

公司代码：600317

公司简称：营口港

营口港务股份有限公司 2019 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、公司负责人司政、主管会计工作负责人邹先平及会计机构负责人（会计主管人员）邹先平声明：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

2019年上半年利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅《第四节 经营情况的讨论与分析》中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
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.....	27
第十一节	备查文件目录.....	141

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	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《营口港务股份有限公司章程》
控股股东、港务集团	指	营口港务集团有限公司
报告期	指	2019年1月1日到2019年6月30日
本公司、公司	指	营口港务股份有限公司
“14 营口港”	指	营口港务股份有限公司 2014 年公司债券
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	营口港务股份有限公司
公司的中文简称	营口港
公司的外文名称	YINGKOU PORT LIABILITY CO., LTD
公司的外文名称缩写	YKPLC
公司的法定代表人	司政

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周志旭	李丽
联系地址	辽宁省营口市鲅鱼圈区营港路1号	辽宁省营口市鲅鱼圈区营港路1号
电话	0417-6268506	0417-6268506
传真	0417-6268506	0417-6268506
电子信箱	zzx@ykport.com.cn	468143000@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省营口市鲅鱼圈区营港路1号
公司注册地址的邮政编码	115007
公司办公地址	辽宁省营口市鲅鱼圈区营港路1号

公司办公地址的邮政编码	115007
公司网址	http://www.ykplc.com
电子信箱	ykplc@ykport.com.cn
报告期内变更情况查询索引	本报告期公司基本情况未发生变更

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	上海证券报、中国证券报、证券时报
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	本公司证券部
报告期内变更情况查询索引	本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更

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	营口港	600317	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	2,302,980,141.29	2,259,965,913.65	1.90
归属于上市公司股东的净利润	573,579,835.14	351,647,718.93	63.11
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	567,948,670.99	352,128,031.78	61.29
经营活动产生的现金流量净额	810,915,321.40	659,691,320.85	22.92
	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	12,211,650,822.89	11,639,358,734.20	4.92
总资产	15,782,387,512.86	16,174,559,873.57	-2.42

(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)	0.0886	0.0543	63.17
稀释每股收益(元/股)	0.0886	0.0543	63.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0877	0.0544	61.21
加权平均净资产收益率(%)	4.8068	3.2033	增加1.6035个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.7596	3.2076	增加1.5520个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	13,066.68	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	6,796,850.84	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,602.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-24,225.84	
所得税影响额	-1,885,130.00	
合计	5,631,164.15	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务未发生重大变化。公司主营码头及其他港口设施服务，货物装卸，仓储服务，船舶港口服务，港口设施设备和港口机械的租赁、维修服务等。公司拥有生产性泊位 33 个，其中包括集装箱、矿石、钢材、粮食、滚装汽车、煤炭、大件设备、成品油及液体化工品等八类货种专用码头。公司经营的主要货种有集装箱、金属矿石、钢材、煤炭及制品、粮食、非矿、矿建材料、成品油及化工产品、滚装汽车、化肥等。公司主要从事货物的装卸、堆存、运输服务，业务环节包括货物的装船和卸船、陆路运输的装车和卸车、港区内堆存和搬运。公司主要客户包括货主类客户、航运类客户、代理类客户以及相关口岸单位等。公司主要服务群体和主要销售市场为东北三省和内蒙古东四盟地区的生产商和贸易商。

公司从事的港口行业属国民经济基础产业。港口是国民经济和社会发展的重要基础设施，港口货物吞吐量与宏观经济发展水平密切相关。世界贸易的增长为港口和航运业带来了巨大的运输需求，世界范围内产品生产、加工、销售、供应与需求产业链的形成，也将促成港口及航运业提供现代化、高水平的物流服务。随着船舶大型化、专业化、现代化进程加快，国际运输网络日臻完善，现代物流服务被广泛采用，港口作为综合运输的枢纽和现代物流的重要节点，提升功能意味着生存空间的不断扩大。目前，我国已构成“布局合理、层次分明、功能齐全”的港口格局，

在环渤海、长江三角洲、东南沿海、珠江三角洲和西南沿海区域建成规模庞大并相对集中的五大沿海港口群。

从行业基本特征来看，港口建设需要对泊位、航道、大型设备等资产进行整体一次性投资，且投资量巨大，投资回收期较长，港口行业具有典型的资本密集型特点；由于港口的投资规模大、固定成本高，只有当港口的吞吐量达到一定规模时，才能不断降低港口生产的单位固定成本、营销成本等，表现出比较明显的规模经济性特点；港口行业和宏观经济的发展密切相关，国民经济和全球经济的波动使得港口行业具有周期性的特点；港口腹地的经济发展水平直接影响港口的吞吐量规模，腹地的产业和货源结构直接决定港口的产品结构，港口对经济腹地具有高度的依赖性，港口行业表现出明显的区域性特点。

近年来，我国港口发展趋向港口泊位大型化、深水化；港口功能多元化；港口管理信息化。首先，高效节能的产业政策导致船舶大型化，使得港口行业不断提高航道、码头、周围配套设施的能力和现代化水平。其次，港口行业领导转变为市场经济的立体思维方式和最佳思维方式，将传统的港口装卸、堆存的单一功能，发展为港口装卸、仓储、运输、工业、商贸、旅游、房地产开发等多元化的功能，港口企业提高了经济效益和社会效益，避免和减少了港口经营的风险。最后，提升港口管理信息化水平，对于港口进一步发展具有重要意义，未来采取“整体设计、分步实现、循序渐进、巩固前进”的方针，将信息技术管理贯穿于港口开发、企业管理、装卸生产、营销和服务的全过程，信息技术的应用，已成为推动港口发展的强大动力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、自然条件和区位优势：营口港位于辽宁省南部，气温适宜、地质状况良好，具备港口运输的良好自然条件；连接东北经济区和环渤海经济区，背靠东北三省及内蒙古东部广阔经济腹地，是距东北三省及内蒙东四盟腹地最近的出海口，其陆路运输成本较周边港口相对较低，能够通过降低货主的综合成本来扩大货源，具有非常明显的区位优势。营口港位于辽宁中部城市群的前沿，腹地经济贸易的快速增长极大地推动了港口运输业务的快速发展。

2、集疏运条件优势：在公路方面，与沈大高速公路、哈大公路相连接，进而融入到辽宁省及全国公路网络；在铁路方面，与长大铁路相连，开通至哈尔滨、大庆、长春、德惠、公主岭、四平、松原佳木斯、牡丹江、绥芬河等 40 多条海铁联运集装箱班列和经满洲里连接欧亚大陆桥、经二连浩特直达蒙古国的国际集装箱班列；在水路方面，已同世界上 50 多个国家和地区的 140 多个港口有贸易往来并直接通航。

3、功能优势：近年来，公司通过不断改造现有泊位及收购成熟泊位，生产规模和货物的吞吐能力得到较大的提高。公司目前的泊位中，既有集装箱、汽车、煤炭、散粮、矿石、成品油及液体化工品等专业性码头，又有散杂货泊位和多用途泊位；既有 20 万吨级、15 万吨级、10 万吨级大型深水泊位，又有 5 万吨级的中型泊位，完全能够满足不同货种、不同泊位的船舶靠泊作业。

4、服务优势：公司利用主枢纽港的有利地位，发挥规模优势，通过航道和码头改造，使原有码头的接卸能力得到较大提高；同时不断改进装卸工艺，改良装卸设备，提高接卸效率；不断扩大运营的货物品种，有效地提高公司的盈利能力；以优质装卸质量和水平服务于客户，增加公司的整体竞争力。

5、市场优势：公司不断创新揽货思维，转变揽货模式，集中全港整体资源创造优势进行揽货。矿石、钢铁、内贸集装箱等主要货种市场份额继续保持优势地位。辽宁（营口）沿海产业基地内较多的项目工程陆续建设和投产，为公司储备了深厚的市场资源；与中远海集团、中储粮总公司、鞍钢集团等企业机构在码头运营等方面建立了长期战略合作，稳定的客户资源有利于营口港持续发展。

6、良好的发展环境：国家制定的支持东北老工业基地振兴、辽宁沿海经济带、“一带一路”倡议、设立中国（辽宁）自由贸易试验区等政策，将大幅提升东北地区整体竞争力和对外开放水平，为营口港的转型升级，持续发展提供了的重大机遇。公司将积极搭建现代化的港口物流体系，以港口现有设施和集疏运网络为基础，放宽发展视野，打造东北亚国际物流中心，实现港口的转型升级和可持续发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕“创新、改变、提高”的工作目标，持续落实“十五个创新”的管理思路，以抓实绩效管理为重点，明确安全环保和成本管控两条主线，着力打造服务、“工匠”和文化三大品牌，在全体员工的共同努力下，圆满完成上半年生产任务。

报告期内，公司实现营业收入 23.03 亿元，同比增加 1.90%；实现归属于上市公司股东的净利润 5.74 亿元，同比增加 63.11%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 157.82 亿元，归属于上市公司股东的净资产为 122.12 亿元。公司资产负债率为 19.20%，具有良好的偿债能力，流贷偿还、债券付息等均准时兑付。

(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	2,302,980,141.29	2,259,965,913.65	1.90
营业成本	1,433,558,454.32	1,613,650,768.83	-11.16
管理费用	90,902,078.41	99,155,236.74	-8.32
财务费用	68,645,120.54	100,358,885.12	-31.60
经营活动产生的现金流量净额	810,915,321.40	659,691,320.85	22.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,855,335.60	-8,164,927.48	77.28
筹资活动产生的现金流量净额	-1,020,141,928.60	-936,966,932.33	-8.88

营业收入变动原因说明:主要系公司本报告期部分货种结构变化所致;

营业成本变动原因说明:主要系公司本报告期加大成本控制力度所致;

管理费用变动原因说明:主要系公司本期人工费成本支出减少所致;

财务费用变动原因说明:主要系公司本期借款减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期收到的港口费增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司上期收到合营公司分配股利所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期取得借款收到的现金减少所致;

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	524,933,588.49	3.32	325,265,957.03	2.01	61.39	主要系公司本报告期收取的票据增加所致
应收账款	197,505,405.39	1.25	307,798,501.58	1.90	-35.83	主要系公司本报告期港口费欠款减少所致
预付账款	2,112,917.96	0.01	1,424,493.36	0.01	48.33	主要系公司本报告期预付货款增加所致
其他流动资产	4,721,618.88	0.03	39,313,687.07	0.24	-87.99	主要系公司本报告期内待抵扣进项税减少所致
在建工程	48,151,666.56	0.30	281,238,816.84	1.74	-82.88	主要系公司本报告期内 5 台岸桥设备转固所致
其他非流动资产	915,600.00	0.01	570,000.00	0.00	60.63	主要系公司本报告期内预付工程款、设备款增加所致
预收账款	89,797,259.68	0.57	53,890,691.32	0.33	66.63	主要系公司本报告期内预收港口费增加所致
应付职工薪酬	1,054,740.12	0.01	51,319,291.15	0.32	-97.94	主要系公司本报告期内尚未支付职工薪酬减少所致
应付利息	41,296,179.18	0.26	14,656,500.21	0.09	181.76	主要系公司本报告期尚未支付的利息增加所致
一年内到期的非流动负债	358,000,000.00	2.27	661,200,000.00	4.09	-45.86	主要系公司本报告期内偿还借款所致
长期借款	747,500,000.00	4.73	948,000,000.00	5.86	-21.15	主要系公司本报告期内偿还长期借款所致
专项储备	67,672,075.03	0.43	54,498,642.62	0.34	24.17	本报告期安全生产费计提增加所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	注册地	注册资本	出资比例	总资产	负债	净资产	净利润	经营范围
营口新港矿石码头有限公司	营口市	358006.30	88.00%	411433.14	3527.45	407905.69	2798.92	装卸搬运等
营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	4000.00	60.00%	13750.02	1126.42	12623.60	4527.44	集装箱装卸搬运等
营口集装箱码头有限公司	营口市	800.00	50.00%	17380.23	798.30	16581.93	4291.99	集装箱船舶的装卸作业、国际集装箱中转、堆放、拆装箱、修洗箱揽货及其他相关业务
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	39315.24	48.30%	360197.27	312152.32	48044.95	2445.82	粮油产品的储运、收购、中转、加工、贸易等业务
鞍钢国贸营口港务有限公司	营口市	80154.58	20.00%	93224.35	1420.94	91803.41	1100.11	港口工程建筑，装卸搬运、仓储，劳务服务
营口港务集团财务有限公司	营口市	50000.00	49.00%	612853.76	533842.19	79011.57	7006.50	非银行金融机构

