



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

审计报告防伪标识

2016010524

诚信

客观

公正



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制

会审字[2016]0531号

## 审计报告

营口港务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的营口港务股份有限公司(以下简称营口港公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

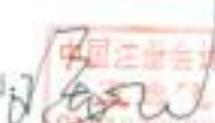
### 三、审计意见

我们认为，营口港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了营口港公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师： 陆红  
110100010010

中国注册会计师： 陆海元  
110100000006

中国注册会计师： 陆海元  
110100323759

二〇一六年三月二十二日

### 合并资产负债表

编制单位：中远海运发展股份有限公司 2019年12月31日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,406,567,915.47	2,274,783,943.43	短期借款	五、(十六)	300,000,000.00	300,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、(二)	376,781,686.28	732,730,861.79	衍生金融负债			
应收账款	五、(三)	314,940,329.68	278,962,804.07	应付票据			
预付款项	五、(四)	4,577,938.79	5,993,903.48	应付账款	五、(十七)	232,369,693.21	283,161,878.38
应收保费				预收款项	五、(十八)	128,386,157.61	175,631,342.74
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、(十九)	27,207,968.34	23,969,688.19
应收股利	五、(五)		3,501,887.82	应交税费	五、(二十)	42,334,949.81	8,472,993.85
其他应收款	五、(六)	8,224,434.34	7,569,363.43	应付利息	五、(二十一)	79,229,444.80	77,833,643.61
买入返售金融资产				应付股利	五、(二十二)		3,734,536.37
存货	五、(七)	38,992,969.91	67,762,828.37	其他应付款	五、(二十三)	41,178,293.73	37,876,684.14
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、(八)	14,364,264.50	37,773,988.86	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,842,453,416.91</b>	<b>3,009,834,328.03</b>	代理承销证券款			
<b>非流动资产</b>				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	359,890,000.00	1,437,100,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>1,428,891,808.72</b>	<b>2,239,731,783.48</b>
长期应收款				<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资	五、(九)	753,244,493.47	413,244,397.94	长期借款	五、(二十五)	1,932,800,000.00	2,492,400,000.00
投资性房地产				应付债券	五、(二十六)	2,283,000,000.00	2,283,000,000.00
固定资产	五、(十)	31,297,316,155.92	31,838,034,102.69	其中：优先股			
在建工程	五、(十一)	133,388,969.78	151,972,328.33	永续债			
工程物资	五、(十二)	198,844.81	893,761.34	长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债	五、(二十七)	18,729,319.25	
无形资产	五、(十三)	1,082,598,083.81	1,114,268,339.39	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				<b>非流动负债合计</b>		<b>4,149,529,319.25</b>	<b>4,692,600,000.00</b>
递延所得税资产	五、(十四)	230,220,692.76	218,317,137.23	<b>负债合计</b>		<b>5,578,421,127.97</b>	<b>6,932,331,783.48</b>
其他非流动资产	五、(十五)	10,891,324.00	4,928,230.00	<b>所有者权益：</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,487,274,356.73</b>	<b>13,813,919,587.18</b>	股本	五、(二十八)	8,472,983,000.00	8,472,983,000.00
<b>资产总计</b>		<b>16,329,727,773.64</b>	<b>17,123,753,915.21</b>	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、(二十九)	1,555,888,976.03	1,511,888,976.03
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、(三十)	23,693,335.32	9,644,072.71
				盈余公积	五、(三十一)	421,537,375.14	389,421,375.18
				一般风险准备			
				未分配利润	五、(三十二)	1,561,854,173.89	1,182,802,166.30
				归属于母公司所有者权益合计		9,979,488,461.68	9,423,732,197.44
				少数股东权益		776,186,188.69	766,889,784.36
				<b>所有者权益合计</b>		<b>10,755,674,650.37</b>	<b>10,290,621,981.80</b>
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,329,727,773.64</b>	<b>17,123,753,915.21</b>

法定代表人：李和印 财务总监：张振宇 会计机构负责人：吴英红

## 合并利润表

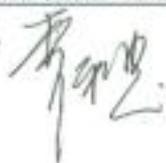
编制单位：营口港务股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,787,763,122.32</b>	<b>3,919,487,551.01</b>
其中：营业收入	五、(三十三)	3,787,763,122.32	3,919,487,551.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,188,296,740.05</b>	<b>3,265,469,063.48</b>
其中：营业成本	五、(三十三)	2,561,706,326.76	2,693,850,151.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、(三十四)	13,845,378.22	16,662,760.50
销售费用			
管理费用	五、(三十五)	194,507,518.04	218,526,837.40
财务费用	五、(三十六)	324,379,127.01	333,300,501.91
资产减值损失	五、(三十七)	13,858,390.05	3,928,752.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	10,028,556.43	36,172,074.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,028,556.43	36,172,074.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>689,494,938.67</b>	<b>681,196,622.58</b>
加：营业外收入	五、(三十九)	1,430,246.06	1,729,688.80
其中：非流动资产处置利得		766,618.95	391,090.28
减：营业外支出	五、(四十)	21,793,763.62	1,507,166.62
其中：非流动资产处置损失		4,492,315.41	836,689.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>669,131,421.11</b>	<b>681,413,144.76</b>
减：所得税费用	五、(四十一)	144,650,453.60	118,353,931.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>524,482,967.51</b>	<b>563,059,212.92</b>
归属于母公司所有者的净利润		500,107,431.38	539,666,590.09
少数股东损益		24,375,536.13	23,392,622.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>524,482,967.51</b>	<b>563,059,212.92</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		500,107,431.38	539,666,590.09
归属于少数股东的综合收益总额		24,375,536.13	23,392,622.83
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0773	0.0834
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0773	0.0834

法定代表人：





财务总监：李和印



董事长：吴英红



## 合并现金流量表

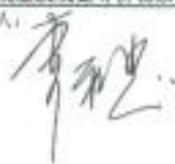
编制单位：营口港务股份有限公司

2015年度

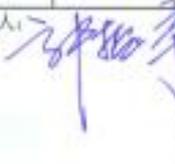
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,839,075,059.65	3,321,908,805.86
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			
收到原保险合同赔款的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储蓄及投资款净增加额			
处置以公允价值计量的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	51,069,793.34	35,815,954.28
经营活动现金流入小计		3,890,144,852.99	3,557,724,760.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,498,632.58	1,374,983,635.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		678,177,542.34	635,625,901.30
支付的各项税费		196,368,190.15	227,916,311.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	97,690,848.66	201,369,559.11
经营活动现金流出小计		2,157,135,213.73	2,439,895,407.16
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十三）	1,733,009,639.26	917,829,352.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,532,268.76	7,090,876.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,695,524.80	3,532,299.20
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		26,227,793.56	10,623,176.19
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,856,135.80	136,820,942.34
投资支付的现金		245,000,000.00	
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		295,856,135.80	136,820,942.34
投资活动产生的现金流量净额		-269,628,342.24	-126,197,766.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	1,295,000,000.00
发行债券收到的现金			985,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	2,280,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,755,100,000.00	1,005,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,499,328.18	995,040,527.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	9,556,092.15
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		4,339,657.96
筹资活动现金流出小计		2,171,599,328.18	2,004,780,185.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,871,599,328.18	275,719,814.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		2,274,785,946.63	1,207,434,545.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,866,567,915.47	2,274,785,946.63

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




### 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2011年度

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
	实收资本	其他	优先股	永续债									
一、上年期末余额	6,472,583,903.00				1,553,880,976.05			5,644,672.71	284,421,278.18		1,182,882,166.50	784,881,784.26	18,298,622,381.89
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	6,472,583,903.00				1,553,880,976.05			5,644,672.71	284,421,278.18		1,182,882,166.50	784,881,784.26	18,298,622,381.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,048,462.88	37,115,493.96		398,261,807.39	9,256,481.75	498,882,845.99
（一）综合收益总额											398,261,807.39		398,261,807.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 投资者投入的普通股													
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									37,115,493.96		-101,845,621.99	-16,000,000.00	-80,729,810.03
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. 其他													
（五）专项储备								16,048,462.88					16,048,462.88
1. 本期提取								16,048,462.88					16,048,462.88
2. 本期使用													
（六）其他								17,821,361.72					17,821,361.72
四、本期期末余额	6,472,583,903.00				1,553,880,976.05			25,693,135.52	621,537,473.14		1,581,064,173.89	776,186,186.09	18,791,905,687.69



法定代表人：李和

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：吴英

李和

张宇

吴英

李和

张宇

吴英

# 合并所有者权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：营口港务股份有限公司	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	2,157,661,001.00			5,869,202,978.05				230,022,826.17		1,419,167,594.87	768,723,180.48	19,535,771,480.27
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、本期增减变动	2,157,661,001.00			5,869,202,978.05				230,022,826.17		1,419,167,594.87	768,723,180.48	10,535,771,480.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,315,322,002.00			-4,315,322,002.00				9,644,672.71		-307,365,428.07	-245,155,478.47	
（一）综合收益总额										339,666,990.09	23,202,622.83	363,059,212.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-847,032,018.16	-25,556,092.15	-872,588,110.31
2. 提取一般风险准备										-54,398,753.01		-54,398,753.01
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										702,633,265.15	-25,556,092.15	677,077,173.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								9,644,672.71				9,644,672.71
2. 本期使用								32,042,699.34				32,042,699.34
（六）其他								22,368,021.63				22,368,021.63
四、本期期末余额	4,315,322,002.00			1,553,880,976.05				9,644,672.71		384,431,579.18	766,888,704.26	10,290,622,101.80

