦州中理外轮理 货有限公司	9,058,106.31			857,203.86						9,915,310.17
中电投锦州港口 有限责任公司	142,323,658.14			-540,035.15						141,783,622.99
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			24,550.57						20,711,115.81
锦港国际贸易发 展有限公司	523,501,095.45			22,727,123.94			18,819,227.14			527,408,992.25
辽宁沈哈红运物 流锦州有限公司	717,901.01			-98,557.99						619,343.02
小 计	799,997,725.77			25,512,677.54			18,819,227.14			806,691,176.17
<b>合 计</b>	<b>856,944,827.15</b>			<b>18,899,209.30</b>			<b>28,819,227.14</b>			<b>847,024,809.31</b>

## 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	码头及辅助设施	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	4,888,021,415.72	2,949,560,738.07	2,083,151,628.77	322,206,654.19	97,138,867.36	10,340,079,304.11
2.本期增加金额	20,806,846.14	117,112,004.44	54,749,844.98	27,338,300.70	3,510,646.91	223,517,643.17
(1) 购置	51,757.27	823,378.64	596,125.29	2,328,163.19	2,884,441.82	6,683,866.21
(2) 在建工程转入	20,755,088.87	92,928,996.03	8,029,850.00	25,010,137.51	338,365.59	147,062,438.00
(3) 其他增加		23,359,629.77	46,123,869.69		287,839.50	69,771,338.96
3.本期减少金额	129,170,481.72	9,506,480.80	21,806,303.15	1,196,729.26	123,808.89	161,803,803.82
(1) 处置或报废		1,111,450.85	21,745,916.15	280,038.00	123,808.89	23,261,213.89
(2) 其他减少	129,170,481.72	8,395,029.95	60,387.00	916,691.26		138,542,589.93
4.期末余额	4,779,657,780.14	3,057,166,261.71	2,116,095,170.60	348,348,225.63	100,525,705.38	10,401,793,143.46
二、累计折旧						
1.期初余额	592,251,788.31	346,473,019.79	595,484,953.22	90,240,316.74	38,779,095.42	1,663,229,173.48
2.本期增加金额	85,983,364.83	91,153,655.89	125,055,600.44	17,613,316.17	8,760,194.35	328,566,131.68
(1) 计提	85,983,364.83	91,122,068.32	125,087,188.01	17,613,316.17	8,760,194.35	328,566,131.68
(2) 其他增加		31,587.57	-31,587.57			
3.本期减少金额	21,711,364.18	3,378,625.37	20,641,661.90	771,067.24	252,032.72	46,754,751.41
(1) 处置或报废		511,021.39	20,609,905.19	771,067.24	252,032.72	22,144,026.54
(2) 其他减少	21,711,364.18	2,867,603.98	31,756.71			24,610,724.87



锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.期末余额	656,523,788.96	434,248,050.31	699,898,891.76	107,082,565.67	47,287,257.05	1,945,040,553.75
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	4,123,133,991.18	2,622,918,211.40	1,416,196,278.84	241,265,659.96	53,238,448.33	8,456,752,589.71
2.期初账面价值	4,295,769,627.41	2,603,087,718.28	1,487,666,675.55	231,966,337.45	58,359,771.94	8,676,850,130.63

说明：固定资产原值本期其他增加 6,977.13 万元，其他减少中 7,914.35 万元，系本集团在固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理完竣工决算时按估计金额确定其成本，待竣工决算完成后再按实际成本调整原来的暂估价值并按照决算项目进行重新分类的金额，其他减少中 5,939.91 万元系码头改造资产账面价值转入到了在建工程。

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
码头及辅助设施	8,245,979.08
房屋及建筑物	19,703,667.37
机器设备	1,117,271.74
运输设备	1,846,123.59
办公设备及其他设备	23,593.91
<b>合 计</b>	<b>30,936,635.69</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	401,226,818.67	正在办理
运输设备	3,038,803.69	正在办理

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
锦州港西部海域防波堤工程	181,423,189.34		181,423,189.34		136,582,515.52
锦州港油品罐区二期工程	204,399,995.88		204,399,995.88		38,085,418.73
锦州港一港池北侧改造工程	65,855,311.58		65,855,311.58		
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	20,077,687.12		20,077,687.12		
新建围堰工程					18,229,527.37
五港池					7,698,996.24
西围堰					4,381,942.33
锦州港四港池南围堰工程	3,705,273.90		3,705,273.90		1,374,813.15
五港池 5 万吨油泊位					1,326,784.84
锦州港油品罐区工程(一期)					
其它单列工程	84,690,694.49		84,690,694.49		100,313,853.76
<b>合 计</b>	<b>560,152,152.31</b>		<b>560,152,152.31</b>		<b>307,993,851.94</b>

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
锦州港西部海域防波堤工程	136,582,515.52	44,840,673.82			9,170,400.00	5,158,400.01	5.29	181,423,189.34
锦州港油品罐区二期工程	38,085,418.73	166,314,577.15						204,399,995.88
锦州港一港池北侧改造工程		65,855,311.58						65,855,311.58
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程		20,077,687.12						20,077,687.12
新建围堰工程	18,229,527.37			18,229,527.37	1,013,720.24			
五港池	7,698,996.24		7,698,996.24		3,470,374.23			
西围堰	4,381,942.33			4,381,942.33	2,173,966.35			
锦州港四港池南围堰工程	1,374,813.15	2,330,460.75						3,705,273.90
五港池 5 万吨油泊位	1,326,784.84		1,326,784.84					
锦州港油品罐区工程（一期）		7,649,295.31	6,258,995.31	1,390,300.00	24,104,512.85			
其它单列工程	100,313,853.76	117,067,232.24	131,777,661.61	912,729.90				84,690,694.49
<b>合 计</b>	<b>307,993,851.94</b>	<b>424,135,237.97</b>	<b>147,062,438.00</b>	<b>24,914,499.60</b>	<b>39,932,973.67</b>	<b>5,158,400.01</b>	<b>5.29</b>	<b>560,152,152.31</b>