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 受经济周期影响的风险和对区域经济发展依赖的风险

本公司所从事的港口业属国民经济基础产业的范畴，与国内外经济环境密切相关，受经济周期影响较大，世界贸易的波动又会影响到各国的进出口业务，进而影响港口经营状况。从整体来说，港口行业的发展与一个国家特别是港口腹地的经济发展水平有密切的相关性，同时受经济增长周期性波动影响较大。本公司所属港口作业区是我国东北地区的主要出海口之一，区域经济的发展水平直接影响公司的业务量和经济效益。港口业还严重依赖于相关行业的发展水平，如钢铁、矿产、化工、农业等，港口腹地的相关行业企业发展水平、市场需求、货物运量多寡将直接影响吞吐量，进而影响经营业绩。东北地区，特别是辽宁省中东部经济区，是我国重要的农业、林业和重工业基地，近年来，受东北老工作基地振兴、国家实施建设辽宁沿海经济带战略的带动，区域经济发展保持了较高的速度，也带动了本公司吞吐量的上升。但该区域经济发展未来能否保持持续稳定的增长态势，将可能直接影响本公司的吞吐量和经营业绩。

随着发达国家贸易保护主义加剧，2019年世界经济增长不确定性因素增多、下行风险加大，IMF和WTO均下调世界经济增长率至3.7%。中国加快推进供给侧结构性改革和产业转型升级，未来经济由高速增长转向高质量增长。根据国家统计局最新数据，2018年中国GDP增速为6.6%。世行预测2019至2020年，中国经济增速将放缓到6.3%和6.2%。在此背景下，预计国内港口业务增速将进一步放缓、区域市场竞争加剧。为振兴出口、带动国际贸易，中国先后推出降费增效、反垄断、环保等政策举措，将从收入和成本两端挤压港口产业的利润空间。

对策：党中央、国务院高度重视东北经济振兴，将持续推进东北地区深化改革，营商环境进一步优化，东北经济出现筑底企稳的趋势，有望为辽宁港口发展带来新的机遇。“一带一路”以及国际大通道规划的提出，中国（辽宁）自由贸易试验区的建立和完善，将大幅提升东北整体竞争力和对外开放水平。公司将密切关注全球经济变化，科学研判市场趋势，及时优化和完善战略发展思路，建立健全风险控制机制，提高市场应变能力；通过与国家战略、互联网、金融、人才及产业等的融合，实现港口由重资产管理向轻资产运营的转变，实现港口盈利模式的转型和管理品质的提升；利用主枢纽港的有利地位和公司的区位优势，不断改进装卸工艺，提高接卸效率。公司将借势国家“一带一路”倡议和设立辽宁自贸区等政策，依托中俄港铁联运大通道，依托辽宁沿海经济带的开发建设和东北老工业基地的全面振兴，确保新时期发展质量，构建综合物流体系，从而实现港口发展层次、发展模式、发展质量全面提升。

(2) 市场竞争风险

环渤海地区港口业市场竞争激烈。本公司港口所在地位于辽宁省东北角，西北方向有锦州港，南部有大连港，东部有丹东港等，特别是辽宁港口资源重组致竞争格局发生巨大改变。

对策：公司将聚焦市场，强化货源开发，盯紧现场优化生产组织，突出安全环保巩固发展态势，弥补货源短板，做强港口主业，力争在扩大市场份额上实现新突破，确保货源总量和市场份额稳中有升，为港口转型升级提供更加坚强有力的基础支撑。整体协同提升市场份额，加大周边市场开发和货源组织力度，挖掘新兴潜在货源，拓宽增量渠道，进一步拓展港口腹地范围，将京津冀、长三角、珠三角、西南地区、内蒙中部、欧洲、日韩、东盟等地均纳入港口发展腹地，全面提升港口市场份额。统筹资源科学组织生产，充分利用港口的各项生产要素，各作业环节紧密衔接，进一步压缩车船在港停时，改革生产工艺，提高作业效率，挖掘生产潜力，力求取得最佳效益。加强设施设备管理，提高设备完好率和利用率，推进生产系统流程再造，使生产运作更加高效。标本兼治抓好安全环保，加大安全环保的重视程度和投入力度，突出安全环保管理的重点

时段、重点部位、重点环节，坚决杜绝等级以上安全生产责任事故及环境质量事故的发生，坚持清洁生产，为环境减负，为生态增值。随着辽宁省港口整合工作稳步推进，未来可能在一定程度上提高港口议价能力、有效避免区域内竞争、提升资源利用效率。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 6 月 26 日在公司会议室召开。会议采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了 2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、2018 年度独立董事述职报告、2018 年度利润分配预案、2018 年年度报告及其摘要、2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算等议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年上半年利润不分配，资本公积金不转增股本。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	如未能及时履行应说明下一

							原因	步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	营口港务集团有限公司	1、对于目前港务集团已投产的泊位资产，港务集团拟采取委托股份公司管理的方式，避免同业竞争。2、对于港务集团其他在建泊位，港务集团承诺待其投产后采取法律、法规及中国证监会许可的方式，包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式转给股份公司经营，以避免同业竞争。	2015年12月14日、长期有效	否	是		
	解决关联交易	营口港务集团有限公司	(1)港务集团将尽量减少港务集团及其所实际控制企业与上市公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。(2)港务集团保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所有关规章等规范性法律文件及营口港《公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害营口港及其他股东的合法权益。	2015年12月14日、长期有效	否	是		
	其他	营口港务集团有限公司	保证保持上市公司资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	2011年3月25日、长期有效	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司2019年8月22日召开的第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十二次会议审议通过，公司拟聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，该事项尚需公司股东大会审批。具体内容详见2019年8月23日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至报告期末，本公司及公司实际控制人诚信情况良好，未发生债务违约或到期不能足额支付本息的情形，未曾出现受到监管处罚及被要求整改的情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与港务集团之间日常关联交易的价格遵照公司 2017 年年度股东大会通过的《〈关联交易定价协议〉补充协议（六）》	详见公司 2018 年 4 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (http://sse.com.cn) 的《关于关联交易的公告》
营口港务集团财务有限公司为公司间提供金融服务的关联交易价格遵照公司 2018 年年度股东大会通过的《金融服务协议》	详见公司 2019 年 3 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (http://sse.com.cn) 的《关于关联交易的公告》
公司与港务集团之间关于土地使用权租金的价格遵照公司 2017 年年度股东大会通过的《土地使用权租赁协议》	详见公司 2018 年 4 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (http://sse.com.cn) 的《关于关联交易的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
营口港务集团有限公司	营口港务股份有限公司	18#矿石码头及堆场、A3码头及堆场	306,082.33	2019年1月1日	2019年12月31日	8,745.21	协议价格	增加主营业务成本	是	控股股东
营口港务股份有限公司	营口集装箱码头有限公司	51#、52#专用集装箱泊位及附属建筑物、设备、设施	92,896.00	2019年1月1日	2019年12月31日	5,509.06	协议价格	增加其他业务收入	是	合营公司

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

√适用 □不适用

1、根据公司与港务集团签订的《2019 年关于避免同业竞争的租赁协议》，2019 年公司租赁使用了控股股东港务集团 18[#]矿石码头及堆场、A3 码头及堆场，2019 年租金为 18,364.94 万元。

2、2019 年公司继续与财务公司履行《金融服务协议》，公司及附属公司在财务公司的存款余额每日最高不超 50 亿元；财务公司向公司及其附属公司提供的信贷余额最高不超过 50 亿元。

十二、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司重视环境保护工作，严格贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》，遵守国家和属地的环保法律法规要求、行业技术规范、政府管理规定。公司积极落实日常环保管理工作，在废水、废气排放点安装实时监控装置，与环保部门进行联网，及时发现和解决环保风险，保证固废合理合规处置，废水、废气稳定达标排放。公司以大气环境良好、厂界无异味、废水合规达标排放、固废依法合规管理与处置、突发环境风险可控和企业依法合规运行为工作目标，消除影响企业生存与发展的环境违法风险、污染损害行为和突发环境事件等环境问题，做到底数清晰、标准明确、措施有效。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司坚持以生态文明建设战略布局及绿色发展理念为指导，以清洁、循环、低碳、生态为理念，以“和谐、双赢、绿色”为方针，准确把握转型升级发展新常态，将绿色港口建设摆在了前所未有的战略高度，以《新环保法》和环保新标准为准绳，以改善环境质量和环境形象为核心和首要任务，以环境管理要素达标为主线，以公司统领、职能部门监督、相关部门落实、基层施治、全员参与的环境管理机制，根据国务院“水十条”、“气十条”、“土十条”，全面推进“蓝天工程”，深入实施“碧水工程”，强化“净土工程”，细化实施“洁净工程”，继续推动“静音工程”，贯彻落实《营口市工业污染源全面达标排放计划（2017-2020年）实施方案》的要求，加快补齐生态环境短板，逐步使污染源从末端治理转向源头治理，打造污染控制一流的“清洁港”，资源能源利用效率一流的“绿色港”，生态景观一流的“生态港”。

公司内部有完整的环境管理机构，总经理主管环境保护工作，安全与环保监督部负责环保监督管理工作，管理范围基本涵盖了所有生产公司和部分生产作业辅助单位，各基层单位均设立安全环保科负责环保具体工作。

为贯彻《领导干部生态环境损害责任追究管理办法》，落实环保工作党政同责、一岗双责、权责一致、失职追责、齐抓共管、绿色发展，按照“谁决策、谁负责”、“谁批准、谁负责”、“谁管理、谁负责”、“谁属地、谁负责”的原则，制定并下发了《环境保护工作责任管理规定（试行）》，明确党、政、工各职能部门及基层公司职责，按照公司统领、职能部门监督、相关部门落实、基层施治、全员参与的环境管理机制，为开展各项环保工作，奠定良好的基础制度保

障。自从公司环保体制改革以来，公司创新环保管理考核方式，强化指标管控，制定并下发了《环境保护绩效考核管理办法》，对各单位实行每天必查，每星期2次夜查，并对不同下属公司分别进行月、季、半年、全年考核，考核结果纳入到绩效考核体系，并与各公司工资总额挂钩，改变以往单次环保违规单次处罚模式，提高了各公司环保工作的积极性和主动性。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

营口港在开发建设过程中，始终坚持建设项目环境影响评价制度，贯彻执行环境保护“三同时”原则。自环评法实施后，营口港建设项目环境影响评价制度执行率达 100%。根据交通部颁布的《关于开展交通工程环境监理工作的通知》（交环发〔2004〕314号）和《辽宁省建设项目环境监理管理办法》，营口港从 2006 年开始，在辽宁省内率先开展了建设项目环境监理试点工作。目前，营口港按照环评批复要求，已将所有在建项目全部委托有资质单位进行施工期环境监理。在施工过程中，监理单位通过检验、监测、旁站监督、巡视检查和召开施工调度会等手段，对疏浚悬浮物、施工废水、扬尘、固废、噪声和生态保护等进行全过程管理，定期出具环境监理报告，项目环境监理率达 100%。项目竣工后随即按照有关规定申请环保验收，重点建设项目现已全部通过竣工环境保护部验收，保证项目生产运营合法合规。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为认真贯彻执行国家环保、安全法律法规，确保在突发环境事件发生后能及时予以控制，防止重大事故的蔓延及污染，有效地组织处置，保障人员及环境安全，结合我公司实际情况，本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，编制并备案实施了《营口港务股份有限公司突发环境事件应急预案》，内容包括公司突发环境事件应急预案、环境风险评估报告、应急资源调查报告以及编制说明和专家评审意见。根据各类因素对环境安全可能造成的危害程度、影响范围和发展态势，进行分级预警，规范应急处置程序，明确应急处置职责，做到防范未然。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

1、以环境管理体系文件为抓手，夯实基础，全力提升环保管理工作水平

公司建立了生态环境保护管理体系，实现生态环境管理进入规范化、制度化和常态化。生态环境管理体系全面融入生态环境管理工作中，用体系指导工作，紧紧围绕体系建设和风险隐患排查整治全面铺开，实现从上到下全覆盖，广大员工养成一种新的思维和习惯，体系发挥最大化的作用，形成营口港特有“绿色、生态、和谐、美丽”生态环境文化。