法定代表人：李忠

财务总监：李忠

会计机构负责人：吴英

宇张印振

吴英印

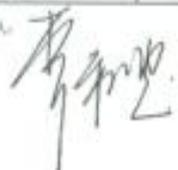


## 母公司资产负债表

编制单位：营口港务股份有限公司 2015年12月31日 单位：元 币种：人民币

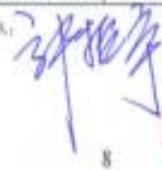
项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		471,755,491.27	1,554,954,518.78	短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		359,603,377.14	187,891,234.38	应付票据			
应收账款	十三、(一)	242,066,284.38	217,999,323.62	应付账款		244,969,492.50	198,434,824.00
预付账款		4,071,365.89	5,472,022.48	预收款项		114,114,453.60	114,585,213.96
应收利息				应付职工薪酬		20,791,226.29	21,491,196.04
应收股利			3,503,807.82	应交税费		13,898,273.70	1,600,518.38
其他应收款	十三、(二)	3,435,172.83	3,833,269.09	应付利息		75,226,444.80	77,853,643.61
存货		37,625,879.97	49,451,655.52	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		34,912,020.88	20,528,147.97
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		14,000,434.89	30,961,620.14	一年内到期的非流动负债		559,800,000.00	1,453,100,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,073,555,915.27</b>	<b>2,053,186,852.75</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>			
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>		<b>1,363,711,911.77</b>	<b>2,189,683,544.02</b>
持有至到期投资				长期借款		1,332,800,000.00	2,492,600,000.00
长期应收款				应付债券		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
长期股权投资	十三、(三)	6,193,306,533.14	5,591,306,437.65	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		7,692,583,348.73	7,979,001,251.37	长期应付款			
在建工程		74,209,443.72	102,696,907.93	长期应付职工薪酬			
工程物资		198,044.01	993,761.34	专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		748,588,375.60	770,646,205.31	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>4,132,800,000.00</b>	<b>4,692,600,000.00</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>5,496,511,911.77</b>	<b>6,882,283,544.02</b>
长期待摊费用				<b>所有者权益：</b>			
递延所得税资产		4,334,217.08	886,016.63	股本		6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
其他非流动资产		10,055,324.00	4,928,250.00	其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,723,275,286.28</b>	<b>14,810,458,830.23</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,553,880,976.05	1,553,880,976.05
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		21,681,724.16	9,149,682.91
				盈余公积		421,537,173.34	384,421,579.18
				未分配利润		1,830,237,413.43	1,560,928,897.82
				<b>所有者权益合计</b>		<b>10,300,219,289.78</b>	<b>9,981,362,158.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,796,831,201.55</b>	<b>14,863,645,682.98</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,796,831,201.55</b>	<b>16,863,645,682.98</b>

法定代表人：



李中和  
忠和印

财务负责人：



张云  
宇印

会计机构负责人：

吴英红  
红英印

## 母公司利润表

编制单位：贵州茅台股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、(四)	2,808,229,422.89	2,938,185,572.20
减：营业成本	十三、(四)	1,887,057,779.86	1,942,040,396.13
营业税金及附加		10,727,966.68	14,431,925.99
销售费用			
管理费用		145,914,589.61	162,651,867.94
财务费用		327,880,496.38	335,480,027.85
资产减值损失		13,792,801.83	2,394,695.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	34,028,556.43	139,087,392.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,028,556.43	36,172,074.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		456,884,344.96	620,274,051.48
加：营业外收入		1,263,062.11	1,025,286.64
其中：非流动资产处置利得		766,618.95	391,090.28
减：营业外支出		3,661,838.73	1,491,998.75
其中：非流动资产处置损失		3,269,280.28	516,898.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,485,568.34	619,807,339.37
减：所得税费用		83,329,628.74	75,819,809.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,155,939.60	543,987,530.10
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		371,155,939.60	543,987,530.10

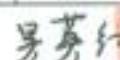
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

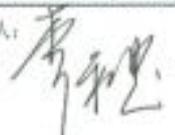



## 母公司现金流量表

编制单位：营口港务股份有限公司 2015年度 单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,576,721,377.89	2,435,682,471.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,410,906.79	172,148,703.71
经营活动现金流入小计		2,629,132,284.68	2,607,831,175.67
购买商品、接受劳务支付的现金		952,748,734.90	1,025,885,878.10
支付给职工以及为职工支付的现金		502,653,484.82	487,825,817.13
支付的各项税费		130,190,087.33	166,211,073.34
支付其他与经营活动有关的现金		67,782,869.20	179,319,214.89
经营活动现金流出小计		1,653,375,176.25	1,859,241,985.46
经营活动产生的现金流量净额		975,757,108.43	748,589,190.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,820,450.79	86,712,682.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,215,524.80	3,532,299.20
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		32,035,975.59	90,244,981.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,127,429.84	91,738,428.14
投资支付的现金		245,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		281,127,429.84	91,738,428.14
投资活动产生的现金流量净额		-249,091,454.25	-1,493,446.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	2,280,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	2,280,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,755,100,000.00	1,005,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,764,771.61	985,484,435.50
支付其他与筹资活动有关的现金			4,339,657.96
筹资活动现金流出小计		2,159,864,771.61	1,995,214,093.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,859,864,771.61	285,275,906.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-1,132,199,117.43	1,032,371,649.83
加：年初现金及现金等价物余额		1,554,954,518.70	522,582,868.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		421,755,401.27	1,554,954,518.70

法定代表人：

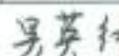


主管会计工作负责人：



10

会计机构负责人：




### 母公司所有者权益变动表

编制单位：营口港务股份有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

项目	本期						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		减：库存股	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上期期末余额	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05	9,149,682.91	9,981,362,138.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05	9,149,682.91	9,981,362,138.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股本投入的普通股							
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					37,115,593.96		
2. 对所有者（或股本）的分配					37,115,593.96		
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取						12,531,041.25	12,531,041.25
2. 本期使用						23,983,929.28	23,983,929.28
（六）其他						11,454,888.03	11,454,888.03
四、本期期末余额	6,472,983,003.00				1,553,880,976.05	21,600,724.16	10,300,319,296.78

法定代表人：李和  会计机构负责人：吴英  

母公司所有者权益变动表

编制单位：唐山港务股份有限公司 2015年度 单位：元 币种：人民币

	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、上期期末余额	2,187,661,001.00				5,809,202,978.05					1,853,971,385.88	10,229,858,191.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,187,661,001.00				5,809,202,978.05					1,853,971,385.88	10,229,858,191.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,315,322,002.00				-4,315,322,002.00			9,149,682.91	54,298,753.01	-303,044,488.06	-239,496,052.14
（一）综合收益总额								9,149,682.91	54,298,753.01	-303,044,488.06	-239,496,052.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,315,322,002.00				-4,315,322,002.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	4,315,322,002.00				-4,315,322,002.00						
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								9,149,682.91			9,149,682.91
2. 本期使用								21,652,749.87			21,652,749.87
（六）其他								12,502,666.06			12,502,666.06
四、本期期末余额	6,472,983,003.00				1,563,880,976.05			9,149,682.91	384,421,576.18	1,568,926,897.82	9,091,362,138.96

法定代表人：李和忠 会计机构负责人：吴红印

张宇振 吴红印



# 营口港务股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

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, 以下简称港务集团公司)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 日向港务集团公司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, 公司向港务集团公司发行人民币普通股 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 2015 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：李和忠

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（有效期至 2016 年 4 月 23 日），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，（以下项目限分支机构经营）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。（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 2016 年 3 月 22 日由董事会通过及批准发布。

## （二）合并财务报表范围

1. 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
营口新港石化码头有限公司	营口市	营口市	港口业	89.20		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

以上子公司具体信息详见本附注七、（一）。

2. 本公司本报告期合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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。

#### **（一）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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### **（二）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。

#### **（三）营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下的企业合并**

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。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

## 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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产的分类

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### (4) 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资

产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## 2. 金融负债的分类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## 3. 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 4. 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义

务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## 5. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### (1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### 6. 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 8. 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑

相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

## ②可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

## 9. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### （1）估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### （2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （十一）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，

可不对其预计未来现金流量进行折现。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以余额作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：余额百分比法。

因公司应收款项回收率较高、且账龄主要为一年以内，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，一般情况下坏账准备按年末应收款项余额的 5% 计提坏账准备。

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## （十二）存货

### 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、半成品、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。

#### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

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

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。

## **（十五）投资性房地产**

### **1. 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权。
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权。
- （3）已出租的建筑物。

### **2. 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

## （十六）固定资产

固定资产是指为提供港口货物装卸和仓储以及船舶服务、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### 1. 确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