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
锦州港西部海域防波堤工程	464,988,800.00	39.02	在建	自筹及贷款
锦州港油品罐区二期工程	569,794,500.00	35.87	在建	自筹
锦州港一港池北侧改造工程	66,151,500.00	99.55	在建	自筹
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	669,300,000.00	3.00	在建	自筹
新建围堰工程	43,770,000.00	106	完工	贷款
五港池			完工	自筹及贷款
西围堰	34,920,000.00	86.09	完工	贷款
锦州港四港池南围堰工程	185,075,300.00	2.00	在建	自筹
五港池5万吨油泊位	204,800,000.00	0.75	在建	自筹
锦州港油品罐区工程（一期）	845,688,100.00	95.18	完工	自筹及贷款
其它单列工程			在建	自筹
<b>合 计</b>	<b>3,084,488,200.00</b>			

15、无形资产

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	1,434,585.00	26,109,564.00	854,995.13	28,399,144.13
购置	1,434,585.00	26,109,564.00	854,995.13	28,399,144.13
3.本期减少金额				
4.期末余额	226,903,266.17	126,598,590.92	1,757,019.41	355,258,876.50
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	4,888,653.87	2,416,910.18	649,871.62	7,955,435.67
计提	4,888,653.87	2,416,910.18	649,871.62	7,955,435.67
3.本期减少金额				
4.期末余额	27,125,512.59	8,006,420.28	1,225,480.13	36,357,413.00

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	199,777,753.58	118,592,170.64	531,539.28	318,901,463.50
2.期初账面价值	203,231,822.45	94,899,516.82	326,415.77	298,457,755.04

说明：期末本集团经营租出土地使用权净值 6,699,038.52 元。

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
堆场辅助材料	3,920,205.74	1,308,174.66	4,224,214.23		1,004,166.17
库场改造及房屋装修	1,859,967.92		930,006.00		929,961.92
<b>合 计</b>	<b>5,780,173.66</b>	<b>1,308,174.66</b>	<b>5,154,220.23</b>		<b>1,934,128.09</b>

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
应付职工薪酬	22,873,886.68	5,718,471.67	54,808,351.24	13,702,087.81
政府补助	63,365,812.36	15,841,453.09	65,024,940.52	16,256,235.13
资产减值准备	17,506,424.43	4,376,606.11	14,023,446.14	3,505,861.54
内部交易未实现损益	23,992,679.60	5,998,169.90	23,782,108.12	5,945,527.03
在建工程试运行所得税调整	2,298,775.64	574,693.91	2,312,063.40	578,015.85
长期待摊费用	375,240.04	93,810.01	875,636.48	218,909.12
<b>合 计</b>	<b>130,412,818.75</b>	<b>32,603,204.69</b>	<b>160,826,545.90</b>	<b>40,206,636.48</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	15,059,125.16	

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2021 年	15,059,125.16		

18、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
委托贷款	581,000,000.00	581,000,000.00
减：一年内到期的委托贷款	581,000,000.00	
委托贷款小计		581,000,000.00
预付设备款	42,642,000.00	
<b>合计</b>	<b>42,642,000.00</b>	<b>581,000,000.00</b>

19、短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
信用借款	240,600,000.00	1,300,470,000.00

20、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	40,000,000.00	323,943,446.67

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
货款	5,304,477.53	10,483,937.55
工程款	259,576,495.76	281,369,290.28
运费	9,265,766.09	8,678,351.38
劳务费	57,200,764.31	47,543,329.38
其他	4,955,341.78	4,046,704.48
<b>合 计</b>	<b>336,302,845.47</b>	<b>352,121,613.07</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期 末 数	未偿还或未结转的原因
中交一航局第五工程有限公司	116,248,281.68	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
霍林郭勒泰达顺融贸易有限公司	8,483,027.75	尚未到结算期



锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

锦州康达建设集团有限公司	8,050,000.00	尚未到结算期
中交广州航道局有限公司.	5,401,600.00	尚未到结算期
<b>合计</b>	<b>150,264,633.71</b>	

22、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	13,620,922.48	67,096,284.36
港口费	55,376,893.27	91,046,616.35
代理费	31,998,503.57	47,359,460.61
<b>合计</b>	<b>100,996,319.32</b>	<b>205,502,361.32</b>

账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
朝阳北方兄弟资源有限公司	2,493,929.75	业务尚未完结

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	72,477,169.49	142,966,000.88	162,358,070.06	53,085,100.31
二、离职后福利- 设定提存计划	1,870,753.89	24,752,118.61	24,873,558.45	1,749,314.05
<b>合计</b>	<b>74,347,923.38</b>	<b>167,718,119.49</b>	<b>187,231,628.51</b>	<b>54,834,414.36</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和 补贴	72,154,265.41	101,742,663.52	123,299,192.84	50,597,736.09
二、职工福利费		17,431,769.96	17,431,769.96	
三、社会保险费	140,439.82	12,282,018.27	10,088,230.83	2,334,227.26
其中：1.医疗保险费	111,493.06	10,428,561.94	8,236,809.48	2,303,245.52
2.工伤保险费	6,263.33	1,263,792.12	1,262,788.23	7,267.22
3.生育保险费	22,683.43	589,664.21	588,633.12	23,714.52
四、住房公积金	-64,292.18	8,806,058.75	8,799,782.75	-58,016.18
五、工会经费和职工教育 经费	246,756.44	2,703,490.38	2,739,093.68	211,153.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>72,477,169.49</b>	<b>142,966,000.88</b>	<b>162,358,070.06</b>	<b>53,085,100.31</b>

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	1,870,753.89	24,752,118.61	24,873,558.45	1,749,314.05
其中：1. 基本养老保险费	1,729,385.41	23,561,197.00	23,693,299.02	1,597,283.39
2. 失业保险费	141,368.48	1,190,921.61	1,180,259.43	152,030.66
<b>合计</b>	<b>1,870,753.89</b>	<b>24,752,118.61</b>	<b>24,873,558.45</b>	<b>1,749,314.05</b>