2、源头管控、分类实施，全面开展环保隐患排查和整治，着力提高污染管控水平

加强重要环境因素监控，持续开展合规性评价。通过环保诊断排查工作，开展水、大气、噪声、一般固体废物和危险废物五大环境因素的动态识别与评价工作，尽力做到对环境因素识别不遗不漏，环境因素评价客观准确。

3、充分发挥监督、监测考核功能，强化现场管控

树立环境保护红线意识，落实环境保护责任制。按照“党政同责、一岗双责、失职追责”总体要求，强化任务落实。坚持属地原则，严格环境保护和环境卫生的属地管理，严惩属地单位不主动作为。

4、加大宣传培训力度，提高各级管理人员节能环保意识和理论水平。

5、贯彻执行环境保护“三同时”原则。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明√适用 不适用

公司其他所属企业积极承担企业环保主体责任,严格遵守各项环保政策,有效落实环保措施,加强管理监测,采用先进、经济、可靠的“三废”治理措施,确保污染物达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明 适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明** 适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**√适用 不适用

2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);2017年5月2日,财政部发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)。财政部要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2019年1月1日起开始执行。

公司根据新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息。

上述情况详见公司2019年4月24日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《关于会计政策变更的公告》。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响 适用 不适用**(三) 其他** 适用 不适用**第六节 普通股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。

2、 股份变动情况说明 适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	147,722
------------------	---------

(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	
营口港务集团有限公司		5,067,415,378	78.29	0	冻结	558,175,944	国有法人
中国证券金融股份有限公司		219,057,726	3.38	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		49,690,900	0.77	0	无		国有法人
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	23,397,943	23,397,943	0.36	0	无		其他
蒋明宇		6,206,900	0.10	0	无		境内自然人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他

华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划		4,386,100	0.07	0	无		其他
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				
营口港务集团有限公司	5,067,415,378	人民币普通股	5,067,415,378				
中国证券金融股份有限公司	219,057,726	人民币普通股	219,057,726				
中央汇金资产管理有限责任公司	49,690,900	人民币普通股	49,690,900				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	23,397,943	人民币普通股	23,397,943				
蒋明宇	6,206,900	人民币普通股	6,206,900				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	4,386,100	人民币普通股	4,386,100				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，营口港务集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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
张振宇	财务总监	离任
陈立庆	副总经理	离任
赵明阳	副总经理	离任
戴兆亮	副总经理	聘任
邹先平	财务总监	聘任
王来	董事	离任
姚平	董事	离任
陈立庆	董事	离任
王泽栋	董事	离任
单志民	董事	选举
万炳奎	董事	选举
戴兆亮	董事	选举
毕太文	董事	选举
刘洋	董事	选举
阎淑君	监事	离任
李昆	监事	选举
韩朝波	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

经 2019 年 4 月 23 日召开的公司第六届董事会第九次会议审议通过，公司解聘张振宇先生财务总监职务，解聘陈立庆、赵明阳副总经理职务，聘任戴兆亮为公司副总经理，邹先平为公司财务总监。

经 2019 年 6 月 5 日召开的第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议及 2019 年 6 月 26 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过，选举单志民、万炳奎、戴兆亮、毕太文、刘洋为公司第六届董事会非独立董事候选人，任期至公司第六届董事会届满之日止；选举李昆、韩朝波为公司第六届监事会非职工代表监事，任期至公司第六届监事会届满之日止。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
营口港务股份有限公司 2014 年公司债券	14 营口港	122331	2014 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	100,000	5.6	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	华融证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 8 号中国华融大厦 C 座 3 层
	联系人	万萱
	联系电话	010-58568175
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司发行的公司债券募集资金扣除发行等相关费用后，均用于补充公司营运资金以及偿还银行贷款，均已全部按照募集说明书中披露的用途使用完毕。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2019年6月，中诚信评估有限公司出具了《营口港务股份有限公司2014年公司债券跟踪信用评级报告（2019）》，维持主体信用等级为AA+，评级展望为稳定；维持债券信用等级为AA+。

报告期内公司已发行公司债券的评级结果未发生变化。

公司债券评级机构将对上述债券在存续期内进行跟踪评级并在上海证券交易所网站上进行披露。公司债券评级机构将密切关注公司的经营状况及相关信息，如发生可能影响债券信用级别的重大事件，将落实有关情况并及时评估其对信用等级的影响，据以确认和调整公司债券的信用等级。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用 √不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

报告期内，受托管理人严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，持续关注公司的经营情况和资信状况，督促公司规范、诚信经营，维护债券持有人利益。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	3.17	2.02	56.93	公司本报告期内借款减少所致
速动比率	3.13	1.98	58.08	公司本报告期内借款减少所致
资产负债率(%)	19.20	24.71	-22.30	公司本报告期内借款减少所致
贷款偿还率(%)	100	100	0.00	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	16.13	8.83	82.68	公司本报告期内借款减少所致
利息偿付率(%)	100	100	0.00	

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

报告期内，公司已按时兑付到期公司债券及应付利息。公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至报告期末，公司共获得5家授信银行授信额度约25.57亿元。其中，已使用授信额度13.56亿元，未使用授信额度12.01亿元。报告期内，公司所有银行借款均能够按期还本付息，未有延迟支付本金和利息的情况。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：营口港务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,040,708,512.83	3,251,790,455.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		524,933,588.49	325,265,957.03
应收账款		197,505,405.39	307,798,501.58
应收款项融资			
预付款项		2,112,917.96	1,424,493.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		870,936.94	806,972.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,017,126.03	39,532,099.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,721,618.88	39,313,687.07
流动资产合计		3,810,870,106.52	3,965,932,166.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		927,590,427.96	857,628,297.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,762,052,601.28	9,813,797,455.34
在建工程		48,157,432.56	281,244,582.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,038,133,665.97	1,054,973,563.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		194,667,678.57	200,413,808.15
其他非流动资产		915,600.00	570,000.00
非流动资产合计		11,971,517,406.34	12,208,627,706.76
资产总计		15,782,387,512.86	16,174,559,873.57
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	850,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		245,237,843.32	276,459,243.29
预收款项		89,797,259.68	53,890,691.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,054,740.12	51,319,291.15
应交税费		27,779,034.63	23,911,320.88
其他应付款		79,012,798.71	46,545,685.87
其中：应付利息		41,296,179.18	14,656,500.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		358,000,000.00	661,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,200,881,676.46	1,963,326,232.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		747,500,000.00	948,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		33,003,300.01	33,003,300.01
递延收益		49,370,561.80	53,120,224.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,829,873,861.81	2,034,123,524.73
负债合计		3,030,755,538.27	3,997,449,757.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,537,045,501.44	1,537,045,501.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		67,672,075.03	54,498,642.62
盈余公积		595,767,230.03	595,767,230.03
一般风险准备			
未分配利润		3,538,183,013.39	2,979,064,357.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,211,650,822.89	11,639,358,734.20
少数股东权益		539,981,151.70	537,751,382.13
所有者权益（或股东权益）合计		12,751,631,974.59	12,177,110,116.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,782,387,512.86	16,174,559,873.57

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:营口港务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,370,838,647.63	1,721,258,456.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		306,223,709.61	112,250,548.95
应收账款		160,284,858.22	211,221,186.93
应收款项融资			
预付款项		1,677,806.49	1,119,527.65
其他应收款		844,664.09	806,007.61
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		18,957,572.72	18,651,683.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,074,259.74	39,072,902.09
流动资产合计		1,862,901,518.50	2,104,380,313.09
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,102,045,927.96	4,032,083,797.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,044,724,353.82	8,048,214,465.39
在建工程		46,668,799.92	279,728,696.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,105,443,759.00	1,123,309,068.21
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		32,024,110.54	32,961,526.30
其他非流动资产		915,600.00	570,000.00
非流动资产合计		13,331,822,551.24	13,516,867,554.03
资产总计		15,194,724,069.74	15,621,247,867.12
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	850,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		239,267,097.36	269,862,389.25
预收款项		56,601,407.50	33,046,062.35
合同负债			
应付职工薪酬			41,562,997.85
应交税费		28,847,760.22	14,500,653.17
其他应付款		75,241,017.24	43,525,079.33
其中：应付利息		41,296,179.18	14,656,500.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		358,000,000.00	661,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,157,957,282.32	1,913,697,181.95
非流动负债：			
长期借款		747,500,000.00	948,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		33,003,300.01	33,003,300.01
递延收益		49,370,561.80	53,120,224.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,829,873,861.81	2,034,123,524.73
负债合计		2,987,831,144.13	3,947,820,706.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,537,045,501.44	1,537,045,501.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		55,812,830.93	44,738,090.63
盈余公积		595,767,230.03	595,767,230.03
未分配利润		3,545,284,360.21	3,022,893,335.34
所有者权益（或股东权益）合计		12,206,892,925.61	11,673,427,160.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,194,724,069.74	15,621,247,867.12

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		2,302,980,141.29	2,259,965,913.65
其中：营业收入		2,302,980,141.29	2,259,965,913.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,616,777,255.27	1,842,161,597.34
其中：营业成本		1,433,558,454.32	1,613,650,768.83
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			
税金及附加		23,671,602.00	28,996,706.65
销售费用			
管理费用		90,902,078.41	99,155,236.74
研发费用			
财务费用		68,645,120.54	100,358,885.12
其中：利息费用		73,341,282.14	104,701,595.76
利息收入		4,746,759.14	4,475,987.75
加：其他收益		5,741,891.47	
投资收益（损失以“—”号填列）		69,962,130.76	51,591,745.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,962,130.76	51,591,745.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,277.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-54,329.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,146.55	768,466.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		761,874,777.80	470,110,198.57
加：营业外收入		3,159,908.25	1,015,181.80
减：营业外支出		902,975.94	1,892,528.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		764,131,710.11	469,232,852.21
减：所得税费用		169,083,430.59	99,965,845.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		595,048,279.52	369,267,007.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		595,048,279.52	369,267,007.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		573,579,835.14	351,647,718.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,468,444.38	17,619,288.09
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		595,048,279.52	369,267,007.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		573,579,835.14	351,647,718.93
归属于少数股东的综合收益总额		21,468,444.38	17,619,288.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0886	0.0543
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0886	0.0543

定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		1,978,817,069.79	1,846,762,591.24
减：营业成本		1,235,732,707.20	1,314,949,056.35
税金及附加		21,894,854.82	27,909,739.05
销售费用			
管理费用		79,859,555.54	75,870,462.63
研发费用			

财务费用		71,177,864.17	103,439,588.70
其中：利息费用		73,341,282.14	104,701,595.76
利息收入		2,194,622.85	1,377,424.03
加：其他收益		5,245,441.13	
投资收益（损失以“-”号填列）		99,572,618.91	78,024,245.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		69,962,130.76	51,591,745.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,629.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			78,530.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,146.55	602,354.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,005,665.65	403,298,873.74
加：营业外收入		3,069,389.07	458,951.85
减：营业外支出		902,975.94	1,891,783.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		677,172,078.78	401,866,042.42
减：所得税费用		139,853,537.43	76,516,017.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		537,318,541.35	325,350,024.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		537,318,541.35	325,350,024.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		537,318,541.35	325,350,024.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0830	0.0503
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0830	0.0503

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,217,696,927.71	1,957,079,123.71
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,677,781.78	29,197,774.24
经营活动现金流入小计		2,238,374,709.49	1,986,276,897.95
购买商品、接受劳务支付的现金		800,978,661.32	767,932,527.59
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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	332,381,843.84		281,697,523.39
支付的各项税费	225,901,972.98		191,863,158.31
支付其他与经营活动有关的现金	68,196,909.95		85,092,367.81
经营活动现金流出小计	1,427,459,388.09		1,326,585,577.10
经营活动产生的现金流量净额	810,915,321.40		659,691,320.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			19,711,361.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			19,711,361.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,855,335.60		27,876,289.45
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			
投资活动现金流出小计	1,855,335.60		27,876,289.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,855,335.60		-8,164,927.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	400,000,000.00		850,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00		850,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,353,700,000.00		1,638,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,441,928.60		148,466,932.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,420,141,928.60	1,786,966,932.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,020,141,928.60	-936,966,932.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-211,081,942.80	-285,440,538.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,040,708,512.83	2,642,405,038.30