### **（十七）在建工程**

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。

### **（十八）借款费用**

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。

### （十九）无形资产

#### 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## (二十) 长期资产减值

### 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。

#### **（二十一）长期待摊费用**

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。

#### **（二十二）职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

###### **（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

#### （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

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

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

#### 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。

### (二十四) 股份支付

#### 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。

## **(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

### **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**

如果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。

## （二十六）收入确认原则和计量方法

### 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。

#### (二十七) 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### **(二十九) 经营租赁和融资租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

(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

(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。

## (三十) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管

理办法)的通知》(财企[2012]16号)第九条的相关规定,按交通运输企业适用的标准,以上年度实际营业收入为计提依据,对普通货运业务按照1%计提安全生产费,对危险品等特殊货运业务按照1.5%计提安全生产费。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

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

### (三十一) 终止经营

#### 1. 终止经营的确认标准

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;

(3) 组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的会计处理方法

##### (1) 持有待售的固定资产

本公司调整持有待售的固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

某项固定资产被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,本公司将停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该固定资产被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、(摊销)或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的可收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他流动资产（不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利等），比照上述持有待售的固定资产进行会计处理，其中，符合持有待售条件的按权益法核算的长期股权投资则按照以下规定进行会计处理。

## （2）持有待售的按权益法核算的长期股权投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，投资方应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

## （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内，公司未发生重要会计政策变更事项。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更事项。

## （三十三）前期会计差错更正

本报告期内，公司未发现重大前期会计差错事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

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	17%、13%、6%、3%
营业税	服务收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,664.91	12,840.04
银行存款	1,866,556,250.56	2,274,773,106.59
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,866,567,915.47</b>	<b>2,274,785,946.63</b>

其中：存放在境外的款项总额

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。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	576,785,686.20	732,750,863.79
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>576,785,686.20</b>	<b>732,750,863.79</b>

#### 2. 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,175,204.34	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>62,175,204.34</b>	

#### 3. 期末因已到期未承兑而转入应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	3,312,436.67
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>3,312,436.67</b>

本项目金额系因背书手续存在瑕疵而于到期日未能承兑的银行承兑汇票，截至本财务报告批准报出日止，上述票据均已承兑。

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

##### （1）应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,707,989.79	5.59	17,907,989.79	95.72	800,000.00
按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	315,718,823.70	94.32	1,578,594.10	0.50	314,140,229.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,457.65	0.09	312,457.65	100.00	
<b>合计</b>	<b>334,739,271.14</b>	<b>100.00</b>	<b>19,799,041.54</b>	<b>5.91</b>	<b>314,940,229.60</b>

（续表）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,230,067.01	1.48	4,230,067.01	100.00	
按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	280,364,687.51	98.41	1,401,823.44	0.50	278,962,864.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,457.65	0.11	312,457.65	100.00	
<b>合计</b>	<b>284,907,212.17</b>	<b>100.00</b>	<b>5,944,348.10</b>	<b>2.09</b>	<b>278,962,864.07</b>

##### （2）公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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
朝阳塞外矿业（集团）有限公司	6,823,163.50	6,323,163.50	92.67	预期无法收回
舟山明赢船务有限公司	4,235,722.50	4,235,722.50	100.00	预期无法收回
洋浦信宏物流有限公司	3,419,036.78	3,119,036.78	91.23	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>18,707,989.79</b>	<b>17,907,989.79</b>	<b>95.72</b>	

①因沈阳东方钢铁有限公司资不抵债且已被列入全国失信被执行人名单，本公司已于2014年度对应收该公司4,230,067.01元款项全额计提坏账准备。

②报告期内，朝阳塞外矿业（集团）有限公司宣布解散，公司对应收该公司6,823,163.50元款项按扣除预计可收回款项后的金额（6,323,163.50元）计提坏账准备。

③报告期内，因舟山明赢船务有限公司被列入全国失信被执行人名单，公司对应收该公司 4,235,722.50 元款项全额计提坏账准备。

④经依法履行相关催收、诉讼程序，本公司预期无法收回对洋浦信宏物流有限公司的部分应收账款，公司对应收该公司 3,419,036.78 元款项按扣除预计可收回款项后的金额（3,119,036.78 元）计提坏账准备。

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款如下（按账龄列示）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	291,389,659.09	1,456,948.28	0.50
1 至 2 年	24,329,164.61	121,645.82	0.50
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>315,718,823.70</b>	<b>1,578,594.10</b>	<b>0.50</b>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司为营口港和田石油化工储运有限公司（以下简称和田石油）提供港口装卸服务，并形成对和田石油的应收账款 312,457.65 元，经依法履行相关催收、诉讼程序，本公司预期无法收回该笔款项，并于 2013 年度对其全额计提坏账准备。

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 13,854,693.44 元；本报告期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 应收账款金额前五名单位情况

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
五矿营口中板有限责任公司	84,873,945.14	25.36	424,369.73
营口集装箱码头有限公司	37,116,520.15	11.09	185,582.60
营口港务集团有限公司	29,843,550.08	8.92	149,217.75
华能营口港务有限责任公司	23,584,269.54	7.05	117,921.35
大连万鸿石油化工有限公司	15,968,753.75	4.77	79,843.77

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
合计	191,387,038.66	57.19	956,935.20

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,569,324.79	99.81	5,472,023.48	91.29
1至2年	8,604.00	0.19	521,940.00	8.71
2至3年				
3年以上				
合计	4,577,928.79	100.00	5,993,963.48	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
康稳移动供电设备(上海)有限公司	873,600.00	19.08
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙 鲛铁路分公司	800,000.00	17.48
常州唯科称重系统设备有限公司	665,000.00	14.53
营口海港装卸有限公司	506,563.70	11.07
辽宁省电力有限公司营口供电公司	430,485.79	9.40
合计	3,275,649.49	71.56

#### (五) 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
鞍钢国贸营口港务有限公司		3,503,807.82
合计		3,503,807.82

本项目期末余额较期初余额减少 3,503,807.82 元, 减幅 100.00%, 主要系公司本报告期内收到股利所致。

#### (六) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

##### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款	8,265,745.10	100.00	41,328.72	0.50	8,224,416.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,265,745.10</b>	<b>100.00</b>	<b>41,328.72</b>	<b>0.50</b>	<b>8,224,416.38</b>

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款	7,538,495.51	100.00	37,632.11	0.50	7,500,863.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,538,495.51</b>	<b>100.00</b>	<b>37,632.11</b>	<b>0.50</b>	<b>7,500,863.40</b>

(2) 报告期内，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款如下（按账龄列示）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,375,745.10	36,878.72	0.50
1至2年	470,000.00	2,350.00	0.50
2至3年	20,000.00	100.00	0.50
3至4年	100,000.00	500.00	0.50
4至5年	300,000.00	1,500.00	0.50
5年以上			
<b>合计</b>	<b>8,265,745.10</b>	<b>41,328.72</b>	<b>0.50</b>

(4) 报告期内，公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 3,696.61 元；本报告期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,782,202.04	7,014,368.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、抵押金等	800,000.00	400,000.00
代付款项	2,581,902.06	118,560.61
其他	101,641.00	5,566.90
<b>合计</b>	<b>8,265,745.10</b>	<b>7,538,495.51</b>

## 5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司营口分公司	代垫铁路运费	2,404,927.70	1年以内	29.10	12,024.64
营口港融大数据股份有限公司	代收代付款项	627,030.00	1年以内	7.59	3,135.15
赵建军	备用金	578,224.11	1年以内	7.00	2,891.12
顾晓亮	备用金	467,495.89	1年以内	5.66	2,337.48
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙鲅铁路分公司	押金	400,000.00	1至2年	4.84	2,000.00
		50,000.00	1年以内	0.60	250.00
<b>合计</b>		<b>4,527,677.70</b>		<b>54.79</b>	<b>22,638.39</b>

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,529,590.33		38,529,590.33	34,395,128.52		34,395,128.52
周转材料	40,265.68		40,265.68	35,259.55		35,259.55
燃料	1,189,265.32		1,189,265.32	372,308.13		372,308.13
在产品	17,233,848.58		17,233,848.58	32,959,324.17		32,959,324.17
<b>合计</b>	<b>56,992,969.91</b>		<b>56,992,969.91</b>	<b>67,762,020.37</b>		<b>67,762,020.37</b>

2. 本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。
3. 本公司期末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。
4. 本公司期末存货无抵押、质押等情况。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税费	10,938,836.37	34,559,997.23

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,425,428.19	3,214,001.23
其中：待摊保险费	920,458.71	1,064,446.90
待摊报刊费	40,596.72	36,019.76
待摊取暖费	2,464,372.76	2,113,534.57
<b>合计</b>	<b>14,364,264.56</b>	<b>37,773,998.46</b>

本项目期末余额较期初余额减少 23,409,733.90 元，减幅 61.97%，主要系公司本报告期待抵扣进项税及预缴税费减少所致。

### （九）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
营口集装箱码头有限公司	33,154,934.18			11,792,265.78		
中储粮营口储运有限责任公司	272,227,622.25			-8,971,813.06		
小计	305,382,556.43			2,820,452.72		
二、联营企业						
鞍钢国贸营口港务有限公司	205,861,841.55			7,149,441.40		
营口港务集团财务有限公司		245,000,000.00		58,662.31		
小计	205,861,841.55	245,000,000.00		7,208,103.71		
<b>合计</b>	<b>511,244,397.98</b>	<b>245,000,000.00</b>		<b>10,028,556.43</b>		