24、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,329,917.68	2,051,289.97
营业税		483,615.55
企业所得税	1,454,559.06	1,796,508.64
土地使用税	1,908,945.87	
房产税	426,967.57	442,271.53
印花税	253,392.60	
城市维护建设税	107,628.68	38,925.96
教育费附加	76,877.60	8,740.73
代扣代缴个人所得税	258,056.91	238,412.96
其他	148,241.50	187,507.15
<b>合计</b>	<b>5,964,587.47</b>	<b>5,247,272.49</b>

25、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,766,240.44	3,132,689.41
企业债券利息	56,517,808.22	25,034,722.00
短期借款应付利息	1,172,926.75	2,062,924.63
<b>合计</b>	<b>59,456,975.41</b>	<b>30,230,336.04</b>

26、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,905,379.64	3,905,361.57

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,419,277.22	12,296,790.48
代收代付款	6,961,745.34	7,129,144.98
往来款	14,999,837.40	6,796,179.62
其他	13,772,526.75	21,497,702.85
<b>合 计</b>	<b>43,153,386.71</b>	<b>47,719,817.93</b>

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	64,750,000.00	303,060,000.00

说明：期末本集团一年内到期的长期借款均为信用借款。

29、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	800,000,000.00	
应付债券	211,854.00	211,854.00
<b>合 计</b>	<b>800,211,854.00</b>	<b>211,854.00</b>

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 锦州港 CP001	200,000,000.00	2016 年 6 月 16 日	365 天	200,000,000.00
16 锦州港 CP002	600,000,000.00	2016 年 7 月 7 日	365 天	600,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>800,000,000.00</b>			<b>800,000,000.00</b>

短期应付债券（续）

债券名称	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				200,000,000.00
16 锦州港 CP002		600,000,000.00				600,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>800,000,000.00</b>				<b>800,000,000.00</b>

说明：2016 年 6 月 16 日，公司发行了 2016 年度第一期短期融资券 2 亿元，期限为 365 天，起息日为 2016 年 6 月 17 日，兑付日为 2017 年 6 月 17 日，发行价格为人民币 100 元/百元面值，发行利率为 4.00%（发行日 1 年 SHIBOR+0.95%），主承销商为中国民生银

行股份有限公司。2016 年 6 月 17 日，募集资金已全额到账，扣除发行费用后 1.992 亿元全部用于偿还银行借款。

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，期限为 365 天，起息日为 2016 年 7 月 8 日，发行价格为人民币 100 元/百元面值，发行利率为 3.75%（发行日 1 年 SHIBOR+0.70%），主承销商为中国民生银行股份有限公司。2016 年 7 月 8 日，募集资金已全额到账，扣除发行费用后 5.976 亿元全部用于偿还银行借款。

### 30、长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	1,755,320,000.00	1,894,310,000.00
小 计	1,789,670,000.00	1,928,660,000.00
减：一年内到期的长期借款	64,750,000.00	303,060,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,724,920,000.00</b>	<b>1,625,600,000.00</b>

说明：长期借款的利率期间为 4.35%-4.9%。

### 31、应付债券

项 目	期末数	期初数
中期票据	1,997,025,012.11	1,000,000,000.00

#### （1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 锦州港 MTN001	1,000,000,000.00	2015 年 7 月 10 日	3 年	1,000,000,000.00
16 锦州港 MTN001	1,000,000,000.00	2016 年 9 月 2 日	3 年	1,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

#### 应付债券（续）

债券名称	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
15 锦州港 MTN 001	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
16 锦州港 MTN001		994,339,622.64		2,685,389.47		997,025,012.11
<b>合 计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>994,339,622.64</b>		<b>2,685,389.47</b>		<b>1,997,025,012.11</b>

说明：2015 年 7 月 9 日，公司在全国银行间市场发行了 2015 年度第一期中期票据 10 亿元，期限为 3 年，起息日为 2015 年 7 月 10 日，兑付日为 2018 年 7 月 10 日，发行价格为人民币 100 元/百元面值，发行利率为 5.15%（发行日 1 年 SHIBOR+1.7633%），主承销商为中国民生银行股份有限公司。2015 年 7 月 10 日，该募集资金已到账，扣除发行费用

后 9.97 亿元全部用于偿还银行借款。

2016 年 9 月 1 日公司在全国银行间市场发行了 2016 年度第一期中期票据 10 亿元，期限为 3 年，起息日为 2016 年 9 月 2 日，兑付日为 2019 年 9 月 2 日，发行价格为人民币 100 元/百元面值，发行利率为 5%（发行日 1 年 SHIBOR+1.974%），主承销商为中国民生银行股份有限公司。2016 年 9 月 2 日，募集资金已全额到账，扣除发行费用后 9.94 亿元全部用于偿还银行借款。溢折价摊销余额为尚未摊销的发行费用。

### 32、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	716,602,220.96	44,200,000.00	14,436,942.85	746,365,278.11	建设项目补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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 <sup>注1</sup>	3,456,250.00	1,500,000.00	143,750.04		4,812,499.96	与资产相关
粮食现代物流项目	321,428.82		64,285.68		257,143.14	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	884,334.28		27,999.96		856,334.32	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	5,714.32		5,714.32			与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	595,238.16		71,428.56		523,809.60	与资产相关
锅炉节能改造项目	240,277.74		16,666.68		223,611.06	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	744,537.08		47,777.76		696,759.32	与资产相关
港口建设费分成资金	23,555,608.98		536,909.28		23,018,699.70	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款（交通部） <sup>注2</sup>	544,106,667.87	29,700,000.00	11,714,815.92		562,091,851.95	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款 <sup>注3</sup>	135,072,415.42	10,000,000.00	746,612.76		144,325,802.66	与资产相关
五点一线园区产业项目	6,773,826.29		166,784.04		6,607,042.25	与资产相关
稳岗补贴注	845,922.00		845,922.00			与收益相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程 <sup>注4</sup>		3,000,000.00	48,275.85		2,951,724.15	与资产相关
<b>合计</b>	<b>716,602,220.96</b>	<b>44,200,000.00</b>	<b>14,436,942.85</b>		<b>746,365,278.11</b>	