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,794,853,552.18	1,351,238,552.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,911,968.09	100,701,954.17
经营活动现金流入小计		1,838,765,520.27	1,451,940,506.57
购买商品、接受劳务支付的现金		702,457,757.08	607,579,290.51
支付给职工以及为职工支付的现金		288,148,368.33	224,156,919.82
支付的各项税费		179,401,648.11	167,084,459.44
支付其他与经营活动有关的现金		46,531,105.29	60,170,818.61
经营活动现金流出小计		1,216,538,878.81	1,058,991,488.38
经营活动产生的现金流量净额		622,226,641.46	392,949,018.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,610,488.15	46,143,861.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,610,488.15	46,143,861.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,855,335.60	26,012,566.60
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		1,855,335.60	26,012,566.60

投资活动产生的现金流量净额		27,755,152.55	20,131,294.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	850,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,353,700,000.00	1,638,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,701,603.17	130,845,266.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,400,401,603.17	1,769,345,266.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,401,603.17	-919,345,266.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-350,419,809.16	-506,264,953.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,258,456.79	989,594,273.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,370,838,647.63	483,329,320.35

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

合并所有者权益变动表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			54,498,642.62	595,767,230.03		2,979,064,357.11		11,639,358,734.20	537,751,382.13	12,177,110,116.33
加: 会计政策变更											-14,461,178.86		-14,461,178.86		-14,461,178.86
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			54,498,642.62	595,767,230.03		2,964,603,178.25		11,624,897,555.34	537,751,382.13	12,162,648,937.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								13,173,432.41			573,579,835.14		586,753,267.55	2,229,769.57	588,983,037.12
(一) 综合收益总额											573,579,835.14		573,579,835.14	21,468,444.38	595,048,279.52
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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														-19,740,	-19,740,325

2019 年半年度报告

															325.43	.43
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															-19,740,325.43	-19,740,325.43
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备							13,173,432.41							13,173,432.41	501,650.62	13,675,083.03
1. 本期提取							21,981,749.67							21,981,749.67	926,742.97	22,908,492.64
2. 本期使用							8,808,317.26							8,808,317.26	425,092.35	9,233,409.61
(六) 其他																
四、本期期末余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44		67,672,075.03	595,767,230.03		3,538,183,013.39			12,211,650,822.89	539,981,151.70	12,751,631,974.59	

项目	2018 年半年度				
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本 (或股本)	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	其他	小计				
		优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			53,091,458.52	512,320,984.75		2,223,429,684.81		10,798,870,632.52	520,134,716.70	11,319,005,349.22		
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	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			53,091,458.52	512,320,984.75		2,223,429,684.81		10,798,870,632.52	520,134,716.70	11,319,005,349.22		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,235,907.66			351,647,718.93		357,883,626.59	355,460.33	358,239,086.92		
（一）综合收益总额											351,647,718.93		351,647,718.93	17,619,288.09	369,267,007.02		
（二）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
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.提取一般风险准备																	
3.对所有者（或股东）的分配																	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							6,235,907.66				6,235,907.66	357,838.29	6,593,745.95	
1. 本期提取							17,367,185.00				17,367,185.00	812,878.72	18,180,063.72	
2. 本期使用							11,131,277.34				11,131,277.34	455,040.43	11,586,317.77	
（六）其他														
四、本期期末余额	6,472,983,003.00			1,537,045,501.44			59,327,366.18	512,320,984.75		2,575,077,403.74		11,156,754,259.11	520,490,177.03	11,677,244,436.14

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			44,738,090.63	595,767,230.03	3,022,893,335.34	11,673,427,160.44
加：会计政策变更										-14,927,516	-14,927,516.48

											.48	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44			44,738,090.63	595,767,230.03	3,007,965,818.86	11,658,499,643.96	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								11,074,740.30		537,318,541.35	548,393,281.65	
(一) 综合收益总额										537,318,541.35	537,318,541.35	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							11,074,740.30				11,074,740.30
1. 本期提取							18,380,505.62				18,380,505.62
2. 本期使用							7,305,765.32				7,305,765.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,472,983,003.00				1,537,045,501.44		55,812,830.93	595,767,230.03	3,545,284,360.21		12,206,892,925.61

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05			44,298,878.32	512,320,984.75	2,433,701,711.61	11,017,185,553.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05			44,298,878.32	512,320,984.75	2,433,701,711.61	11,017,185,553.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,498,827.23		325,350,024.44	329,848,851.67
(一) 综合收益总额										325,350,024.44	325,350,024.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							4,498,827.23			4,498,827.23
1. 本期提取							12,641,332.26			12,641,332.26
2. 本期使用							8,142,505.03			8,142,505.03
（六）其他										
四、本期期末余额	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05		48,797,705.55	512,320,984.75	2,759,051,736.05	11,347,034,405.40

法定代表人：司政 主管会计工作负责人：邹先平 会计机构负责人：邹先平

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

营口港务股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经辽宁省人民政府辽政[2000]46号文批准，由营口港务局（后改建为营口港务集团有限公司，以下简称港务集团）等五家发起人发起设立的股份有限公司。公司于2000年3月22日在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得210000004925657号企业法人营业执照；公司设立时的注册资本为人民币15,000万元。2002年1月16日公司公开发行人民币普通股1亿股，并在上海证券交易所上市交易。2002年5月15日在辽宁省工商行政管理局变更注册登记，注册资本变更为人民币25,000万元。

2004年5月20日，公司发行7亿元可转换公司债券，截至2007年12月31日止转股完毕，共有693,661,000.00元可转债转换为股份，累计增加股份98,785,813股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]616号文件核准，公司于2008年5月31日向港务集团定向发行人民币普通股2亿股，股本总额增加至548,785,813.00元。

根据公司2009年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积548,785,813.00元转增股本，股本总额增加至1,097,571,626.00元。

2012年8月31日，根据公司2010年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准营口港务股份有限公司向营口港务集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1012号文）核准，公司向港务集团发行人民币普通股1,060,089,375股购买其相关资产及业务，公司股本总额增加至2,157,661,001.00元。

根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积4,315,322,002.00元转增股本，股本总额增加至6,472,983,003.00元。截至2018年12月31日止，公司注册资本为6,472,983,003.00元，实收股本为6,472,983,003.00元。

公司注册地址：营口市鲅鱼圈区营港路1号。

公司法定代表人：司政。

公司经营范围：码头及其他港口设施服务，货物装卸，仓储服务，船舶港口服务，港口设施设备和港口机械的租赁、维修服务，钢结构工程，机件加工销售，港口机械、汽车配件、钢材、建材、橡胶制品销售，苫垫及劳保用品制作、销售，尼龙绳生产、销售，汽车修理，托辊生产、销售，港口起重运输机械设备制造安装销售，皮带机、斗轮机、拖车设备制造安装销售，起重设备维修、保养服务，供暖服务，物业管理，五金电器、水暖器材、日用品、办公用品、木制品、化工产品（危险品除外）销售，汽车租赁服务，房屋租赁服务，围油栏作业，船舶垃圾接收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报告于2019年8月22日由董事会通过及批准发布。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围如下：

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	
营口新港矿石码头有限公司	营口市	营口市	港口业	88.00		投资
营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	营口市	港口业	60.00		同一控制下企业合并

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起6个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3. 报告期内增减子公司的处理

（1）增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4. 合并抵销中的特殊考虑

（1）子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（2）“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 子公司少数股东分担的当期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的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

5. 特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

① 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定,长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定,初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

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

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未

予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益）。

(4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

(5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，

该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司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。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

3. 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

（4）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照新《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，不考虑预期信用损失。金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示于其他流动资产。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会综合考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(15) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本公司对应收款项、合同资产、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

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

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

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

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

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。

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

10.4.1.2 其他金融负债

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

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

10.4.1.3 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据新收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收账款的预期损失率。各评级确定依据及坏账准备计提方法如下：

内部信用评级	确定组合的依据	预期平均损失率(%)
A	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低。	0.00-0.10
B	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款。	0.10-0.30
C	有证据表明客户的逾期信用风险显著提高，存在违约不付款的可能。	0.30-50.00
D	有证据显示应收客户的款项已出现减值、有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项。	50.00-100.00

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若其他应收款的预计存续期少于 12 个月，则为预计 存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
港务设施	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
库场设施	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
房屋建筑物	年限平均法	8-35	5%	11.88%-2.71%
船舶	年限平均法	12	5%	7.92%
装卸机械及设备	年限平均法	10-15	5%	9.50%-6.33%
车辆	年限平均法	8-10	5%	11.88%-9.50%
机器设备	年限平均法	6-12	5%	15.83%-7.92%
通信导航设备	年限平均法	4-6	5%	23.75%-15.83%
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	8	5%	11.88%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程√适用 不适用

1. 在建工程以立项项目分类核算。
2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用√适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

(3) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

1. 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3. 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4. 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

5. 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- (1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- (3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

6. 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划**① 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

② 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③ 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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,均计入当期损益。

④ 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司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:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司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:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

34. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 股份支付计划实施的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5. 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

6. 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- (1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

1. 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，则根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

(1) 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

(2) 股利发放

是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

(3) 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

4. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,但预计合同成本能够收回时,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;预计合同成本不可能收回时,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的,则将预计损失确认为当期费用。

5. 具体收入确认政策

公司的营业收入主要为装卸收入、堆存收入和港务管理收入。

(1) 装卸收入系指公司提供港口货物装卸劳务而获得的收入。按货物流向分为外贸装卸收入和内贸装卸收入。外贸装卸收入是为国际贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入;内贸装卸收入是为国内贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入;公司于装卸劳务完成并经双方确认货物装卸作业量时确认营业收入。

(2) 堆存收入系指公司为客户提供货物在港堆存劳务而获得的收入,公司按货物在港堆存吨天数和对应的计费标准进行收费并确认对应期间的营业收入。

(3) 港务管理收入系指停泊费、系解缆费等船方服务费,公司于相关服务完成时确认营业收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同收入

适用 不适用

40. 合同成本

适用 不适用

41. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 本公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

42. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- (2) 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

2. 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- (1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②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或可抵扣亏损。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

(2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

(3) 可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

(4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

43. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负

债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

45. 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

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,251,790,455.63	3,251,790,455.63	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	325,265,957.03	325,265,957.03	
应收账款	307,798,501.58	293,333,267.58	-14,465,234.00
应收款项融资			
预付款项	1,424,493.36	1,424,493.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	806,972.70	811,027.84	4,055.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	39,532,099.44	39,532,099.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,313,687.07	39,313,687.07	
流动资产合计	3,965,932,166.81	3,951,470,987.95	-14,461,178.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	857,628,297.20	857,628,297.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,813,797,455.34	9,813,797,455.34	
在建工程	281,244,582.84	281,244,582.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,054,973,563.23	1,054,973,563.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	200,413,808.15	200,413,808.15	
其他非流动资产	570,000.00	570,000.00	
非流动资产合计	12,208,627,706.76	12,208,627,706.76	
资产总计	16,174,559,873.57	16,160,098,694.71	-14,461,178.86
流动负债：			
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	276,459,243.29	276,459,243.29	
预收款项	53,890,691.32	53,890,691.32	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,319,291.15	51,319,291.15	
应交税费	23,911,320.88	23,911,320.88	
其他应付款	46,545,685.87	46,545,685.87	
其中：应付利息	14,656,500.21	14,656,500.21	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	661,200,000.00	661,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,963,326,232.51	1,963,326,232.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	948,000,000.00	948,000,000.00	
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	33,003,300.01	33,003,300.01	
递延收益	53,120,224.72	53,120,224.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,034,123,524.73	2,034,123,524.73	
负债合计	3,997,449,757.24	3,997,449,757.24	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00	
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	54,498,642.62	54,498,642.62	
盈余公积	595,767,230.03	595,767,230.03	
一般风险准备			

未分配利润	2,979,064,357.11	2,964,603,178.25	-14,461,178.86
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	11,639,358,734.20	11,624,897,555.34	-14,461,178.86
少数股东权益	537,751,382.13	537,751,382.13	
所有者权益(或股东权益)合计	12,177,110,116.33	12,162,648,937.47	-14,461,178.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计	16,174,559,873.57	16,160,098,694.71	-14,461,178.86