（续表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
营口集装箱码头有限公司	-13,028,460.94			31,918,739.02	
中储粮营口储运有限责任公司				263,255,809.19	
小计	-13,028,460.94			295,174,548.21	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业					
鞍钢国贸营口港务有限公司				213,011,282.95	
营口港务集团财务有限公司				245,058,662.31	
小计				458,069,945.26	
<b>合计</b>	<b>-13,028,460.94</b>			<b>753,244,493.47</b>	

1. 2015年11月23日，本公司与营口港务集团有限公司共同出资设立营口港务集团财务有限公司，该公司注册资本500,000,000.00元，本公司认缴出资245,000,000.00元，占全部认缴出资的49.00%，2015年11月27日，本公司向营口港务集团财务有限公司缴付出资245,000,000.00元。

2. 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。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	港务设施	库场设施	房屋建筑物	装卸机械及设备
一、账面原值：				
1.期初余额	8,073,305,443.43	2,044,638,406.76	1,285,740,703.80	3,727,932,757.64
2.本期增加金额	7,455,014.00	7,847,349.57	20,220,587.33	146,666,543.66
(1) 购置			1,878,799.31	143,786,159.66
(2) 在建工程转入	7,455,014.00	7,847,349.57	18,341,788.02	2,880,384.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		3,978,128.79	2,363,652.79	27,276,798.17
处置或报废		3,978,128.79	2,363,652.79	27,276,798.17
4.期末余额	8,080,760,457.43	2,048,507,627.54	1,303,597,638.34	3,847,322,503.13
二、累计折旧				
1.期初余额	1,292,574,921.88	467,868,479.92	403,004,725.85	1,537,433,196.10

项目	港务设施	库场设施	房屋建筑物	装卸机械及设备
2.本期增加金额	202,483,684.59	82,895,848.55	78,599,586.08	268,515,253.23
计提	202,483,684.59	82,895,848.55	78,599,586.08	268,515,253.23
3.本期减少金额		2,022,822.30	2,082,943.22	23,782,099.31
处置或报废		2,022,822.30	2,082,943.22	23,782,099.31
4.期末余额	1,495,058,606.47	548,741,506.17	479,521,368.71	1,782,166,350.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,585,701,850.96	1,499,766,121.37	824,076,269.63	2,065,156,153.11
2.期初账面价值	6,780,730,521.55	1,576,769,926.84	882,735,977.95	2,190,499,561.54

(续表)

项目	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	231,635,443.30	494,448,010.58	139,412,801.94	36,542,547.16	16,033,656,114.61
2.本期增加金额	6,714,333.99	3,776,708.60	2,257,376.06	784,205.13	195,722,118.34
(1) 购置	6,714,333.99	3,644,028.26	2,257,376.06	784,205.13	159,064,902.41
(2) 在建工程转入		132,680.34			36,657,215.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	20,725,283.20	2,885,172.39	689,432.35	75,700.00	57,994,167.69
(1) 处置或报废	20,725,283.20	2,885,172.39	689,432.35	75,700.00	57,994,167.69
4.期末余额	217,624,494.09	495,339,546.79	140,980,745.65	37,251,052.29	16,171,384,065.26
二、累计折旧					
1.期初余额	122,283,002.79	277,080,246.42	91,049,673.59	24,307,765.37	4,215,602,011.92
2.本期增加金额	19,442,435.00	42,204,194.81	12,558,583.04	2,391,113.03	709,090,698.33
(1) 计提	19,442,435.00	42,204,194.81	12,558,583.04	2,391,113.03	709,090,698.33
3.本期减少金额	19,294,052.67	2,733,094.69	637,641.67	72,147.05	50,624,800.91

项目	车辆	机器设备	通信导航设备	自动化控制及仪器仪表	合计
(1) 处置或报废	19,294,052.67	2,733,094.69	637,641.67	72,147.05	50,624,800.91
4.期末余额	122,431,385.12	316,551,346.54	102,970,614.96	26,626,731.35	4,874,067,909.34
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	95,193,108.97	178,788,200.25	38,010,130.69	10,624,320.94	11,297,316,155.92
2.期初账面价值	109,352,440.51	217,367,764.16	48,363,128.35	12,234,781.79	11,818,054,102.69

2. 本公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
港务设施	268,740,691.05
库场设施	75,389,300.98
房屋建筑物	18,920,747.22
装卸机械及设备	156,386,835.10
车辆	5,804,308.70
机器设备	1,676,070.35
通信导航设备	323,493.07
自动化控制及仪器仪表	724,242.04
<b>合计</b>	<b>527,965,688.51</b>

4. 本公司期末固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。

5. 本公司期末固定资产无抵押、质押和担保情况。

## (十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
三号门内道路维修工程	12,096,000.00		12,096,000.00
A 港池油库区消防站工程	37,910,985.24		37,910,985.24
11#-13#泊位升级加固改造工程	16,188,004.02		16,188,004.02
一港池消防泵房及库区分支管网工程	1,987,391.00		1,987,391.00
1#2#3#通用库工程	57,411,597.80		57,411,597.80
其他工程	7,686,982.72		7,686,982.72
<b>合计</b>	<b>133,280,960.78</b>		<b>133,280,960.78</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
三号门内道路维修工程	12,096,000.00		12,096,000.00
集装箱码头油改电工程	8,498,020.64		8,498,020.64
A 港池油库区消防站工程	33,186,799.24		33,186,799.24
海关查验仓库工程	8,630,291.54		8,630,291.54
11#-13#泊位升级加固改造工程	13,245,068.02		13,245,068.02
一港池消防泵房及库区分支管网工程	1,987,391.00		1,987,391.00
1#2#3#通用库工程	57,018,932.80		57,018,932.80
四期工程码头结构加固改造工程	7,455,014.00		7,455,014.00
集装箱冷藏箱区工程	3,283,112.41		3,283,112.41
其他工程	8,571,898.90		8,571,898.90
<b>合计</b>	<b>153,972,528.55</b>		<b>153,972,528.55</b>

## 2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
三号门内道路维修工程	1,325.00	12,096,000.00				12,096,000.00
集装箱码头油改电工程	1,020.00	8,498,020.64		8,498,020.64		
A 港池油库区消防站工程	2,294.00	33,186,799.24	4,724,186.00			37,910,985.24
海关查验仓库工程	900.00	8,630,291.54		8,630,291.54		
11#-13#泊位升级加固改造工程	1,400.00	13,245,068.02	2,942,936.00			16,188,004.02
一港池消防泵房及库区分支管网	200.00	1,987,391.00				1,987,391.00
1#2#3#通用库工程	6,257.04	57,018,932.80	392,665.00			57,411,597.80

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
四期工程码头结构加固改造工程	800.00	7,455,014.00		7,455,014.00		
集装箱冷藏箱区工程	400.00	3,283,112.41	2,224,124.00	5,507,236.41		
其他工程		8,571,898.90	6,126,237.16	6,566,653.34	444,500.00	7,686,982.72
<b>合计</b>	<b>14,596.04</b>	<b>153,972,528.55</b>	<b>16,410,148.16</b>	<b>36,657,215.93</b>	<b>444,500.00</b>	<b>133,280,960.78</b>

(续表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
三号门内道路维修工程	91.29	95				自筹
集装箱码头油改电工程	83.31	100				自筹
A 港池油库区消防站工程	165.26	96				自筹
海关查验仓库工程	95.89	100				自筹
11#-13#泊位升级加固改造工程	115.63	97				自筹
一港池消防泵房及库区分支管网	99.37	97				自筹
1#2#3#通用库工程	91.76	95				自筹
四期工程码头结构加固改造工程	93.19	100				自筹
集装箱冷藏箱区工程	137.68	100				自筹
其他工程						
<b>合计</b>						

2. 本公司期末在建工程无迹象表明发生减值，故未计提在建工程减值准备。
3. 本公司期末在建工程无抵押、质押和担保情况。

## (十二) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	198,044.01	993,761.34
<b>合计</b>	<b>198,044.01</b>	<b>993,761.34</b>

1. 本项目期末余额较期初余额减少 795,717.33 元，减幅 80.07%，主要系公司本报告期在建项目领用物资所致。
2. 本公司期末各项工程物资均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

## (十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,248,025,527.48	34,467,848.55	1,282,493,376.03
2.本期增加金额		410,256.41	410,256.41
(1) 购置		410,256.41	410,256.41
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	1,248,025,527.48	34,878,104.96	1,282,903,632.44
二、累计摊销			
1.期初余额	157,175,522.97	11,108,493.67	168,284,016.64
2.本期增加金额	28,171,912.77	3,489,017.22	31,660,929.99
(1) 计提	28,171,912.77	3,489,017.22	31,660,929.99
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	185,347,435.74	14,597,510.89	199,944,946.63
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	1,062,678,091.74	20,280,594.07	1,082,958,685.81
2.期初账面价值	1,090,850,004.51	23,359,354.88	1,114,209,359.39