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

注 2：根据中华人民共和国交通运输部颁发的交规划函（2014）904 号通知，公司收到有关防波堤工程的政府补助 2,970 万元。

注 3：根据锦州市财政局锦财指企（2016）517 号通知，公司收到西部海域防波堤工程的政府补助 1,000 万元。

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 4: 根据锦财指企[2013]125 号通知, 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。

上述补助资金公司均作为与资产相关的政府补助, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在相关资产使用寿命内平均分配, 分期计入当期损益

33、股本

项 目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		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	

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	<b>2,663,512,625.64</b>			<b>2,663,512,625.64</b>

35、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	14,017,620.60	14,331,552.20	14,026,811.85	14,322,360.95

36、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	182,451,765.52	10,743,766.41		193,195,531.93
任意盈余公积	161,183,901.28	10,743,766.41		171,927,667.69
合 计	<b>343,635,666.80</b>	<b>21,487,532.82</b>		<b>365,123,199.62</b>

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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-)		2,290.86	
调整后 期初未分配利润	859,882,221.21	822,094,453.04	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	55,502,638.55	129,065,845.77	
减: 提取法定盈余公积	10,743,766.41	11,600,083.30	10%
提取任意盈余公积	10,743,766.41	11,600,083.30	10%



锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付普通股股利	40,045,830.00	68,077,911.00
期末未分配利润	853,851,496.94	859,882,221.21
其中：子公司当年提取的盈余公 积归属于母公司的金额	6,475,520.07	2,021,609.18

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,103,567,959.90	910,863,346.49	1,393,348,772.25	1,044,652,950.42
其他业务	1,449,102,386.24	1,358,881,628.33	412,200,613.74	322,785,276.56
<b>合 计</b>	<b>2,552,670,346.14</b>	<b>2,269,744,974.82</b>	<b>1,805,549,385.99</b>	<b>1,367,438,226.98</b>

主营业务（分业务）：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸	928,860,298.41	771,565,837.03	1,174,457,930.04	905,336,205.58
堆存	62,056,970.59	83,650,994.95	70,581,135.05	60,635,058.99
船方	40,219,407.97	27,434,931.40	55,264,306.42	34,676,293.63
其他	72,431,282.93	28,211,583.11	93,045,400.74	44,005,392.22
<b>合 计</b>	<b>1,103,567,959.90</b>	<b>910,863,346.49</b>	<b>1,393,348,772.25</b>	<b>1,044,652,950.42</b>

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	15,130,681.62	
房产税	3,525,466.51	
营业税	2,032,760.93	4,697,581.21
城市维护建设税	3,658,232.67	970,172.91
教育费附加	2,634,694.13	712,721.65
印花税	1,502,380.10	
车船税	55,750.86	
<b>合 计</b>	<b>28,539,966.82</b>	<b>6,380,475.77</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,653,969.00	4,697,070.15

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅及交通费	1,519,674.93	1,260,661.85
办公及会议费	993,415.15	1,070,221.07
折旧及摊销	387,663.82	337,304.69
燃料及水电费	358,922.77	288,586.92
财产保险	43,202.97	5,549.08
其他	629,359.36	532,765.38
<b>合计</b>	<b>10,586,208.00</b>	<b>8,192,159.14</b>

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,736,366.75	43,569,936.55
折旧及摊销	17,343,182.97	16,987,825.88
税费	6,162,899.26	10,521,635.63
业务招待费	5,821,426.04	6,407,934.04
办公及会议费	5,519,299.38	5,758,882.56
差旅及交通费	3,365,646.47	4,052,780.63
咨询评估费	3,271,514.70	2,353,980.46
燃料及水电费	1,339,493.06	2,418,748.77
修理费	970,463.42	2,321,109.69
广告宣传费	911,192.35	1,139,695.95
租赁费	906,539.90	3,307,075.00
财产保险	511,072.83	352,131.96
其他	2,922,666.10	1,027,577.63
<b>合 计</b>	<b>84,781,763.23</b>	<b>100,219,314.75</b>

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	218,476,254.01	235,310,164.31
减：利息资本化	5,158,400.01	4,011,999.99
减：利息收入	10,486,388.18	12,241,507.32
汇兑损益	-16,716.91	41,429.03
手续费及其他	9,762,200.15	4,432,244.66
<b>合 计</b>	<b>212,576,949.06</b>	<b>223,530,330.69</b>

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 5.29%（上期：5.9%）。

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,483,026.35	1,827,599.31

44、投资收益

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	18,899,209.30	32,776,602.73
理财产品收益	8,558,879.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,524,560.67
其他	58,324,426.83	
<b>合 计</b>	<b>85,782,515.60</b>	<b>34,301,163.40</b>

说明：2014 年公司与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》的协议，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：双方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。2016 年 11 月 23 日，双方终止了委托经营合同。2017 年 1 月 12 日双方进行了资产交接，公司收回锦港国际贸易发展有限公司的经营权。2016 年度西藏海涵交通发展有限公司向公司支付了 2015 年度和 2016 年度累计应补足的差额 58,324,426.83 元。

45、营业外收入

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	57,452.70	14,273,093.33	57,452.70
其中：固定资产处置利得	57,452.70	14,273,093.33	57,452.70
政府补助	41,014,362.39	20,746,650.06	41,014,362.39
其他	216,579.66	1,376,688.75	216,579.66
<b>合 计</b>	<b>41,288,394.75</b>	<b>36,396,432.14</b>	<b>41,288,394.75</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粮食现代物流项目	64,285.68	64,285.68	与资产相关
港口建设费分成资金	536,909.28	536,909.28	与资产相关
航道工程建设拨款（交通部）	11,714,815.92	11,341,620.06	与资产相关
航道工程建设拨款（锦州财政局）	746,612.76	746,612.76	与资产相关