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,721,258,456.79	1,721,258,456.79	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	112,250,548.95	112,250,548.95	
应收账款	211,221,186.93	196,289,620.16	-14,931,566.77
应收款项融资			
预付款项	1,119,527.65	1,119,527.65	
其他应收款	806,007.61	810,057.90	4,050.29
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	18,651,683.07	18,651,683.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,072,902.09	39,072,902.09	
流动资产合计	2,104,380,313.09	2,089,452,796.61	-14,927,516.48
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,032,083,797.20	4,032,083,797.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,048,214,465.39	8,048,214,465.39	
在建工程	279,728,696.93	279,728,696.93	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	1,123,309,068.21	1,123,309,068.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	32,961,526.30	32,961,526.30	
其他非流动资产	570,000.00	570,000.00	
非流动资产合计	13,516,867,554.03	13,516,867,554.03	
资产总计	15,621,247,867.12	15,606,320,350.64	-14,927,516.48
流动负债：			
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	269,862,389.25	269,862,389.25	
预收款项	33,046,062.35	33,046,062.35	
合同负债			
应付职工薪酬	41,562,997.85	41,562,997.85	
应交税费	14,500,653.17	14,500,653.17	
其他应付款	43,525,079.33	43,525,079.33	
其中：应付利息	14,656,500.21	14,656,500.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	661,200,000.00	661,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,913,697,181.95	1,913,697,181.95	
非流动负债：			
长期借款	948,000,000.00	948,000,000.00	
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	33,003,300.01	33,003,300.01	
递延收益	53,120,224.72	53,120,224.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,034,123,524.73	2,034,123,524.73	
负债合计	3,947,820,706.68	3,947,820,706.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	44,738,090.63	44,738,090.63	
盈余公积	595,767,230.03	595,767,230.03	
未分配利润	3,022,893,335.34	3,007,965,818.86	-14,927,516.48
所有者权益(或股东权益)合计	11,673,427,160.44	11,658,499,643.96	-14,927,516.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计	15,621,247,867.12	15,606,320,350.64	-14,927,516.48

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

46. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务收入、加工修理劳务收入、应税服务收入以及其他应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	租金收入及房产原值	1.2% 12%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	6元/平方米 12元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

依据财税【2017】33号《财政部 国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》，公司仓储用地减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		584.44
银行存款	3,040,708,512.83	3,251,789,871.19
其他货币资金		
合计	3,040,708,512.83	3,251,790,455.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1、本项目期末余额中 3,000,945,828.14 元存放于本公司之联营企业营口港务集团财务有限公司。

2、本公司期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□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	524,933,588.49	325,265,957.03
商业承兑票据		
合计	524,933,588.49	325,265,957.03

(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

(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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	197,635,575.33
1 至 2 年	2,783,145.35
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	26,520,994.90
5 年以上	7,221,603.97
合计	234,161,319.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,573,844.94	8.79	20,573,844.94	100	0	20,573,844.94	6.23	20,573,844.94	100	0
按组合计提坏账准备	213,587,474.61	91.21	16,082,069.22	7.53	197,505,405.39	309,345,227.70	93.77	1,546,726.12	0.50	307,798,501.58
合计	234,161,319.55	/	36,655,914.16	/	197,505,405.39	329,919,072.64	/	22,120,571.06	/	307,798,501.58

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳东方钢铁有限公司	4,230,067.01	4,230,067.01	100.00	预期无法收回
朝阳百誉矿业有限公司 (原朝	5,802,227.35	5,802,227.35	100.00	预期无法收回

阳塞外矿业(集团)有限公司)				
舟山明赢船务有限公司	4,176,298.50	4,176,298.50	100.00	预期无法收回
营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预期无法收回
洋浦信宏物流有限公司	2,991,536.78	2,991,536.78	100.00	预期无法收回
大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	573,715.30	573,715.30	100.00	预期无法收回
合计	20,573,844.94	20,573,844.94	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提	213,587,474.61	16,082,069.22	7.53
合计	213,587,474.61	16,082,069.22	7.53

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	期初调整数	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
核销应收账款	22,120,571.06	14,465,234.00	70,109.10			36,655,914.16
合计	22,120,571.06	14,465,234.00	70,109.10			36,655,914.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
泉州安通物流有限公司	22,321,910.84	9.53	4,464.38
营口港务集团有限公司	20,199,379.68	8.63	4,039.88
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	18,730,082.50	8.00	3,746.02
大连万鸿石油化工有限公司	15,968,753.75	6.82	15,968,753.75
信风(宁波)海运物流有限公司	13,521,112.80	5.77	2,704.22
合计	90,741,239.57	38.75	15,983,708.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	2,112,917.96	100.00	1,424,493.36	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,112,917.96	100.00	1,424,493.36	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙鲮铁路分公司	1,297,294.90	61.40
辽宁省电力有限公司营口供电公司	320,511.59	15.17
山东港通工程管理咨询有限公司	135,000.00	6.39
大连启太贸易有限公司	115,500.00	5.47
哈尔滨金粉机械设备维修有限公司	104,677.80	4.95
合计	1,972,984.29	93.38

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	870,936.94	811,027.84
合计	870,936.94	811,027.84

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	745,948.21
1 至 2 年	7,895.76
2 至 3 年	21,200.00
3 年以上	96,067.19
合计	871,111.16

(2). 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	829,415.16	738,857.90
代收代付款项	41,696.00	72,169.94
合计	871,111.16	811,027.84

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 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
李宏延	备用金	480,000.00	一年以内	55.10	96.00
李正辉	备用金	71,939.78	3 年以上	8.26	14.39
营口外轮代理有限公司	代付款项	38,240.00	一年以内	4.39	7.65
李文静	备用金	30,000.00	一年以内	3.44	6.00

丁晓磊	备用金	30,000.00	一年以内	3.44	6.00
合计	/	650,179.78	/	74.63	130.04

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

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	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	39,902,819.19	39,902,819.19	39,218,464.02	39,218,464.02
在产品				
库存商品	103,506.84	103,506.84	252,341.60	252,341.60
周转材料	10,800.00	10,800.00	25,170.69	25,170.69
消耗性生物资产				
建造合同形成的已完工未结算资产				
合同履约成本				
燃料			36,123.13	36,123.13
合计	40,017,126.03	40,017,126.03	39,532,099.44	39,532,099.44

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税费		35,742,712.26
待摊费用	4,721,618.88	3,570,974.81
合计	4,721,618.88	39,313,687.07

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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										
营口集装箱码头有限公司	61,449,684.23			21,459,943.37						82,909,627.60

中储粮营口储运 有限责任公司	219,820, 875.84			12,236, 246.81						232,057 ,122.65
小计	281,270, 560.07			33,696, 190.18						314,966 ,750.25
二、联营企业										
鞍钢营口港务有 限公司	223,532 ,902.15			1,934, 089.07						225,466 ,991.22
营口港务集团财 务有限公司	352,824, 834.98			34,331, 851.51						387,156 ,686.49
小计	576,357, 737.13			36,265, 940.58						612,623 ,677.71
合计	857,628, 297.20			69,962, 130.76						927,590 ,427.96

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,762,052,601.28	9,813,797,455.34

固定资产清理		
合计	9,762,052,601.28	9,813,797,455.34

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	港务设施	库场设施	房屋及建筑物	装卸机械及设备	车辆	机器设备	通信导航设备	自动化控制及仪器仪表	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	8,072,352,711.74	2,099,068,144.04	1,356,506,873.35	4,032,531,515.53	203,732,002.08	655,941,950.14	152,015,709.47	39,771,039.02	16,611,919,945.37
2. 本期增加金额				277,783,530.94			2,025.86		277,785,556.80
(1) 购置				44,483,021.87			2,025.86		44,485,047.73
(2) 在建工程转入				233,300,509.07					233,300,509.07
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额						418,930.00	75,463.00		494,393.00
(1) 处置或报废						418,930.00	75,463.00		494,393.00
4. 期末余额	8,072,352,711.74	2,099,068,144.04	1,356,506,873.35	4,310,315,046.47	203,732,002.08	655,523,020.14	151,942,272.33	39,771,039.02	16,889,211,109.17
二、累计折旧									
1. 期初余额	2,099,738,551.89	772,121,192.69	714,408,594.45	2,482,693,366.42	155,608,270.58	424,120,708.41	116,714,208.08	32,717,597.51	6,798,122,490.03
2. 本期增加金额	101,128,643.09	41,956,576.56	39,782,510.37	117,990,681.65	6,443,460.71	17,710,643.31	3,789,151.68	701,657.70	329,503,325.07
(1) 计提	101,128,643.09	41,956,576.56	39,782,510.37	117,990,681.65	6,443,460.71	17,710,643.31	3,789,151.68	701,657.70	329,503,325.07
3. 本期减少金额						397,973.36	69,333.85		467,307.21
(1) 处置或报废						397,973.36	69,333.85		467,307.21
4. 期末余额	2,200,867,194.98	814,077,769.25	754,191,104.82	2,600,684,048.07	162,051,731.29	441,433,378.36	120,434,025.91	33,419,255.21	7,127,158,507.89

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) 处置或报废									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	5,871,485,516.76	1,284,990,374.79	602,315,768.53	1,709,630,998.40	41,680,270.79	214,089,641.78	31,508,246.42	6,351,783.81	9,762,052,601.28
2. 期初账面价值	5,972,614,159.85	1,326,946,951.35	642,098,278.90	1,549,838,149.11	48,123,731.50	231,821,241.73	35,301,501.39	7,053,441.51	9,813,797,455.34

(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
港务设施	237,176,350.05
库场设施	53,499,558.39
房屋建筑物	19,661,073.15
装卸机械及设备	123,206,377.02
机器设备	829,061.08
通信导航设备	282,742.97
自动化控制及仪器仪表	874,309.09
合计	435,529,471.75

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,151,666.56	281,238,816.84
工程物资	5,766.00	5,766.00
合计	48,157,432.56	281,244,582.84

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√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
营口港鲅鱼圈港区一港池锅炉房供热改造工程	4,985,288.79		4,985,288.79	4,985,288.79		4,985,288.79
消防控制系统升级改造	10,875,971.97		10,875,971.97	10,875,971.97		10,875,971.97
粮食中转设施项目扩建工程	7,883,343.16		7,883,343.16	7,883,343.16		7,883,343.16
鲅鱼圈港区口岸限定区域封闭围网及卡口工程	4,214,442.47		4,214,442.47	4,214,442.47		4,214,442.47
鲅鱼圈港区视频监控系统工程	1,568,910.45		1,568,910.45	1,568,910.45		1,568,910.45
生活污水处理厂改造工程	1,429,545.46		1,429,545.46	1,429,545.46		1,429,545.46
氧化铝粉卸船机工程	1,781,600.00		1,781,600.00	25,024,707.60		25,024,707.60
5台岸边集装箱起重机工程				210,068,698.59		210,068,698.59
营口港鲅鱼圈港区视频监控系统工程	1,286,466.38		1,286,466.38	1,034,557.20		1,034,557.20
鲅鱼圈一港池成品油及液体化工品储运工艺管线维修工程	9,828,501.79		9,828,501.79	9,828,501.79		9,828,501.79
其他工程	4,297,596.09		4,297,596.09	4,324,849.36		4,324,849.36
合计	48,151,666.56		48,151,666.56	281,238,816.84		281,238,816.84

(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
营口港鲅鱼圈港区一港池锅炉房供热改造工程	7,000,000	4,985,288.79				4,985,288.79	71.22	80				自筹
消防控制系统升级改造	16,000,000	10,875,971.97				10,875,971.97	67.97	70				自筹
粮食中转设施项目扩建工程	6,844,800	7,883,343.16				7,883,343.16	115.17	99				自筹
鲅鱼圈港区口岸限定区域封闭围网及卡口工程	4,200,000	4,214,442.47				4,214,442.47	100.34	97				自筹
鲅鱼圈港区视频监控系统工程	7,000,000	1,568,910.45				1,568,910.45	22.41	20				自筹
生活污水处理厂改造工程	2,100,000	1,429,545.46				1,429,545.46	68.07	70				自筹
氧化铝粉卸船机	29,910,000	25,024,707.60		23,243,107.6		1,781,600.00	5.96	99				自筹
5 台岸边集装箱起重机	243,660,000	210,068,698.59		210,068,698.59		0.00		100				自筹
营口港鲅鱼圈港区视频监控系统工程	1,370,000	1,034,557.20	251,909.18			1,286,466.38	93.90	75				自筹
鲅鱼圈一港池成品油及液体化工品储运工艺管线维修工程	13,000,000	9,828,501.79				9,828,501.79	75.60	75				自筹
其他工程		4,324,849.36		27,253.27		4,297,596.09						自筹
合计	331,084,800	281,238,816.84	251,909.18	233,339,059.46		48,151,666.56	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√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
专用设备	5,766.00		5,766.00	5,766.00		5,766.00
合计	5,766.00		5,766.00	5,766.00		5,766.00