2. 本公司期末无形资产无抵押、质押和担保情况。

#### (十四) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
未实现内部交易损益	782,932,164.16	195,733,041.04	832,420,474.00	208,105,118.50
应收账款坏账准备	19,799,041.54	4,949,760.39	5,944,348.10	1,486,087.05
其他应收款坏账准备	41,328.72	10,332.20	37,632.11	9,408.02
可抵扣亏损	21,380,917.28	5,345,229.32	3,666,174.64	916,543.66
预计负债	16,729,319.25	4,182,329.81		
<b>合计</b>	<b>840,882,770.95</b>	<b>210,220,692.76</b>	<b>842,068,628.85</b>	<b>210,517,157.23</b>

2. 本报告期末无未确认的递延所得税资产。

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款		
1 年以内	8,218,124.00	4,928,250.00
1 至 2 年	1,837,200.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
<b>合计</b>	<b>10,055,324.00</b>	<b>4,928,250.00</b>

#### 1. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
大连湘鸿港口机械有限公司	本公司之供应商	4,695,000.00	一年以内	尚未提供产品、劳务(或服务)
大连叉车有限责任公司	本公司之供应商	1,944,000.00	一年以内	尚未提供产品、劳务(或服务)
南京南瑞继保工程技术有限公司	本公司之供应商	1,837,200.00	一至两年	尚未提供产品、劳务(或服务)
海通(上海)贸易有限公司	本公司之供应商	1,105,800.00	一年以内	尚未提供产品、劳务(或服务)
吉林省朗浩机械设备有限公司	本公司之供应商	269,100.00	一年以内	尚未提供产品、劳务(或服务)
<b>合计</b>		<b>9,851,100.00</b>		

2. 本项目期末余额较期初余额增加 5,127,074.00 元，增幅 104.03%，主要系公司本报告期预付工程款、设备款增加所致。

### (十六) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

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	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>

2. 本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

## (十七) 应付账款

### 1. 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	225,868,500.16	185,666,050.51
1 至 2 年	18,112,831.63	9,361,114.56
2 至 3 年	2,607,324.77	7,390,824.53
3 年以上	6,181,038.65	743,886.70
<b>合计</b>	<b>252,769,695.21</b>	<b>203,161,876.30</b>

### 2. 按款项性质列示应付账款

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	32,441,388.66	58,119,993.96
测量及评估费	1,593,750.00	3,515,930.00
货款及设备款	132,246,150.30	110,496,715.79
劳务费及仓储费	48,782,838.08	21,690,588.51
倒运费及流机费	24,593,949.72	8,470,961.64
其他	13,111,618.45	867,686.40
<b>合计</b>	<b>252,769,695.21</b>	<b>203,161,876.30</b>

### 3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还原因
营口联丰物流有限公司	6,175,976.03	尚未结算
营口港务集团建筑安装工程有限公司	5,489,580.00	尚未结算
鞍钢国贸营口港务有限公司	5,417,391.95	尚未结算
中交一航局第一工程有限公司	5,023,557.00	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙鲛铁路分公司	2,538,442.77	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>24,644,947.75</b>	

## (十八) 预收款项

### 1. 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	123,520,763.72	133,349,787.39
1 至 2 年	3,007,213.88	737,436.32
2 至 3 年	498,751.62	364,119.87
3 年以上	1,359,428.39	1,180,999.16
<b>合计</b>	<b>128,386,157.61</b>	<b>135,632,342.74</b>

### 2. 按款项性质列示预收账款

款项性质	期末余额	期初余额
预收港口费及货款等	128,386,157.61	135,632,342.74
<b>合计</b>	<b>128,386,157.61</b>	<b>135,632,342.74</b>

### 3. 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林建龙钢铁有限责任公司	1,963,252.50	尚未提供服务
<b>合 计</b>	<b>1,963,252.50</b>	

## (十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,900,666.19	583,800,851.62	582,493,549.27	27,207,968.54
离职后福利-设定提存计划		116,948,521.53	116,948,521.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>25,900,666.19</b>	<b>700,749,373.15</b>	<b>699,442,070.80</b>	<b>27,207,968.54</b>

### 1. 本公司的短期薪酬情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,381,996.04	467,557,908.96	466,530,787.71	26,409,117.29
职工福利费		28,185,899.45	28,185,899.45	
社会保险费		46,598,146.79	46,598,146.79	
其中：医疗保险费		37,011,544.45	37,011,544.45	
工伤保险费		6,186,371.95	6,186,371.95	
生育保险费		3,400,230.39	3,400,230.39	
住房公积金		24,071,521.00	24,064,321.00	7,200.00
工会经费和职工教育经费	518,670.15	15,064,550.50	14,791,569.40	791,651.25
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		2,322,824.92	2,322,824.92	
<b>合计</b>	<b>25,900,666.19</b>	<b>583,800,851.62</b>	<b>582,493,549.27</b>	<b>27,207,968.54</b>

2. 本公司的设定提存计划情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		110,906,967.11	110,906,967.11	
失业保险费		6,041,554.42	6,041,554.42	
<b>合计</b>		<b>116,948,521.53</b>	<b>116,948,521.53</b>	

## （二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,488,418.58	1,382,905.56
营业税	399,410.17	522,520.62
企业所得税	38,385,751.90	4,972,602.92
房产税	248,950.49	247,647.89
城市维护建设税	132,097.61	133,281.56
教育费附加	56,613.27	57,162.77
地方教育费	37,742.18	38,108.51
代扣代缴个人所得税	1,016,312.34	250,961.21
印花税	525,034.27	832,292.81
河道修建维护费	34,610.00	34,610.00
<b>合计</b>	<b>42,324,940.81</b>	<b>8,472,093.85</b>

本项目期末余额较期初余额增加 33,852,846.96 元，增幅 399.58%，主要系公司本

报告期应交企业所得税增加所致。

### (二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款应付利息	4,249,161.69	6,748,027.17
公司债券应付利息	70,555,616.44	70,555,616.44
短期借款应付利息	421,666.67	550,000.00
<b>合计</b>	<b>75,226,444.80</b>	<b>77,853,643.61</b>

本公司期末无已逾期未支付的利息。

### (二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
鞍山钢铁集团公司		5,734,556.57
<b>合计</b>		<b>5,734,556.57</b>

### (二十三) 其他应付款

#### 1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,472,556.31	24,625,505.35
1 至 2 年	7,954,217.35	2,138,932.48
2 至 3 年	857,627.94	469,709.30
3 年以上	894,192.15	642,457.01
<b>合计</b>	<b>43,178,593.75</b>	<b>27,876,604.14</b>

#### 2. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、抵押金等	20,817,531.14	12,146,434.03
代收码头操作费等	7,653,224.75	6,328,797.15
往来款	4,198,578.22	2,582,157.98
预收资产处置款	8,676,466.99	2,981,566.19
其他	1,832,792.65	3,837,648.79
<b>合计</b>	<b>43,178,593.75</b>	<b>27,876,604.14</b>

#### 3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨工程机械制造有限责任公司	1,150,000.00	未过质保期
<b>合 计</b>	<b>1,150,000.00</b>	

4. 本项目期末余额较期初余额增加 15,301,989.61 元，增幅 54.89%，主要系公司本报告期应付保证金及资产处置款增加所致。

#### （二十四）一年内到期的非流动负债

##### 1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	559,800,000.00	1,455,100,000.00
1 年内到期的应付债券		
<b>合计</b>	<b>559,800,000.00</b>	<b>1,455,100,000.00</b>

##### 2. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	255,800,000.00	599,800,000.00
信用借款	304,000,000.00	855,300,000.00
<b>合计</b>	<b>559,800,000.00</b>	<b>1,455,100,000.00</b>

3. 本项目期末余额中无逾期未偿还的的借款。

#### （二十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	446,800,000.00	702,600,000.00	4.86%-5.84%
信用借款	1,486,000,000.00	1,790,000,000.00	4.90%-5.75%
<b>合计</b>	<b>1,932,800,000.00</b>	<b>2,492,600,000.00</b>	

期末无逾期未偿还的长期借款。

#### （二十六）应付债券

项目	期末余额	期初余额
10 营口港债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
14 营口港债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,200,000,000.00</b>	<b>2,200,000,000.00</b>

应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
10 营口港债	100.00	2010/03/02	8 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
14 营口港债	100.00	2014/10/20	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>合计</b>				<b>2,200,000,000.00</b>	<b>2,200,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
10 营口港债					1,200,000,000.00
14 营口港债					1,000,000,000.00
<b>合计</b>					<b>2,200,000,000.00</b>

### (二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	16,729,319.25	
<b>合计</b>	<b>16,729,319.25</b>	

报告期内，本公司基于诉讼一审判决结果计提预计负债 16,729,319.25 元。

### (二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					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						6,472,983,003

### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,540,701,147.89			1,540,701,147.89
其他资本公积	13,179,828.16			13,179,828.16
<b>合计</b>	<b>1,553,880,976.05</b>			<b>1,553,880,976.05</b>

### (三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,644,672.71	33,869,824.53	17,821,361.72	25,693,135.52
<b>合计</b>	<b>9,644,672.71</b>	<b>33,869,824.53</b>	<b>17,821,361.72</b>	<b>25,693,135.52</b>