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

粮食散储钢罩棚建设	27,999.96	27,999.96	与资产相关
“五点一线”园区产业项目	166,784.04	166,784.04	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	5,714.32	5,714.28	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	71,428.56	71,428.56	与资产相关
稳岗补贴	845,922.00		与收益相关
锅炉节能改造项目	16,666.68	16,666.68	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	47,777.76	47,777.76	与资产相关
粮食平房仓项目	143,750.04	43,750.00	与资产相关
锦州市财政局社会保险补贴		178,046.00	与收益相关
财政局技能大师补助		100,000.00	与收益相关
企业扶持资金	15,582,763.54	7,399,055.00	与收益相关
土地开发整理费	7,000,000.00		与收益相关
贴息补助	3,940,000.00		与收益相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	48,275.85		与资产相关
高校毕业生补贴	54,656.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>41,014,362.39</b>	<b>20,746,650.06</b>	

46、营业外支出

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	1,436,002.48	2,037,362.77	1,436,002.48
其中：固定资产处置损失	1,436,002.48	2,037,362.77	1,436,002.48
其他	896,637.77	175,152.15	896,637.77
<b>合 计</b>	<b>2,332,640.25</b>	<b>2,212,514.92</b>	<b>2,332,640.25</b>

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,987,597.24	33,620,090.53
递延所得税费用	7,603,431.79	3,354,292.44
<b>合 计</b>	<b>17,591,029.03</b>	<b>36,974,382.97</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	67,695,727.96	166,446,359.97
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	16,923,932.01	41,611,589.98
子公司适用不同税率的影响		-38,604.00
对以前期间当期所得税的调整	1,470.01	-1,609,889.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,724,802.32	-6,962,276.01
不可抵扣的成本、费用和损失	1,625,648.04	3,969,511.41
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-2,438.10
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,764,781.29	6,489.35
所得税费用	17,591,029.03	36,974,382.97

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
单位往来	127,690,034.91	58,225,137.51
代收款项	94,591,062.47	11,121,904.84
利息收入	70,368,388.72	71,679,928.75
政府补助	11,654,853.39	1,123,968.00
租金收入	10,581,963.44	15,904,422.67
个人往来	3,708,461.85	970,061.62
理赔款	230,826.50	756,486.96
收驻港单位电话费	225,240.00	241,482.16
其他	2,717,014.52	350,809.48
<b>合 计</b>	<b>321,767,845.80</b>	<b>160,374,201.99</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	52,824,444.87	55,693,870.71
单位往来	27,859,375.49	52,494,763.78
个人往来	7,270,549.24	926,900.00
保证金	5,000,000.00	
其他	3,158,838.46	2,160,658.84
<b>合 计</b>	<b>96,113,208.06</b>	<b>111,276,193.33</b>

（3）收到其他与投资活动有关的现金

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款		81,000,000.00
其他		453,000.00
<b>合 计</b>		<b>81,453,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款		81,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,200,000.00	139,700,000.00
B股红利所得税	442,579.06	979,456.08
<b>合 计</b>	<b>41,642,579.06</b>	<b>140,679,456.08</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融业务手续费	3,772,000.00	798,848.87
子公司减资支付给少数股东的现金		502,651.71
<b>合 计</b>	<b>3,772,000.00</b>	<b>1,301,500.58</b>

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	50,104,698.93	129,471,977.00
加：资产减值准备	3,483,026.35	1,827,599.31
固定资产折旧	328,566,131.68	302,843,441.60
无形资产摊销	7,955,435.67	6,616,443.31
长期待摊费用摊销	5,154,220.23	7,759,315.77
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)	1,378,549.78	-12,235,730.56
财务费用(收益以“-”号填列)	213,317,854.00	231,298,164.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,782,515.60	-34,301,163.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,603,431.79	3,354,642.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	302,188,765.77	-75,357,428.88

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	170,012,595.97	6,505,139.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,300,446.74	-31,126,654.48
其他	304,740.35	8,761,513.85
经营活动产生的现金流量净额	741,986,488.18	545,417,259.64
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	442,117,382.42	232,404,714.92
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	209,712,667.50	-231,448,224.94

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 184,845,734.06 元。

(2) 现金构成

项 目	期末数	期初数
现金	442,117,382.42	232,404,714.92
其中：库存现金	115,009.15	35,437.74
可随时用于支付的银行存款	442,002,373.27	232,369,277.18

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,000,000.00	保证金

说明：本集团期末受限资金 1,700 万元为保证金。

51、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	328,215.60	6.94	2,276,831.61
其中：美元	328,215.60	6.94	2,276,831.61

六、合并范围的变动

报告期本集团新设全资子公司锦国投（大连）发展有限公司、锦国投（大连）建设有限公司和锦州鑫汇经营管理有限公司。本集团将新设立的 3 家子公司纳入合并范围。期末本集团对锦国投（大连）建设有限公司和锦州鑫汇经营管理有限公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	服务业	100		设立
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州	锦州	服务业	75.9		设立
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100		设立
锦州港口船舶代理有限公司 <sup>注1</sup>	锦州	锦州	代理业		100	设立
锦州港货运船舶代理有限公司 <sup>注2</sup>	锦州	锦州	代理业		50	设立
锦州港口船舶服务有限公司 <sup>注3</sup>	锦州	锦州	服务业		50	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
锦国投（大连）发展有限公司	大连市	大连市	商贸	100		设立
锦国投（大连）建设有限公司 <sup>注4</sup>	大连市	大连市	工程施工		100	设立
锦州鑫汇经营管理有限公司	锦州市	锦州市	租赁服务	100		设立

说明：注 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全资子公司。

注 2：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，为货代公司第一大股东，并且在货代公司董事会中拥有半数以上表决权，故锦州港物流发展有限公司对货代公司拥有控制权。