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,311,487,650.70	40,775,752.18	1,352,263,402.88
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,311,487,650.70	40,775,752.18	1,352,263,402.88
二、累计摊销			
1. 期初余额	272,121,919.66	25,167,919.99	297,289,839.65
2. 本期增加金额	14,921,622.90	1,918,274.36	16,839,897.26
(1) 计提	14,921,622.90	1,918,274.36	16,839,897.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	287,043,542.56	27,086,194.35	314,129,736.91

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	1,024,444,108.14	13,689,557.83	1,038,133,665.97
2. 期初账面价值	1,039,365,731.04	15,607,832.19	1,054,973,563.23

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
货损可抵扣暂时性差异	58,887,349.41	14,721,837.35	58,887,349.41	14,721,837.35
递延收益	49,370,561.80	12,342,640.45	53,120,224.72	13,280,056.16
未实现内部交易损益	648,288,176.92	162,072,044.23	667,523,032.39	166,880,758.1
应收账款坏账准备	22,120,571.06	5,530,142.76	22,120,571.06	5,530,142.76
其他应收款坏账准备	4,055.15	1,013.78	4,055.14	1,013.78
合计	778,670,714.34	194,667,678.57	801,655,232.72	200,413,808.15

(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

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	915,600.00	570,000.00
合计	915,600.00	570,000.00

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

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		
信用借款	400,000,000.00	850,000,000.00
合计	400,000,000.00	850,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、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
应付票据		
应付账款	245,237,843.32	276,459,243.29
合计	245,237,843.32	276,459,243.29

(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
中交一航局第一工程有限公司	13,694,590.54	尚未结算

营口联丰物流有限公司	6,822,092.44	尚未结算
鞍钢国贸营口港务有限公司	5,417,391.95	尚未结算
合计	25,934,074.93	/

其他说明：

适用 不适用

37、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
预收港口费及货款等	89,797,259.68	53,890,691.32
合计	89,797,259.68	53,890,691.32

(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

其他说明：

适用 不适用

38、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	43,465,139.75	265,306,110.41	307,991,617.12	779,633.04
二、离职后福利-设定提存计划	7,854,151.40	51,878,704.20	59,457,748.52	275,107.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	51,319,291.15	317,184,814.61	367,449,365.64	1,054,740.12

(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	39,192,478.66	189,844,309.15	229,036,787.81	
二、职工福利费				

三、社会保险费	3,371,154.43	20,430,317.53	23,684,302.92	117,169.04
其中：医疗保险费	2,681,599.98	16,975,550.44	19,563,742.96	93,407.46
工伤保险费	498,011.46	2,495,109.32	2,975,959.65	17,161.13
生育保险费	191,542.99	959,657.77	1,144,600.31	6,600.45
四、住房公积金		46,726,216.00	46,063,752.00	662,464.00
五、工会经费和职工教育经费	901,506.66	8,305,267.73	9,206,774.39	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	43,465,139.75	265,306,110.41	307,991,617.12	779,633.04

(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	7,661,714.25	50,033,890.28	57,428,242.41	267,362.12
2、失业保险费	192,437.15	1,844,813.92	2,029,506.11	7,744.96
3、企业年金缴费				
合计	7,854,151.40	51,878,704.20	59,457,748.52	275,107.08

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,375,200.93	6,061,603.67
消费税		
营业税		
企业所得税	18,391,904.20	11,629,407.9
个人所得税		
城市维护建设税	129,686.49	132,400.27
代扣代缴个人所得税	19,051.33	1,516,409.23
印花税	281,946.09	365,825.68
河道修建维护费		2,945
环境保护税	847,206.11	1,068,718.07
土地使用税	1,284,758.46	2,678,173.44
房产税	356,647.81	361,265.99
教育费附加	55,579.92	56,742.98
地方教育费	37,053.29	37,828.65
合计	27,779,034.63	23,911,320.88

其他说明：

无

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	41,296,179.18	14,656,500.21
应付股利		
其他应付款	37,716,619.53	31,889,185.66
合计	79,012,798.71	46,545,685.87

其他说明：

无

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	1,457,290.27	2,838,437.71
企业债券利息	39,355,555.56	11,200,000.00
短期借款应付利息	483,333.35	618,062.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	41,296,179.18	14,656,500.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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
保证金、抵押金等	31,686,214.94	28,878,131.59
代收码头操作费	4,393,828.16	686,618.03
其他	1,636,576.43	2,324,436.04
合计	37,716,619.53	31,889,185.66

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
辽宁绿港科技有限公司	7,138,568.75	未过质保期
营口浩东实业有限公司	1,000,000.00	未过质保期
合计	8,138,568.75	/

其他说明：

适用 不适用**41、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、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	358,000,000.00	661,200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	358,000,000.00	661,200,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

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		
信用借款	747,500,000.00	948,000,000.00
合计	747,500,000.00	948,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

利率区间 4.51%-4.9%

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
14 营口港债	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

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
14 营口港债	100	2014/10/20	7年	1,000,000,000	1,000,000,000					1,000,000,000
合计	/	/	/	1,000,000,000	1,000,000,000					1,000,000,000

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	33,003,300.01	33,003,300.01	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	33,003,300.01	33,003,300.01	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

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	53,120,224.72		3,749,662.92	49,370,561.80	与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命摊销
合计	53,120,224.72		3,749,662.92	49,370,561.80	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余 额	与资产相关/ 与收益相关
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目补贴	53,120,224.72			3,749,662.92		49,370,561.80	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	6,472,983,003.00						6,472,983,003.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	1,523,865,673.28			1,523,865,673.28

其他资本公积	13,179,828.16			13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44			1,537,045,501.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、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	54,498,642.62	21,981,749.67	8,808,317.26	67,672,075.03
合计	54,498,642.62	21,981,749.67	8,808,317.26	67,672,075.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

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
法定盈余公积	595,767,230.03			595,767,230.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	595,767,230.03			595,767,230.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

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	2,979,064,357.11	2,223,429,684.81
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-14,461,178.86	
调整后期初未分配利润	2,964,603,178.25	2,223,429,684.81
加:本期归属于母公司所有者的净利润	573,579,835.14	351,647,718.93

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,538,183,013.39	2,575,077,403.74

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,236,797,062.39	1,371,763,085.52	2,196,904,760.50	1,547,773,289.12
其他业务	66,183,078.90	61,795,368.80	63,061,153.15	65,877,479.71
合计	2,302,980,141.29	1,433,558,454.32	2,259,965,913.65	1,613,650,768.83

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,627,420.86	4,053,154.90
教育费附加	1,126,037.52	1,737,066.47
资源税		
房产税	2,735,560.80	4,173,791.47
土地使用税	14,675,625.66	16,069,040.64
车船使用税		146.88
印花税	433,870.33	226,141.41
环境保护税	1,322,395.13	1,579,320.64
地方教育费	750,691.70	1,158,044.24
合计	23,671,602.00	28,996,706.65

其他说明：

无

63、销售费用

□适用 √不适用

64、管理费用

√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
职工薪酬	24,747,501.82	33,227,590.03
材料及低值易耗品	71,366.53	121,750.24
折旧	1,048,069.58	1,050,325.89
修理费	92,727.11	71,091.30
动力及照明	334,685.02	409,814.88
劳动保护费	518.11	6,968.67
保险费	380,289.18	403,315.44
租费	21,510,158.64	21,510,158.62
业务办公费	1,204,141.30	1,512,904.77
业务招待费	901,326.35	1,231,552.57
电话费及网络使用费	12,432,145.32	11,613,421.32
差旅费	789,108.99	1,185,446.37
审计诉讼费	2,805,043.24	2,286,261.17
无形资产及长期待摊费用摊销	16,839,897.24	16,776,753.93
其他	7,745,099.98	7,747,881.54
合计	90,902,078.41	99,155,236.74

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√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
利息支出	73,341,282.14	104,701,595.76
减：利息收入	-4,746,759.14	-4,475,987.75
加：结算手续费	50,597.54	133,277.11
合计	68,645,120.54	100,358,885.12

其他说明：

无

67、其他收益

√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
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目补贴	3,749,662.92	
增值税加计抵减税额	1,992,228.55	
合计	5,741,891.47	

其他说明：

无

68、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	69,962,130.76	51,591,745.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	69,962,130.76	51,591,745.92

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-70,109.10	

其他应收款坏账损失	-167.90	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-70,277.00	

其他说明：

无

72、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		-54,329.66
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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		-54,329.66

其他说明：

无

73、资产处置收益

√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
非流动资产处置利得	38,146.55	768,466.00
合计	38,146.55	768,466.00

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	1,054,959.37		1,054,959.37
罚款及滞纳金收入	130,418.41	76,098.22	130,418.41
手续费收入	279,483.84	406,120.16	279,483.84
无法支付的应付款项		390,770.00	
处置废旧物资收入	1,394,132.7		1,394,132.7
其他	300,913.93	142,193.42	300,913.93
合计	3,159,908.25	1,015,181.80	3,159,908.25

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
稳岗补贴	1,054,959.37		

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,079.87	744.99	25,079.87
其中：固定资产处置损失	25,079.87	744.99	25,079.87
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		800,000.00	
赔款	877,896.07	43,437.31	877,896.07
罚款或滞纳金		1,048,345.86	
合计	902,975.94	1,892,528.16	902,975.94

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	163,337,301.01	95,162,145.65
递延所得税费用	5,746,129.58	4,803,699.54
合计	169,083,430.59	99,965,845.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	764,131,710.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,032,927.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,370,336.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,984,157.87
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	
同一控制下企业合并资产计税基础与账面价值的差异影响	-7,563,318.46
所得税费用	169,083,430.60

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
收到的往来款项及代收款项	14,048,380.90	22,450,443.66
利息收入	4,746,759.14	4,475,987.75
其他	1,882,641.74	2,271,342.83
合计	20,677,781.78	29,197,774.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
支付的备用金	1,300,652.00	2,610,893.55
支付的业务招待费	901,326.35	1,231,552.57
支付的电话费及网络使用费	12,432,145.32	11,613,421.32
支付的办公用品费	1,204,141.30	1,512,904.77
支付的会议费	101,664.93	81,899.37
支付的差旅费	789,108.99	1,185,446.37
支付的各项保证金	4,234,579.73	3,714,365.88
支付的广告宣传费	3,867.00	95,011.59
支付的车辆保险费	380,289.18	403,315.44
支付的交通费	214,918.10	403,117.90
支付的报刊费	11,476.86	15,122.40
支付的办公场所水电费	334,685.02	409,814.88
支付的银行手续费	50,597.54	133,277.11
支付的租费	21,492,158.64	21,510,158.62
支付物业费	3,856,081.55	3,873,434.97
支付审计诉讼费	2,805,043.24	2,286,261.17
支付维修费	92,727.11	71,091.30
支付的其他办公费用	3,606,199.46	3,408,014.22
支付的代付款项及往来款项等其他款项	14,385,247.63	30,533,264.38
合计	68,196,909.95	85,092,367.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	595,048,279.52	369,267,007.02
加：资产减值准备	70,277.00	54,329.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,757,784.07	333,362,871.99
无形资产摊销	16,839,897.24	16,776,753.93
长期待摊费用摊销		
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）	-38,146.55	-768,466.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,079.87	744.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,341,282.14	104,701,595.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,962,130.76	-51,591,745.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,746,129.58	4,803,699.54
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）	-485,026.59	-8,644,223.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,121,032.71	-85,677,899.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,307,071.41	-22,593,347.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	810,915,321.40	659,691,320.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,040,708,512.83	2,642,405,038.30
减：现金的期初余额	3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
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	-211,081,942.80	-285,440,538.96

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,040,708,512.83	3,251,790,455.63
其中：库存现金		584.44
可随时用于支付的银行存款	3,040,708,512.83	3,251,789,871.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,040,708,512.83	3,251,790,455.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,054,959.37	营业外收入	1,054,959.37
与资产相关	3,749,662.92	其他收益	3,749,662.92
与收益相关	1,992,228.55	其他收益	1,992,228.55