### (三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,421,579.18	37,115,593.96		421,537,173.14
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>384,421,579.18</b>	<b>37,115,593.96</b>		<b>421,537,173.14</b>

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,102,802,166.50	1,410,167,594.57
调整期初未分配利润合计余额（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,102,802,166.50	1,410,167,594.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,107,431.38	539,666,590.09
减：提取法定盈余公积	37,115,593.96	54,398,753.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,729,830.03	792,633,265.15
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,501,064,173.89</b>	<b>1,102,802,166.50</b>

### (三十三) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,603,388,348.78	2,399,958,152.38	3,727,141,992.45	2,563,967,223.58
其他业务	184,374,773.54	161,748,174.38	183,345,558.56	129,082,927.93
<b>合计</b>	<b>3,787,763,122.32</b>	<b>2,561,706,326.76</b>	<b>3,910,487,551.01</b>	<b>2,693,050,151.51</b>

#### 1. 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
港口费	3,603,388,348.78	2,399,958,152.38	3,727,141,992.45	2,563,967,223.58

业务名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	3,603,388,348.78	2,399,958,152.38	3,727,141,992.45	2,563,967,223.58

2. 报告期内，公司前五名客户的营业收入合计为 1,237,637,407.44 元，占公司全部营业收入的 32.67%。

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
五矿营口中板有限责任公司	685,527,352.85	18.10
鞍钢股份有限公司	164,176,811.05	4.33
本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	145,871,350.69	3.85
青岛致通海运有限公司	122,594,511.13	3.24
中海集装箱运输股份有限公司	119,467,381.72	3.15
合 计	1,237,637,407.44	32.67

#### （三十四）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,778,977.64	7,400,230.51	3%、5%
城市维护建设税	5,288,733.67	5,403,142.45	7%
教育费附加	2,266,600.16	2,315,632.53	3%
地方教育费	1,511,066.75	1,543,755.01	2%
合 计	13,845,378.22	16,662,760.50	

#### （三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,646,609.47	85,695,770.91
材料及低值易耗品	505,083.94	513,708.00
折旧	5,568,544.88	6,993,829.64
修理费	157,842.23	108,389.38
动力及照明	484,671.91	268,077.85
劳动保护费	80,585.13	22,470.17
保险费	818,929.48	502,259.71
租费	27,266,654.34	27,230,999.62
业务办公费	3,085,759.14	2,895,075.80
业务招待费	7,805,419.90	9,984,448.65

项目	本期金额	上期金额
电话费及网络使用费	22,366,841.50	22,157,191.90
差旅费	2,714,866.11	2,681,857.15
证券公告费	311,979.31	831,388.66
审计诉讼费	4,141,203.03	4,863,970.55
税金	5,195,983.07	4,653,339.62
无形资产及长期待摊费用摊销	31,660,929.99	31,653,997.72
其他	16,695,614.61	17,470,062.07
<b>合计</b>	<b>194,507,518.04</b>	<b>218,526,837.40</b>

### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	337,407,742.77	323,581,480.13
减：利息收入	13,298,008.19	7,981,162.42
加：结算手续费	269,392.43	440,184.20
债券承销手续费		14,500,000.00
财务顾问费		2,760,000.00
<b>合计</b>	<b>324,379,127.01</b>	<b>333,300,501.91</b>

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	13,858,390.05	3,928,752.08
<b>合计</b>	<b>13,858,390.05</b>	<b>3,928,752.08</b>

本项目本期金额较上期金额增加 9,929,637.97 元，增幅 252.74%，主要系公司本报告期对应收账款单项计提坏账准备增加所致，详见本附注五、（三）、1、（2）。

### (三十八) 投资收益

#### 1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,028,556.43	36,172,074.97
<b>合计</b>	<b>10,028,556.43</b>	<b>36,172,074.97</b>

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
营口集装箱码头有限公司	11,792,265.78	12,972,927.20
中储粮营口储运有限责任公司	-8,971,813.06	19,917,666.20
鞍钢国贸营口港务有限公司	7,149,441.40	3,281,481.57
营口港务集团财务有限公司	58,662.31	
<b>合计</b>	<b>10,028,556.43</b>	<b>36,172,074.97</b>

3. 本项目本期金额较上期金额减少 26,143,518.54 元，减幅 72.28%，主要系对中储粮营口储运有限责任公司投资收益减少所致。

### （三十九）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	766,618.95	391,090.28	766,618.95
其中：固定资产处置收益	766,618.95	391,090.28	766,618.95
罚款及滞纳金收入	4,000.00	6,000.00	4,000.00
手续费收入	328,958.99	230,427.84	328,958.99
处置废旧物资收入		1,064,147.04	
奖励收入	300,000.00		300,000.00
其他	30,668.12	38,023.64	30,668.12
<b>合计</b>	<b>1,430,246.06</b>	<b>1,729,688.80</b>	<b>1,430,246.06</b>

### （四十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,492,315.41	836,669.14	4,492,315.41
其中：固定资产处置损失	4,492,315.41	836,669.14	4,492,315.41
赔款	195,899.76	650,579.61	195,899.76
罚款	8,000.00	19,917.87	8,000.00
预计负债	16,729,319.25		16,729,319.25
其他	366,229.20		366,229.20
<b>合计</b>	<b>21,791,763.62</b>	<b>1,507,166.62</b>	<b>21,791,763.62</b>

本项目本期金额较上期金额增加 20,284,597.00 元，增幅 1,345.88%，主要系本报告期计提预计负债所致，详见五、（二十七）。

### （四十一）所得税费用

## 1. 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	144,353,969.13	107,880,586.05
递延所得税费用	296,464.47	10,473,345.79
<b>合计</b>	<b>144,650,433.60</b>	<b>118,353,931.84</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	669,133,421.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,283,355.28
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	2,507,139.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,948,651.60
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	
公共基础设施项目税收优惠影响	12,890,706.11
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	13,183,728.08
<b>所得税费用</b>	<b>144,650,433.60</b>

本报告期，经主管税务部门核准，本公司拥有之六个泊位资产因符合财税[2012]10号文件之规定而享受税收减免 1,289.07 万元。

## （四十二）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款项及代收款项	37,116,102.68	26,496,193.34
利息收入	13,298,008.19	7,981,162.42
其他	655,682.47	1,338,598.52
<b>合计</b>	<b>51,069,793.34</b>	<b>35,815,954.28</b>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的备用金	4,635,536.09	4,537,655.13
支付的业务招待费	7,805,419.90	9,984,448.65
支付的电话费及网络使用费	22,366,841.50	22,157,191.90
支付的办公用品费	2,917,324.75	2,679,869.80
支付的会议费	168,434.39	215,206.00
支付的差旅费	2,714,866.11	2,681,857.15
支付各类保证金	11,237,578.14	1,843,401.38
支付的广告宣传费	311,979.31	831,388.66
支付的车辆保险费	818,929.48	502,259.71
支付的交通费	623,170.72	494,997.73
支付的报刊费	312,061.73	318,070.23
支付的办公场所水电费	484,671.91	268,077.85
支付的银行手续费	269,392.43	440,184.20
支付的租费	4,281,654.30	27,230,999.62
支付物业费	5,334,915.00	5,230,059.70
支付审计诉讼费	4,141,203.03	4,863,970.55
支付维修费	157,842.23	108,389.38
支付的其他办公费用	10,431,807.16	11,426,934.41
支付的代付款项及往来款项等其他款项	18,077,220.48	105,554,597.06
<b>合计</b>	<b>97,090,848.66</b>	<b>201,369,559.11</b>

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务顾问费		2,760,000.00
转股手续费		1,579,657.96
<b>合计</b>		<b>4,339,657.96</b>

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1. 补充资料

补充资料	本期	上期
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	524,482,987.51	563,059,212.92
加: 资产减值准备	13,858,390.05	3,928,752.08

补充资料	本期	上期
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,090,698.33	715,277,374.18
无形资产摊销	31,660,929.99	31,653,997.72
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）	166,601.55	-391,090.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,559,094.91	836,669.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	337,407,742.77	340,841,480.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,028,556.43	-36,172,074.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,464.47	10,473,345.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,705,076.96	-19,086,621.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,821,783,747.21	-381,827,804.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,726,902,926.47	-310,763,887.76
其他	16,929,388.41	
经营活动产生的现金流量净额	1,733,009,639.26	917,829,352.98
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,866,567,915.47	2,274,785,946.63
减：现金的期初余额	2,274,785,946.63	1,207,434,545.41
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	-408,218,031.16	1,067,351,401.22

## 2. 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	1,866,567,915.47	2,274,785,946.63
其中：库存现金	11,664.91	12,840.04
可随时用于支付的银行存款	1,866,556,250.56	2,274,773,106.59
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,866,567,915.47	2,274,785,946.63
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		

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

### 六、合并范围的变更

报告期内，本公司未发生合并范围变更情况。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
营口新港石化码头有限公司	营口市	营口市	港口业	89.20		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

##### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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	15,413,779.86		461,161,329.21
营口新港石化码头有限公司	10.80	-1,570,054.32		273,406,575.64
营口新世纪集装箱码头有限公司	40.00	10,531,830.59	16,000,000.00	41,578,281.24

##### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
营口新港矿石码头有限公司	1,192,211,335.41	2,721,566,721.38	3,913,778,056.79	54,037,090.74	16,729,319.25	70,766,409.99
营口新港石化码头有限公司	535,064,698.06	2,004,229,152.72	2,539,293,850.78	8,064,054.07		8,064,054.07
营口新世纪集装箱码头有限公司	57,889,961.08	65,484,150.51	123,374,111.59	19,428,408.47		19,428,408.47

(续表)

子公司名称	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
营口新港矿石码头有限公司	847,061,316.57	2,897,270,022.01	3,744,331,338.58	32,849,650.03		32,849,650.03
营口新港石化码头有限公司	459,520,364.35	2,098,320,441.04	2,557,840,805.39	12,128,403.99		12,128,403.99
营口新世纪集装箱码头有限公司	73,230,496.82	72,277,850.17	145,508,346.99	29,155,652.41		29,155,652.41

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
营口新港矿石码头有限公司	694,355,090.56	128,448,183.48	128,448,183.48	668,893,278.64
营口新港石化码头有限公司	198,038,183.35	-14,535,745.02	-14,535,745.02	86,491,517.70
营口新世纪集装箱码头有限公司	249,319,869.57	26,329,576.48	26,329,576.48	2,559,504.66

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
营口新港矿石码头有限公司	640,379,970.80	42,180,075.51	42,180,075.51	86,050,106.51
营口新港石化码头有限公司	226,002,190.47	-4,073,375.91	-4,073,375.91	90,749,531.67
营口新世纪集装箱码头有限公司	282,521,132.75	46,927,483.50	46,927,483.50	-4,064,175.14

## (二) 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

报告期内，本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
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
联营企业:						
鞍钢国贸营口港务有限公司	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公司	营口市	营口市	非银行金融机构	49.00		权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	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	59,700,201.30	6,479,161,106.68	64,857,941.01	3,849,236,624.59
其中：现金和现金等价物	10,520,695.48	350,581,375.44	18,310,449.58	312,790,063.06

项目	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
	非流动资产	57,088,433.39	336,216,845.58	62,011,305.36
资产合计	116,788,634.69	6,815,377,952.26	126,869,246.37	4,502,881,518.43
流动负债	52,951,156.92	6,155,177,881.01	60,559,378.27	3,881,059,464.86
非流动负债		115,983,200.00		59,030,000.00
负债合计	52,951,156.92	6,271,161,081.01	60,559,378.27	3,940,089,464.86
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	63,837,477.77	544,216,871.25	66,309,868.10	562,792,053.57
按持股比例计算的净资产份额	31,918,739.02	262,856,748.81	33,154,934.18	271,828,561.87
调整事项				
——商誉		399,060.38		399,060.38
——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	31,918,739.02	263,255,809.19	33,154,934.18	272,227,622.25
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	225,666,047.08	1,695,568,922.76	218,120,787.74	2,417,236,980.19
财务费用	-111,568.51	231,491,588.35	158,782.39	191,355,427.60
所得税费用	8,152,884.72		9,222,715.29	-1,705,871.66
净利润	23,584,531.55	-18,575,182.32	26,064,656.54	41,237,404.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,584,531.55	-18,575,182.32	26,064,656.54	41,237,404.16
本期收到的来自合营企业的股利	13,028,460.94		7,090,876.99	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	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	161,214,782.82	500,975,358.50	133,944,271.37
其中：现金和现金等价物	157,703,759.80	500,775,262.50	79,346,247.17	
非流动资产	700,232,372.75	4,870,373.84	695,332,229.36	
资产合计	861,447,155.57	505,845,732.34	829,276,500.73	
流动负债	5,691,557.12	5,726,013.34	9,268,109.29	
非流动负债				
负债合计	5,691,557.12	5,726,013.34	9,268,109.29	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	855,755,598.45	500,119,719.00	820,008,391.44	
按持股比例计算的净资产份额	171,151,119.68	245,058,662.31	164,001,678.28	
调整事项				

项目	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
——商誉	41,860,163.27		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	213,011,282.95	245,058,662.31	205,861,841.55	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	208,706,985.71	775,262.50	153,582,990.19	
财务费用	-1,257,401.40		-790,346.24	
所得税费用		39,906.34	7,319,569.37	
净利润	35,747,207.01	119,719.00	16,407,407.87	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	35,747,207.01	119,719.00	16,407,407.87	
本期收到的来自合营企业的股利			3,503,807.82	

4. 报告期内，公司不存在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情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、预收账款、应付账款、借款及应付债券等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目注释。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的货币资金以及提供给客户的信用额度均会产生信用风险。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的国有及其他大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，因对方单位违约而导致的重大损失的可能性相对较低。

为降低客户信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行应收账款账龄分析等其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

### （二）流动风险

流动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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### (三) 市场风险

市场风险是指因利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。影响本公司业务的市场风险主要为利率风险。

本公司的带息资产主要为银行存款。由于主要的银行存款主要为短期性质并且所涉及的利息金额并不重大,管理层认为市场存款利率的波动对财务报表的影响并不重大。

本公司的利率风险产生于银行借款等计息借款。浮动利率计息的借款导致本公司产生现金流量利率风险,而固定利率计息的长期借款导致本公司产生公允价值利率风险。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。如果利率上升会增加新增借款的成本以及本公司尚未偿还的以浮动利率计息的借款的利息支出,对本公司的财务状况产生重大的不利影响。管理层持续监控本公司利率水平并依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、关联方关系及其交易

关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
营口港务集团有限公司	营口市	港口业	900,000 万元	78.55	78.55	营口市人民政府 国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### (三) 本公司的合营公司和联营公司情况

本公司重要的合营或联营公司详见附注七、在其他主体中的权益。

#### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盘锦港集团有限公司	与母公司同受一方控制
中国营口外轮代理有限公司	与母公司同受一方控制
营口港丰国际大酒店有限公司	与母公司同受一方控制
沈阳营口港港务有限公司	与母公司同受一方控制
营口港海港大厦有限公司	与母公司同受一方控制
丹东海洋红港建设有限公司	母公司的全资子公司
法库营港物流有限公司	母公司的全资子公司
通辽营港物流有限公司	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
营口龙港国际货运有限公司	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
营口港务集团建筑安装工程有限公司	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
沈阳营港陆港服务有限公司	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
营口港河海工程建设维修有限责任公司	母公司的全资子公司
营口港河海贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
营口仙人岛港区铁路物流有限公司	母公司的全资子公司
抚顺营港物流有限公司	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
营口经济技术开发区港城机动车辆检测有限公司	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
绥化营港物流有限公司	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
沈阳营口港物流有限公司	母公司的控股子公司
伊春营港物流有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
营口辽滨港务有限责任公司	母公司的控股子公司
营口新港集铁物流有限公司	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
长春营港物流有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨营港物流有限公司	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
营口仙人岛港区建设有限公司	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
营口港悦食糖储备有限公司	母公司的合营企业
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
营口港成房地产开发有限公司	母公司的合营企业
山东外运长航渤海重滚船务有限公司	母公司的合营企业
鞍钢汽车运输有限责任公司	母公司的联营企业
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
吉林省陆港物流有限公司	母公司的联营企业
营口港博丰仓储有限公司	母公司的联营企业
营口港蓬船务工程有限公司	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
营口联丰物流有限公司	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
营口益港储运有限公司	母公司的联营企业
营口益嘉营港物流有限公司	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
营口中海船务代理有限公司	母公司的联营企业
营口北方钢铁贸易有限公司	母公司的联营企业
营口中远集装箱服务有限公司	母公司的联营企业
营口港保顺物流有限公司	母公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
营口吉星实业有限公司	母公司的联营企业
营口融生农村商业银行股份有限公司	母公司的联营企业
海德营口管理（营口）有限公司	母公司的联营企业
营口港荟网络科技股份有限公司	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
齐齐哈尔营港宏通物流有限公司	母公司的联营企业
辽宁港星新能源有限公司	母公司的联营企业

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）销售商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
营口港务集团有限公司	加工、修理、印刷、物业等	15,030,905.15	21,835,569.84
盘锦港集团有限公司	加工、修理、印刷费	3,081,805.13	2,314,850.75
营口港船货代理有限责任公司	办公用品、物业等	2,916,309.97	72,678.52
营口港务集团保税货物储运有限公司	办公用品、物业等	1,150,530.65	27,675.50
营口中理外轮理货有限责任公司	办公用品、物业等	677,166.44	51,669.88
营口集装箱码头有限公司	办公用品、加工、修理、印刷	254,657.55	77,402.39
营口港务集团建筑安装工程有限公司	办公用品、服务费、印刷费等	129,982.53	213,961.26
营口港丰国际大酒店有限公司	办公用品、印刷费	124,973.73	145,528.43
营口港船舶燃料供应有限责任公司	办公用品等	42,840.72	52,127.85
营口港物业管理有限公司	委托加工服务费	41,085.47	600.00
营口港海港大厦有限公司	办公用品、服务费、印刷费等	31,232.07	29,055.13
绥中港集团有限公司	印刷费	24,724.79	10,584.00
营口港房地产开发有限责任公司	办公用品、印刷费	23,079.30	30,257.99
营口万瀛物流有限公司	办公用品、委托加工服务费	20,256.77	1,817.52
辽宁港丰物流有限公司	办公用品、印刷费	18,108.70	4,262.60
营口港蓬船务工程有限公司	委托加工服务费	16,561.00	2,929.00
华能营口港务有限责任公司	加工、修理、委托加工服务费	13,723.93	356,982.75
营口港工程监理咨询有限公司	办公用品、服务费、印刷费等	12,370.52	36,538.77
营口港站前房地产开发建设有限公司	办公用品、服务费、印刷费	12,229.11	15,821.42
营口中远集装箱服务有限公司	印刷费	7,021.37	1,200.00
营口龙港国际货运有限公司	办公用品、服务费、印刷费	5,346.58	11,342.82
营口港口工程设计研究院有限公司	办公用品、服务费	2,266.99	62,722.47