注 3：锦州港口船舶服务有限公司为货代公司的全资子公司。

注 4：锦国投（大连）建设有限公司为锦国投（大连）发展有限公司的全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

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	-3,300,761.12	4,414,026.37	113,867,746.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数
-------	-----



锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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 粮食物流有 限公司	42,914,609.04	460,753,617.34	503,668,226.38	31,187,949.35		31,187,949.35

续（1）：

子公司名称	期初数					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	
锦州港现代 粮食物流有 限公司	104,524,622.86	487,119,880.09	591,644,502.95	87,470,984.19		87,470,984.19

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦州港现代粮 食物流有限 公司	181,333,228.84	-13,696,104.23	-13,696,104.23	13,187,501.64

续（3）：

子公司名称	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
锦州港现代粮 食物流有限 公司	404,198,587.88	2,730,413.37	2,730,413.37	11,983,209.69

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
①合营企业						
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
②联营企业						
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

（2）重要合营企业的主要财务信息：

项 目	辽宁锦港宝地置业有限公司
-----	--------------

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末数	期初数
流动资产	811,787,047.99	843,636,259.92
其中：现金和现金等价物	9,894,180.42	8,892,143.39
非流动资产	1,241,382.44	1,531,278.94
<b>资产合计</b>	<b>813,028,430.43</b>	<b>845,167,538.86</b>
流动负债	701,868,911.39	612,827,209.72
非流动负债	8,000,000.00	107,200,000.00
<b>负债合计</b>	<b>709,868,911.39</b>	<b>720,027,209.72</b>
净资产	103,159,519.04	125,140,329.14
按持股比例计算的净资产份额	51,579,759.52	62,570,164.57
调整事项	11,246,126.38	5,623,063.19
其中：未实现内部交易损益	11,246,126.38	5,623,063.19
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>40,333,633.14</b>	<b>56,947,101.38</b>

续：

项 目	辽宁锦港宝地置业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	68,699,588.73	119,985,984.20
财务费用	11,277,240.40	4,772.84
所得税费用	-2,209,135.56	571,456.03
净利润	-12,972,216.35	22,286,785.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,972,216.35	22,286,785.36
企业本期收到的来自合营企业的股利	6,681,573.36	10,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	38,349,506.08	106,466,746.18	3,952,306,833.23	1,642,306,613.38
其中：现金和现金等价物	38,321,459.80	101,361,823.67	594,933.54	645,159,005.01

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产	2,579,163,323.94	1,885,379,464.49	50,405,676.24	397,317.33
<b>资产合计</b>	<b>2,617,512,830.02</b>	<b>1,991,846,210.67</b>	<b>4,002,712,509.47</b>	<b>1,642,703,930.71</b>
流动负债	718,655,755.05	565,326,347.48	3,475,304,472.07	1,119,202,835.26
非流动负债	1,460,537,211.78	988,200,000.00		
<b>负债合计</b>	<b>2,179,192,966.83</b>	<b>1,553,526,347.48</b>	<b>3,475,304,472.07</b>	<b>1,119,202,835.26</b>
净资产	438,319,863.19	438,319,863.19	527,408,037.40	523,501,095.45
按持股比例 计算的净资产 份额	144,645,554.85	144,645,554.85	527,408,037.40	523,501,095.45
调整事项	2,861,931.86	2,321,896.71		
<b>对联营企业 权益投资的 账面价值</b>	<b>141,783,622.99</b>	<b>142,323,658.14</b>	<b>527,408,037.40</b>	<b>523,501,095.45</b>

续：

项 目	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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			4,088,882,714.47	3,284,696,483.53
净利润			22,727,123.94	20,910,252.38
综合收益总额			22,727,123.94	20,910,252.38
企业本期收到 的来自联营企 业的股利			18,819,227.14	23,317,587.67

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	137,498,560.93	130,073,157.73
下列各项按持股比例 计算的合计数		
净利润	3,325,588.75	-1,099,725.16
综合收益总额	3,325,588.75	-1,099,725.16

八、金融工具风险管理

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、长期应收款和可供出售金融资产、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、长期借款及应付债券。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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （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等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构），本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没

有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 62.62%（2015 年：62.49%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 43.06%（2015 年：86.67%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的各银行银行综合授信总额度为人民币 603,417 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 543,615 万元）

期末本集团持有的金融负债项目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	240,600,000.00				240,600,000.00
应付票据	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	336,302,845.47				336,302,845.47
应付利息	59,456,975.41				59,456,975.41
其他应付款	43,153,386.71				43,153,386.71
其他流动负 债	800,211,854.00				800,211,854.00
1 年内到期的 非流动负 债	64,750,000.00				64,750,000.00
长期借款			182,990,000.00	1,541,930,000.00	1,724,920,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	997,025,012.11		1,997,025,012.11
<b>金融负债和 或有负债合 计</b>	<b>1,584,475,061.59</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>1,180,015,012.11</b>	<b>1,541,930,000.00</b>	<b>5,306,420,073.70</b>

期初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

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>金融负债和或有负债合计</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>

### （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。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	240,600,000.00	1,300,470,000.00
长期借款	1,789,670,000.00	1,928,660,000.00
其他流动负债	800,000,000.00	
应付债券	1,997,025,012.11	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,827,295,012.11</b>	<b>4,229,130,000.00</b>

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 1,869.18 万元（2015 年 12 月 31 日：964.33 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 50.81%（2015 年 12 月 31 日：49.89%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）本集团不存在以公允价值计量的项目

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无控股股东及实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
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
锦港国际贸易发展有限公司	联营企业