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、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**

√适用 □不适用

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	

营口新港矿石码头有限公司	营口市	营口市	港口业	88.00		投资
营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	营口市	港口业	60.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
营口新港矿石码头有限公司	12.00	3,358,701.58		489,255,974.76
营口新世纪集装箱码头有限公司	40.00	18,109,743.27	19,740,325.43	50,223,526.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
营口新港矿石码头有限公司	1,859,159,903.21	2,255,171,477.21	4,114,331,380.42	35,274,484.29		35,274,484.29	1,771,677,532.34	2,318,916,505.50	4,090,594,037.84	41,449,495.95		41,449,495.95
营口新世纪集装箱码头有限	92,304,905.14	45,195,316.04	137,500,221.18	11,264,239.85		11,264,239.85	90,117,332.98	47,941,726.81	138,059,059.79	8,423,87.37		8,423,87.37

公司										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
营口新港矿石码头有限公司	257,833,726.14	27,989,179.80	27,989,179.80	143,435,757.01	270,825,359.92	29,467,879.77	29,467,879.77	191,671,038.17
营口新世纪集装箱码头有限公司	164,147,600.68	45,274,358.18	45,274,358.18	45,252,922.93	153,759,052.40	35,207,857.53	35,207,857.53	46,509,802.56

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
营口集装箱码头有限公司	营口市	营口市	集装箱装卸	50.00		权益法
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	营口市	粮油储存加工	48.30		权益法
鞍钢营口港务有限公司	营口市	营口市	港口工程建设装卸搬运	20.00		权益法
营口港务集团财务有限	营口市	营口市	非银行金融	49.00		权益法

公司			机构			
----	--	--	----	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据中储粮营口储运有限责任公司（以下简称中储粮公司）章程规定，该公司股东会在行使股东会一般职权时“必须经代表 2/3 以上表决权的股东通过”。本公司持有其 48.30% 的股权，中央储备粮营口直属库持有其 51.70% 的股权，因此，本公司与中央储备粮营口直属库共同控制中储粮公司，该公司为本公司的合营公司。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

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	
	营口集装箱码头有限公司	中储粮营口储运有限责任公司	营口集装箱码头有限公司	中储粮营口储运有限责任公司
流动资产	130,155,564.91	3,186,549,334.72	81,751,792.10	3,493,085,874.08
其中：现金和现金等价物	108,814,967.90	8,311,246.69	64,972,150.52	27,815,256.12
非流动资产	43,646,699.96	415,423,360.67	46,440,234.38	395,786,716.21
资产合计	173,802,264.87	3,601,972,695.39	128,192,026.48	3,888,872,590.29
流动负债	7,983,009.67	2,950,017,047.87	5,292,658.02	3,315,673,199.77
非流动负债		171,506,118.23		118,083,705.55
负债合计	7,983,009.67	3,121,523,166.10	5,292,658.02	3,433,756,905.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	165,819,255.20	480,449,529.29	122,899,368.46	455,115,684.97
按持股比例计算的净资产份额	82,909,627.60	232,057,122.65	61,449,684.23	219,820,875.84
调整事项				
— 商誉				
— 内部交易未实现利润				
— 其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	162,357,390.81	294,185,128.37	136,114,051.97	544,283,948.50
财务费用	-329,406.54	5,382,402.58	-294,556.73	8,670,343.20
所得税费用	14,306,628.92		9,271,921.8	

净利润	42,919,886.74	24,458,223.09	27,691,447.46	19,154,259.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	42,919,886.74	24,458,223.09	27,691,447.46	19,154,259.63
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	
	鞍钢国贸营口港务有限公司	营口港务集团财务有限公司	鞍钢国贸营口港务有限公司	营口港务集团财务有限公司
流动资产	424,556,835.93	6,118,492,000.64	405,605,916.76	4,866,656,017.64
非流动资产	507,686,654.20	10,045,590.46	524,901,179.48	6,506,380.60
资产合计	932,243,490.13	6,128,537,591.10	930,507,096.24	4,873,162,398.24
流动负债	14,209,350.39	5,338,421,904.38	22,143,401.83	4,153,111,714.61
非流动负债				
负债合计	14,209,350.39	5,338,421,904.38	22,143,401.83	4,153,111,714.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	918,034,139.74	790,115,686.72	908,363,694.41	720,050,683.63
按持股比例计算的净资产份额	183,606,827.95	387,156,686.49	181,672,738.88	352,824,834.98
调整事项	41,860,163.27			
--商誉	41,860,163.27			
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	131,783,674.87	100,628,122.61	135,964,987.18	85,223,709.45
净利润	11,001,059.13	70,065,003.09	13,232,713.27	53,059,445.02
终止经营的净利				

润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,001,059.13	70,065,003.09	13,232,713.27	53,059,445.02
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理

层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

本公司业务的市场风险主要为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务等长期金融负责。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
营口港务集团有限公司	营口市	港口业	2,000,000.00	78.29	78.29

本企业的母公司情况的说明

营口港务集团有限公司的股东是辽宁港口集团有限公司

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、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

适用 不适用

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

4、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
营口港丰大酒店有限公司	母公司的全资子公司
营口港务集团保税货物储运有限公司	母公司的全资子公司
营口港务投资有限公司	母公司的全资子公司
辽宁新丝路国际物流有限公司	母公司的全资子公司
营口港站前房地产开发建设有限公司	母公司的全资子公司
营口港信科技有限公司	母公司的全资子公司
营口港务集团贸易有限公司	母公司的全资子公司
营口港房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
绥中港集团有限公司	母公司的全资子公司
营口港通电子商务有限公司	母公司的全资子公司
营口港机电工程有限公司	母公司的全资子公司
辽宁港湾金融控股集团有限公司	母公司的全资子公司
营口港务集团建筑安装工程有限公司	母公司的控股子公司
营口外轮代理有限公司	母公司的控股子公司
沈阳营口港港务有限公司	母公司的控股子公司
营口港海港大厦有限公司	母公司的控股子公司
辽宁港丰物流有限公司	母公司的控股子公司
营口港船舶燃料供应有限责任公司	母公司的控股子公司
营口港船货代理有限责任公司	母公司的控股子公司
营口港对外经济合作发展有限公司	母公司的控股子公司
营口港工程监理咨询有限公司	母公司的控股子公司
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
营口港物业管理有限公司	母公司的控股子公司
营口中理外轮理货有限责任公司	母公司的控股子公司
营口港清洗舱有限公司	母公司的控股子公司
营口红运港口集装箱发展有限公司	母公司的控股子公司
营口港融大数据股份有限公司	母公司的控股子公司
营口港仙人岛码头有限公司	母公司的控股子公司
辽宁港湾船务工程技术有限公司	母公司的控股子公司
海陆通（北京）铁路运输服务有限公司	母公司的控股子公司
盘锦港集团有限公司	母公司的控股子公司
华能营口港务有限责任公司	母公司的合营企业
营口海德船务代理有限公司	母公司的合营企业
营口港悦食糖储备有限公司	母公司的合营企业
营口港旅旅游开发有限公司	母公司的合营企业
北大荒物流股份有限公司	母公司的联营企业
韩国泛营轮渡株式会社	母公司的联营企业
营口汇丰物流有限公司	母公司的联营企业

营口万瀛物流有限公司	母公司的联营企业
营口银龙港务股份有限公司	母公司的联营企业
营口中远海运集装箱服务有限公司	母公司的联营企业
营口港吉星物流有限公司	母公司的联营企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司的联营企业
营口中远海运船务代理有限公司	母公司的联营企业
吉林省陆港物流有限公司	母公司的联营企业
营口港骏物流有限公司	母公司的联营企业
营口新通合物流有限公司	母公司的联营企业
盘锦港经贸发展有限公司	其他
天津天营集装箱货运有限公司	其他
营口万衡建材检测有限公司	其他
辽宁港湾旅游投资有限公司	其他
辽宁荟源光伏有限公司	其他
辽宁港星新能源有限公司	其他
中海码头发展有限公司	重要子公司的少数股东
中远海运发展股份有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
中海集装箱运输营口有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
上海泛亚航运有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
新鑫海航运有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
中远海运集装箱运输有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
大连中远海运集装箱运输有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
上海浦海航运有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制
东方国际集装箱（锦州）有限公司	与重要子公司的少数股东同受一方控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
营口港务集团有限公司	过磅、破冰等	72,160,626.02	95,905,926.40
营口汇丰物流有限公司	倒运、机械等	20,914,308.18	17,848,962.60
辽宁港丰物流有限公司	倒运、仓储、堆存	1,560,000.00	4,228,992.62
中储粮营口储运有限责任公司	机械等	15,643,603.56	
营口港务集团建筑安装工程有限公司	修理费	4,303,548.35	625,500.00
辽宁沈哈红运物流有限公司	机械、仓储等	4,179,191.36	4,409,503.01
营口港船货代理有限责任公司	仓储	3,654,641.45	4,929,964.62
营口港吉星物流有限公司	倒运	211,650.00	2,755,886.62
盘锦港集团有限公司	倒运		27,249.90
营口港信科技有限公司	修理费	1,779,422.00	1,472,450.00
营口港工程监理咨询有限公司	监理		295,000.00
营口港机电工程有限公司	修理费		873,000.00
营口中理外轮理货有限责任公司	理货、过磅	489,001.90	545,626.80

营口港通电子商务有限公司	机械、倒运等	28,371,181.53	3,272,727.28
营口港清洗舱有限公司	清罐费	673,861.00	947,720.00
营口港丰国际大酒店有限公司	会议、餐饮		783,317.60
营口港对外经济合作发展有限公司	仓储	4,800,000.00	5,415,233.41
营口港海港大厦有限公司	会议、餐饮		303,537.00
营口港船舶燃料供应有限责任公司	燃料等	49,582,760.55	60,605,625.13
辽宁港星新能源有限公司	燃料等		709,815.84
营口港务集团有限公司	水电费	70,720,119.36	71,839,256.76
营口港务集团有限公司	信息费	12,432,145.32	12,567,535.92

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
营口港务集团有限公司	办公用品、加工、修理等	1,018,443.67	2,551,913.19
盘锦港集团有限公司	办公用品、加工、修理等	8,520.00	
营口港务集团保税货物储运有限公司	物业、办公用品等	487,493.00	500,588.73
营口中理外轮理货有限责任公司	物业、办公用品等	332,267.17	352,477.50
辽宁沈哈红运物流有限公司	物业、办公用品等	165,969.00	197,804.00
营口港仙人岛码头有限公司	物业、办公用品等	7,611.14	107,476.06
营口港务集团建筑安装工程有限公司	物业、办公用品等	29,800.00	51,399.60
营口港丰大酒店有限公司	物业、办公用品等	34,022.97	60,563.63
营口港船舶燃料供应有限责任公司	物业、办公用品等	21,315.30	95,376.26
中国营口外轮代理有限公司	物业、办公用品等	66,694.50	90,000.00
营口港融大数据股份有限公司	物业、办公用品等	1,011,013.00	321,540.00
营口港通电子商务有限公司	物业、办公用品等	10,485.20	53,233.40
辽宁港湾金控发展有限公司	物业、办公用品等	1,650.00	47,758.50
营口集装箱码头有限公司	物业、办公用品等	50,400.00	50,550.00
营口港对外经济合作发展有限公司	物业、办公用品等	9,818.00	
营口港船货代理有限责任公司	物业、办公用品等	199,573.00	
辽宁港星新能源有限公司	物业、办公用品等	3,600.00	
营口红运港口集装箱发展有限公司	物业、办公用品等	3,600.00	
中储粮营口储运有限责任公司	物业、办公用品等	9,292.00	
营口港务集团有限公司	机械等	64,918,394.24	42,747,949.24
营口港融大数据股份有限公司	包干费等	330,086,061.28	229,534,790.80
华能营口港务有限责任公司	包干、机械等	13,538,910.38	7,816,239.18
盘锦港集团有限公司	机械、加工等	5,678,678.00	358,732.00
中储粮营口储运有限责任公司	包干费、机械等	119,526.68	8,359,650.15
上海泛亚航运有限公司	包干费等	40,296,782.76	67,397,334.58
新鑫海航运有限公司	包干费等		312,884.75
中远海运集装箱运输有限公司	包干费等	500,000.00	475,467.12
大连中远海运集装箱运输有限公司	包干费等	586,382.00	2,744,975.47
北大荒物流股份有限公司	包干费等	600,023.04	3,197,612.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 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
营口集装箱码头有限公司	51#、52#专用集装箱泊位及附属建筑物、设备、设施	5,509.06	4,637.16
营口港务集团有限公司	机械设备	65.5	64.4
辽宁沈哈红运物流有限公司	牵引车、集装箱挂车等	34.58	35.84
辽宁港湾船务工程技术有限公司	22#专用集装箱泊位及附属建筑物、设备、设施	41.67	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 万元 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
营口港务集团有限公司	土地、堆场、码头资产等	10,622.03	10,934.83
营口银龙港务股份有限公司	油罐资产	238.1	238.1
华能营口港务有限责任公司	设备		280.17
营口港务集团有限公司	老港区和仙人岛港区部分资产		47.62
营口港对外经济合作发展有限公司	堆场	437.27	
营口港务集团有限公司	堆场	342.86	
辽宁港丰物流有限公司	堆场	141.82	

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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
营口港务集团有限公司	7,000,000.00	2009-6-18	2019-9-16	否
营口港务集团有限公司	7,000,000.00	2009-6-18	2019-5-27	是
营口港务集团有限公司	50,000,000.00	2009-2-5	2019-2-4	是
营口港务集团有限公司	61,200,000.00	2009-5-31	2019-5-25	是
营口港务集团有限公司	385,000,000.00	2016-4-28	2019-4-27	是

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

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
盘锦港集团有限公司	门机、场桥	44,209,746.00	

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方代理

本公司部分关联方经营港口船货代理业务,即船货代理公司受货主委托,代理安排货物港口装卸事宜,包括与本公司之间签订合同、结算港口费等;同时,营口港融大数据股份有限公司经营港口电子商务业务,即:为部分客户办理集装箱线上服务及线上支付。考虑到本公司与前述关联方之间发生的营业收入实质对应的最终客户并非前述关联方,本公司未将与此类关联方之间就船货代理及线上支付业务形成的营业收入作为关联方交易收入。报告期内,与本公司之间存在船货代理业务以及港口电子商务业务的关联方名录如下:营口港船货代理有限责任公司、营口外轮代理有限公司、沈阳营口港港务有限公司、韩国泛营轮渡株式会社、华能营口港务有限责任公司、辽宁新丝路国际物流有限公司、营口港对外经济合作发展有限公司、营口港务集团保税货物储运有限公司、营口汇丰物流有限公司、辽宁沈哈红运物流有限公司、营口海德船务代理有限公司、营口港蓬船务工程有限公司、营口港融大数据股份有限公司。

关联方存款

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司于营口港务集团财务有限公司存款余额为 3,000,945,828.14 元, 本报告期取得的利息收入为 4,468,435.40 元, 利息支出为 3,838,875.00 元。

(2) 关联方借款

关联方	关联交易内容	期末余额(万元)	借款起始日	借款到期日
营口港务集团财务有限公司	短期借款	30,000.00	2018-2-23	2019-2-22
营口港务集团财务有限公司	短期借款	15,000.00	2018-4-10	2019-4-9

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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					
	营口港务集团贸易有限公司	2,696.81	0.54		
	营口集装箱码头有限公司	2,811,489.98	562.30		
	营口港务集团建筑安装工程有限公司	15,400.00	3.08		
	上海泛亚航运有限公司	12,459,464.72	2,491.89	9,565,031.68	47,825.16
	中远海运集装箱运输有限公司	300,000.00	60.00	300,000.00	1,500.00
	大连中远海运集装箱运输有限公司营口分公司	293,050.00	58.61	83,721.00	418.61
	营口外轮代理有限公司	56,120.00	11.22		
	辽宁沈哈红运物流有限公司	9,441,166.67	1,888.23	9,674,790.41	48,373.95
	营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
	营口中远海运集装箱服务有限公司	923.99	0.18		
	中储粮营口储运有限公司	24,137.6	4.83		
	营口港务集团有限公司	20,199,379.68	4,039.88	4,708,078.70	23,540.39
	营口汇丰物流有限公司	1,573,694.87	314.74		
	华能营口港务有限责任公司	7,600,120.04	1,520.02	9,460,609.04	47,303.05
	盘锦港集团有限公司			75,733,166.00	378,665.83
	营口港务集团保税货			129,787.80	648.94

	物储运有限公司				
	营口港对外经济合作 发展有限公司			726,668.55	3,633.34
预付账款					
	营口港信科技有限公 司	30,643.00			
	营口港船舶燃料供应 有限责任公司			5,673.91	
其他应收 款					
	营口外轮代理有限公 司	38,240.00	7.65		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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			
	鞍钢国贸营口港务有限公司	5,417,391.95	5,417,391.95
	营口港务集团建筑安装工程有 限公司	589,104.35	5,372,805.00
	营口港机电工程有限公司	205,000.00	205,000.00
	营口港通电子商务有限公司	94,822.9	
	营口汇丰物流有限公司	3,836,325.52	
	中储粮营口储运有限责任公司	2,853,281.78	
	营口港务集团有限公司	3,091,057.98	364,209.64
	营口港船舶燃料供应有限责任 公司	1,519,249.41	
	营口港信科技有限公司		1,390,400.00
	营口银龙港务股份有限公司		11,340.00
预收账款			
	营口港对外经济合作发展有限 公司	1,394.00	
	营口外轮代理有限公司	752,834.16	104,030.72
	营口海德船务代理有限公司	10,691.00	202,446.63
	营口港船货代理有限责任公司	5,308,657.99	30,331.63
	营口汇丰物流有限公司	14,900,744.23	1,255,720.11
	北大荒物流股份有限公司	54,568.79	

	营口港通电子商务有限公司	595,951.46	671,223.71
	营口港融大数据股份有限公司		13,444.20
其他应付款			
	盘锦港集团有限公司	2,497,850.64	
	营口港融大数据股份有限公司	2,050,000.00	1,391,888.00
	营口港务集团建筑安装工程有限公司	888,492.65	755,938.45
	营口港蓬船务工程有限公司	505,000.00	
	营口港信科技有限公司	215,765.70	145,136.65
	营口外轮代理有限公司	117,680.00	43,920.00
	营口汇丰物流有限公司	30,000.00	10,000.00
	营口港清洗舱有限公司	20,000.00	20,000.00
	辽宁沈哈红运物流有限公司	11,565.00	3,096.00
	营口海德船务代理有限公司	10,000.00	
	中海码头发展有限公司		76,113.70

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、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

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

1. 2018 年 4 月，中铁物贸集团有限公司（以下简称中铁物贸）就与本公司申请提货遭拒事宜向大连海事法院提起诉讼，请求判令本公司、本公司下属第三分公司连带向中铁物贸交付 5 万吨铁矿粉；如不能交付全部货物，则要求本公司向其赔偿损失 4,950 万元。2019 年 2 月 26 日，大连海事法院做出（2018）辽 72 民初 797 号一审判决，判决驳回中铁物贸的诉讼请求，中铁物贸不服判决，已向辽宁省高级人民法院提起上诉，目前相关案件正在审理中，本公司目前无法合理估计其财务影响。

2. 昆仑国际贸易有限公司就与本公司申请提货遭拒事宜向大连海事法院提起诉讼业经大连海事法院一审判决，本公司不服判决，已向辽宁省高级人民法院申请二审，目前相关案件正在审理中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 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**适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

2014年4月15日，昆仑国际贸易有限公司（以下简称昆仑国际）就与本公司申请提货遭拒事宜向大连海事法院提起诉讼，要求本公司向其赔偿损失28,560万元及利息。2018年12月28日，大连海事法院做出（2015）大海商初字第517号一审判决，判决本公司赔付昆仑国际货物短少损失5,045.57万元及该款项自2015年8月20日起至实际给付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息818.85万元，在综合考虑昆仑国际应付本公司仓储费等费用2,588.40万元基础上，判决本公司向昆仑国际赔付净额为3,276.02万元。本公司不服判决，已向辽宁省高级人民法院申请二审，目前相关案件正在审理中。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	162,325,486.49
1至2年	786,097.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	26,520,994.90
5年以上	5,420,826.95
合计	195,053,405.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	18,773,067.92	9.62	18,773,067.92	100	0	18,773,067.92	8.13	18,773,067.92	100	0
按组合计提坏账准备	176,280,337.42	90.38	15,995,479.20	9.07	160,284,858.22	212,282,599.91	91.87	1,061,412.98	0.5	211,221,186.93
合计	195,053,405.34	/	34,768,547.12	/	160,284,858.22	231,055,667.83	/	19,834,480.90	/	211,221,186.93

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳东方钢铁有限公司	2,429,289.99	2,429,289.99	100.00	预期无法收回
朝阳百誉矿业有限公司(原朝阳塞外矿业(集团)有限公司)	5,802,227.35	5,802,227.35	100.00	预期无法收回
舟山明赢船务有限公司	4,176,298.50	4,176,298.50	100.00	预期无法收回
营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预期无法收回
洋浦信宏物流有限公司	2,991,536.78	2,991,536.78	100.00	预期无法收回
大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	573,715.30	573,715.30	100.00	预期无法收回
合计	18,773,067.92	18,773,067.92	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	176,280,337.42	15,995,479.20	9.07
合计	176,280,337.42	15,995,479.20	9.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	期初调整数	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

核销应 收账款	19,834,480.9 0	14,931,566.77	2,499.45			34,768,547.12
合计	19,834,480.9 0	14,931,566.77	2,499.45			34,768,547.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
泉州安通物流有限公司	22,321,910.84	11.66	4,464.38
营口港务集团有限公司	20,199,379.68	10.55	4,039.88
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	16,685,162.50	8.72	3,337.03
大连万鸿石油化工有限公司	15,968,753.75	8.34	15,968,753.75
信风(宁波)海运物流有限公司	13,521,112.80	7.06	2,704.22
合计	88,696,319.57	46.33	15,983,299.26

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	844,664.09	810,057.90
合计	844,664.09	810,057.90

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	719,670.10
1 至 2 年	7,895.76
2 至 3 年	21,200.00
3 年以上	96,067.19
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	844,833.05

(2). 按款项性质分类

√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	803,137.05	738,857.90
代收代付款项	41,696.00	71,200.00
合计	844,833.05	810,057.90

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 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
李宏延	备用金	480,000.00	一年以内	56.89	96.00
李正辉	备用金	71,939.78	3年以上	8.53	14.39
营口外轮代理有限公司	代付款项	38,240.00	一年以内	4.53	7.65
李文静	备用金	30,000.00	一年以内	3.56	6.00
丁晓磊	备用金	30,000.00	一年以内	3.56	6.00
合计	/	650,179.78	/	77.07	130.04

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

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	3,174,455,500.00		3,174,455,500.00	3,174,455,500.00		3,174,455,500.00
对联营、合营企业投资	927,590,427.96		927,590,427.96	857,628,297.20		857,628,297.20
合计	4,102,045,927.96		4,102,045,927.96	4,032,083,797.20		4,032,083,797.20

(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
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00			3,150,455,500.00		
合计	3,174,455,500.00			3,174,455,500.00		

(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										
营口集装箱码头有限公司	61,449,684.23			21,459,943.37						82,909,627.60

司										
中储粮营口储运有限责任公司	219,820,875.84			12,236,246.81						232,057,122.65
小计	281,270,560.07			33,696,190.18						314,966,750.25
二、联营企业										
鞍钢国贸营港有限公司	223,532,902.15			1,934,089.07						225,466,991.22
营口港集团财务有限公司	352,824,834.98			34,331,851.51						387,156,686.49
小计	576,357,737.13			36,265,940.58						612,623,677.71
合计	857,628,297.20			69,962,130.76						927,590,427.96

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,847,528,343.23	1,150,483,730.50	1,722,835,832.46	1,225,617,968.75
其他业务	131,288,726.56	85,248,976.70	123,926,758.78	89,331,087.60
合计	1,978,817,069.79	1,235,732,707.20	1,846,762,591.24	1,314,949,056.35

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	29,610,488.15	26,432,499.08
权益法核算的长期股权投资收益	69,962,130.76	51,591,745.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	99,572,618.91	78,024,245.00

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,066.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	6,796,850.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,602.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,885,130.00	
少数股东权益影响额	-24,225.84	
合计	5,631,164.15	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.8068	0.0886	0.0886
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.7596	0.0877	0.0877

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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 报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

董事长：司政

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用