## 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
大连港投融资控股集团有限公司	本集团第一大股东
大连港集团有限公司	本集团第一大股东之控股股东
东方集团股份有限公司	本集团参股股东
东方集团股份有限公司之附属公司	本集团参股股东之所属单位
东方集团实业股份有限公司	本集团参股股东之控股股东
西藏海涵交通发展有限公司	本集团参股股东
锦州港国有资产经营管理有限公司	本集团参股股东
锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司 <sup>注1</sup>	本集团参股股东之所属单位
西藏天圣交通发展投资有限公司	本集团参股股东
中国石油天然气集团公司	本集团参股股东
中国石油天然气集团公司附属公司 <sup>注2</sup>	本集团参股股东之所属单位
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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。

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

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、后勤服务	2,996,531.25	2,470,387.08
锦州中理外轮理货有限公 司	理货服务	18,908,207.53	15,368,127.77
锦州新时代集装箱码头有 限公司	装卸停泊费	21,907.64	
辽宁沈哈红运物流锦州有 限公司	装卸费	495,824.72	
中国石油天然气集团公司 附属公司	工程服务	8,149,056.60	

说明：公司采购商品、接受劳务业务按市场化原则定价。

#### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气集团公司附属 公司	提供港口服务	240,073,357.89	246,986,183.90
锦州新时代集装箱码头有限公 司	提供港口服务	4,061,953.51	2,901,461.13
锦州中理外轮理货有限公司	提供港口服务	7,609,126.28	6,114,413.21
辽宁沈哈红运物流锦州有限公 司	提供港口服务	60,316.56	
锦州新时代集装箱码头有限公 司	销售水电费	3,973,678.43	3,301,152.49
中国石油天然气集团公司附属 公司	销售水电费	5,404,565.15	377,932.54
锦州中理外轮理货有限公司	销售水电费	277,733.00	284,367.95
中电投锦州港口有限责任公司	销售水电费	617,485.57	218,357.81
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	91,560.26	95,205.72
中丝锦州化工品港储有限公司	销售水电费	959,141.05	41,939.23
辽宁沈哈红运物流锦州有限公 司	销售水电费	185,816.66	

司

说明：公司出售商品按市场化原则定价，提供港口服务业务执行以下定价政策：

- 1、有政府指令性价格的，执行政府指令性价格。
- 2、有政府指导性价格的，由双方在限定的范围内，根据市场可比价格商定服务价格，报国家物价管理部门核定后执行经国家物价管理部门核定之价格。
- 3、既无指令性价格也无指导性价格的，按照可比的当地市场价格执行。

### （2）关联托管、承包情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本期确认的托管费
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	2017-1-1	委托经营合同	

说明：2014年公司与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》的协议，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：双方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。2016年11月23日，经股东大会批准，《委托经营合同》终止。2017年1月12日，双方进行了资产的交接，公司收回了对锦港国际贸易发展有限公司的经营管理权。

### （3）关联租赁情况

#### ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中电投锦州港口有限责任公司	固定资产	2,169,268.00	2,169,268.00
中国石油天然气集团公司附属公司	土地使用权	1,635,300.00	1,635,300.00
锦州中理外轮理货有限公司	固定资产	285,204.14	215,747.00
中丝锦州化工品港储有限公司	固定资产	378,740.00	307,400.00
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	固定资产	180,000.00	

说明：公司出租业务按市场化原则定价。

#### ②公司承租

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	142,567.57	150,000.00

说明：公司承租业务按市场化原则定价。

(4) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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) 关联方资金拆借情况

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

说明：本期收到的拆借资金利息 9,509,094.32 元。

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 29 人，上期关键管理人员 28 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,331,298.78	5,715,280.04

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	17,946,891.59		5,169,777.59	
应收账款	锦州中理外轮理货有限公司	903,122.88		16,500.00	
应收账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	487,209.20			
应收账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	2,763.20			
预付账款	锦州中理外轮理货有限公司	142,500.00			
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	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	464,811.03		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	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	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	600.20			
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司	480.00		480.00	
长期应收款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	1,352,299.06		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) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国石油天然气集团公司附属公司	8,317,220.40	
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	1,676,614.00	433,146.00
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	231,473.63	161,235.70
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	1,615.00	1,615.00
预收账款	锦州中理外轮理货有限公司	7,739.20	
预收账款	中丝锦州化工品港储有限公司	5,306.56	
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		9,220.40
其他应付款	锦港国际贸易发展有限公司	3,797,935.79	

## 锦州港股份有限公司

### 财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	中国石油天然气集团公司之附属公司	1,289,902.58	1,678,803.88
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	417,871.35	565,449.35
其他应付款	中丝锦州化工品港储有限公司	314,005.46	
其他应付款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,000,000	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2016年12月31日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年12月31日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
中丝锦州化工品港储有限公司	担保借款	67,673,900.00	2015/9/24-2018/9/11	

(2) 截至2016年12月31日，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	20,022,915.00
-----------	---------------

### 2、关于拟发行超短期融资券相关事宜

公司2017年3月9日召开的第八届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于公司发行超短期融资券的议案》。公司拟申请注册额度不超过人民币30亿元的超短期融资券，根据公司资金需要在注册有效期内（2年）分期择机发行。公司超短期融资券的发行尚需提请股东大会审议通过，并获得中国银行间市场交易商协会批准及接受发行注册后实施。

截至2017年3月29日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 分部报告

除港口业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国辽宁省，因此本集团无需披露分部数据。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	70,644,103.62	49.55	6,513,667.63	9.22	64,130,435.99
关联方组合	65,882,862.22	46.21			65,882,862.22
组合小计	136,526,965.84	95.76	6,513,667.63	4.77	130,013,298.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	6,046,527.39	4.24	6,046,527.39	100.00	
<b>合 计</b>	<b>142,573,493.23</b>	<b>100.00</b>	<b>12,560,195.02</b>	<b>8.81</b>	<b>130,013,298.21</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	84,491,962.96	46.18	5,987,667.18	7.09	78,504,295.78
关联方组合	95,331,295.39	52.10			95,331,295.39
组合小计	179,823,258.35	98.28	5,987,667.18	3.33	173,835,591.17
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	3,140,217.00	1.72	3,140,217.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>182,963,475.35</b>	<b>100.00</b>	<b>9,127,884.18</b>	<b>4.99</b>	<b>173,835,591.17</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	64,130,435.99	90.78			64,130,435.99

1至2年					
2至3年					
3年以上	6,513,667.63	9.22	6,513,667.63	100.00	
<b>合计</b>	<b>70,644,103.62</b>	<b>100.00</b>	<b>6,513,667.63</b>	<b>9.22</b>	<b>64,130,435.99</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	77,916,600.33	92.22			77,916,600.33
1至2年	61,695.00	0.07	3,084.75	5.00	58,610.25
2至3年	645,574.00	0.76	116,488.80	20.00	529,085.20
3年以上	5,868,093.63	6.95	5,868,093.63	100.00	
<b>合计</b>	<b>84,491,962.96</b>	<b>100.00</b>	<b>5,987,667.18</b>	<b>7.09</b>	<b>78,504,295.78</b>

（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 3,432,310.84 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,329,768.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.18%，未计提坏账准备。

## 2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	14,416,845.35	99.19	4,475,525.28	31.04	9,941,320.07
关联方组合	117,049.98	0.81			117,049.98
组合小计	14,533,895.33	100.00	4,475,525.28	30.79	10,058,370.05
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>14,533,895.33</b>	<b>100.00</b>	<b>4,475,525.28</b>	<b>30.79</b>	<b>10,058,370.05</b>

其他应收款按种类披露（续）

锦州港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	65,914,614.09	65.29	4,451,683.40	6.75	61,462,930.69
关联方组合	35,046,450.61	34.71			35,046,450.61
组合小计	100,961,064.70	100.00	4,451,683.40	4.41	96,509,381.30
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>100,961,064.70</b>	<b>100.00</b>	<b>4,451,683.40</b>	<b>4.41</b>	<b>96,509,381.30</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,488,096.32	65.81			9,488,096.32
1至2年	477,077.63	3.31	23,853.88	5.00	453,223.75
2至3年					
3年以上	4,451,671.40	30.88	4,451,671.40	100.00	
<b>合计</b>	<b>14,416,845.35</b>	<b>100.00</b>	<b>4,475,525.28</b>	<b>31.04</b>	<b>9,941,320.07</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	61,462,882.69	93.25			61,462,882.69
1至2年					
2至3年	60.00		12.00	20.00	48.00
3年以上	4,451,671.40	6.75	4,451,671.40	100.00	
<b>合计</b>	<b>65,914,614.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,451,683.40</b>	<b>6.75</b>	<b>61,462,930.69</b>

（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 23,841.88 元；本期无收回或转回坏账准备。



## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	4,466,870.88	2,981,431.03
代收代付	508,390.71	2,051,780.30
往来款	4,396,697.77	91,175,441.06
其他	5,161,935.97	4,752,412.31
<b>合计</b>	<b>14,533,895.33</b>	<b>100,961,064.70</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 6,828,313.39 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 46.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,020,000.00 元。

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	829,406,502.45		829,406,502.45	319,506,502.45		319,506,502.45
对合营企业投资	40,333,633.14		40,333,633.14	56,947,101.38		56,947,101.38
对联营企业投资	802,592,119.38		802,592,119.38	795,897,911.32		795,897,911.32
<b>合计</b>	<b>1,672,332,254.97</b>		<b>1,672,332,254.97</b>	<b>1,172,351,515.15</b>		<b>1,172,351,515.15</b>

## (1) 对子公司投资

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		
锦国投(大连)发展有限公司		509,900,000.00		509,900,000.00		
<b>合计</b>	<b>319,506,502.45</b>	<b>509,900,000.00</b>		<b>829,406,502.45</b>		

锦州港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

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	减值准备期末余额	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
①合营企业									
辽宁锦港宝地置业有限公司	56,947,101.38		-6,613,468.24				10,000,000.00		40,333,633.14
小 计	56,947,101.38		-6,613,468.24				10,000,000.00		40,333,633.14
②联营企业									
锦州新时代集装箱码头有限公司	99,610,585.17			2,543,149.97					102,153,735.14
锦州中理外轮理货有限公司	9,058,106.31			857,203.86					9,915,310.17
中电投锦州港口有限责任公司	142,323,658.14			-540,035.15					141,783,622.99
中丝锦州化工品港储有限公司	20,686,565.24			24,550.57					20,711,115.81
锦港国际贸易发展有限公司	523,501,095.45			22,727,123.94			18,819,227.14		527,408,992.25
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	717,901.01			-98,557.99					619,343.02
小 计	795,897,911.32			25,513,435.20			18,819,227.14		802,592,119.38
<b>合 计</b>	<b>852,845,012.70</b>			<b>18,899,966.96</b>			<b>28,819,227.14</b>		<b>842,925,752.52</b>

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	973,240,675.71	810,318,330.84	1,206,180,149.11	960,046,777.57
其他业务	1,363,225,828.73	1,256,479,680.88	120,340,310.10	12,677,771.27
<b>合计</b>	<b>2,336,466,504.44</b>	<b>2,066,798,011.72</b>	<b>1,326,520,459.21</b>	<b>972,724,548.84</b>

5、投资收益

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	44,202,431.59
权益法核算的长期股权投资收益	18,899,966.96	27,823,966.74
理财产品收益	8,232,008.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		853,722.04
其他	58,324,426.83	
<b>合计</b>	<b>142,155,028.49</b>	<b>72,880,120.37</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,378,549.78	
计入当期损益的政府补助（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）	41,014,362.39	
对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	58,651,297.61	
对外委托贷款取得的损益	32,574,524.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680,058.11	
非经常性损益总额	130,181,576.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,426,241.09	
非经常性损益净额	97,755,335.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	56,340.59	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	97,698,995.03	

2、净资产收益率和每股收益

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	0.94	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.72	-0.02	

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	55,502,638.55	129,065,845.77
其中：持续经营净利润	55,502,638.55	129,065,845.77
基本每股收益	0.03	0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.06