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
营口港对外经济合作发展有限公司	服务费、委托加工服务费	2,223.56	4,514.41
营口港务投资有限公司	办公用品、劳保、印刷费	2,013.04	4,899.16
营口港务集团贸易有限公司	办公用品、劳保、印刷费	1,469.27	5,640.97
营口新港集铁物流有限公司	办公用品、服务费、劳保	468.38	126,176.40
营口港仙人岛码头有限公司	办公用品、加工、修理等	206,707.08	
辽宁沈哈红运物流有限公司	办公用品、加工、修理等	144,357.39	
营口港融大数据股份有限公司	办公用品、印刷费等	65,599.37	
营口经济技术开发区港城机动车辆检测有限公司	加工、修理等	36,943.38	
营口红运港口集装箱发展有限公司	印刷等	6,857.44	
辽宁港星新能源有限公司	服务费	4,800.00	
营口中海船务代理有限公司	印刷	1,367.52	
韩国泛营轮渡株式会社	办公用品		4,562.72
中储粮营口储运有限责任公司	委托加工服务费、印刷费		3,547.00
营口港悦食糖储备有限公司	印刷费		3,260.00
营口北方钢铁贸易有限公司	委托加工服务费		2,400.00
营口仙人岛港区铁路物流有限公司	办公用品		2,197.89
营口辽滨港务有限责任公司	办公用品、印刷费		1,545.87
营口海德船务代理有限公司	办公用品		733.33
营口融生农村商业银行股份有限公司	委托加工服务费		600.00
营口仙人岛港区建设有限公司	印刷费		200.00

## (2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
营口港务集团有限公司	机械等	45,674,946.11	31,600,947.40
营口港船货代理有限责任公司	停泊、堆存等	26,542,260.13	53,585,351.25
中储粮营口储运有限责任公司	堆存、机械等	4,328,583.67	3,215,217.66
营口港务集团贸易有限公司	堆存	4,305,620.75	72,579.44
中国营口外轮代理有限公司	堆存等	3,406,305.80	1,326,475.88
营口新港集铁物流有限公司	倒运	1,000,094.34	6,602,268.76
营口港务集团保税货物储运有限公司	堆存、机械等	956,252.69	4,950,716.61
华能营口港务有限责任公司	堆存、机械等	337,327.03	21,403,601.04
营口万瀛物流有限公司	堆存、机械等	351,884.50	986,532.69
辽宁港丰物流有限公司	机械	134,324.19	111,173.55
营口中远集装箱服务有限公司	机械、劳务	120,601.27	272,636.18
营口集装箱码头有限公司	堆存、机械等	76,027.93	217,641.50
营口港对外经济合作发展有限公司	倒运等	47,666.53	82,580.02
营口红运港口集装箱发展有限公司	机械	10,607.92	516,585.84
营口汇丰物流有限公司	堆存	5.43	44,839.17

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
盘锦港集团有限公司	包干费等	7,631,971.46	
辽宁沈哈红运物流有限公司	机械等	523,752.34	
沈阳营口港港务有限公司	堆存等	180,633.96	
营口中海船务代理有限公司	倒运等	45,721.38	
鞍钢国贸营口港务有限公司	机械	36,199.48	
营口龙港国际货运有限公司	停泊等	19,359.22	
韩国泛营轮渡株式会社	堆存	171.93	
绥中港集团有限公司	机械		908,066.04
营口益嘉营港物流有限公司	堆存		637,366.03
营口港房地产开发有限责任公司	劳务		468,836.00
营口港船舶燃料供应有限责任公司	机械等		163,535.00
长春营港物流有限公司	堆存		14,726.42
营口港悦食糖储备有限公司	机械等		4,147.17
营口港清洗舱有限公司	机械		566.04
营口中理外轮理货有限责任公司	堆存		262.08

### (3) 接受劳务

关联方	关联交易	本期金额	上期金额
营口港务集团有限公司	过磅、保安等	83,367,104.22	91,464,659.33
辽宁港丰物流有限公司	倒运、仓储	168,540,542.91	199,622,193.03
营口吉星实业有限公司	倒运	60,019,466.76	32,619,956.42
营口汇丰物流有限公司	倒运	21,725,121.90	30,647,505.38
营口港务集团建筑安装工程有限公司	修理费	14,482,162.39	27,727,329.31
营口港船货代理有限责任公司	仓储	9,524,042.82	12,462,077.14
华能营口港务有限责任公司	机械	745,449.07	3,211,076.80
营口港信科技有限公司	修理费	321,073.51	439,300.00
营口中理外轮理货有限责任公司	理货、过磅	220,404.93	103,026.57
营口港工程监理咨询有限公司	监理	147,300.00	1,172,200.00
营口红运港口集装箱发展有限公司	倒运、机械	54,877.35	507,482.02
营口万瀛物流有限公司	仓储	5,729.57	4,156.67
营口港机电工程有限公司	修理费	3,164,241.02	
盘锦港集团有限公司	机械	2,170,053.98	
辽宁沈哈红运物流有限公司	机械、仓储	2,022,501.76	
法库营港物流有限公司	机械	353,872.61	
中储粮营口储运有限责任公司	机械		210,083.46
营口新港集铁物流有限公司	机械		1,517,641.51
营口港务集团保税货物储运有限公司	仓储		464,629.74
鞍钢汽车运输有限责任公司	倒运		184,375.75

### (4) 采购货物

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
营口港船舶燃料供应有限责任公司	燃料等	85,624,731.29	127,153,935.22

营口港务集团贸易有限公司	燃料等	6,893,007.75	8,324,861.27
辽宁港星新能源有限公司	燃料等	837,976.76	
营口港务集团建筑安装工程有限公司	设备	308,765.00	
营口港务集团有限公司	设备		16,399,999.91

### (5) 水电汽等其他公用事业费用（购买）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
营口港务集团有限公司	水电费	102,401,145.54	106,288,816.11
营口港务集团有限公司	信息费	22,307,582.71	22,157,191.90

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益(万元)	上期确认的租赁收益(万元)
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	8,484.95	8,356.42
营口港务集团有限公司	机械设备	150.00	150.00
辽宁沈哈红运物流有限公司	牵引车、集装箱挂车等	115.38	

### (2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费(万元)	上期确认的租赁费(万元)
营口港务集团有限公司	土地	2,679.86	2,679.86
营口银龙港务股份有限公司	油罐资产	500.00	500.00
营口港务集团有限公司	营口老港区资产	481.13	
华能营口港务有限责任公司	设备	542.74	
营口港务集团有限公司	仙人岛码头资产	注	
营口益港储运有限公司	运输车辆		205.83

注：公司 2015 年 4 月 21 日第五届董事会第八次会议审议通过《关于租赁营口港务集团有限公司营口老港区和仙人岛港区部分码头资产的议案》，公司租赁使用港务集团公司所拥有的仙人岛港区部分码头资产。前述仙人岛港区码头资产为近期新投产的泊位，为培育市场，避免同业竞争，经双方协商，确定本公司自 2015 年 5 月至 12 月暂不向港务集团公司支付租金，由本公司在此期间免费使用前述仙人岛港区码头资产。

## 3. 关联担保情况

### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	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	20,000.00	2009/2/5	2019/2/4	否

担保方	担保金额(万元)	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	24,480.00	2009/5/31	2019/5/25	否
营口港务集团有限公司	20,000.00	2009/5/31	2017/8/11	否
营口港务集团有限公司	5,780.00	2009/6/18	2019/9/16	否
营口港务集团有限公司	10,000.00	2012/4/6	2015/3/28	是
营口港务集团有限公司	8,800.00	2012/4/20	2015/4/16	是
营口港务集团有限公司	7,300.00	2012/4/24	2015/4/23	是
营口港务集团有限公司	8,300.00	2012/4/24	2015/4/10	是

#### 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	519.06	371.26

#### 5. 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【但本公司将与此类关联方之间形成的尚未结算的应收款项纳入本附注九、（五）、6 之关联方应收款项】。报告期内，与本公司之间存在船货代理业务的关联方名录如下：营口港船货代理有限责任公司、中国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、营口龙港国际货运有限公司、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。

#### 6. 关联方应收应付款项

##### （1）应收关联方款项

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				
营口集装箱码头有限公司	37,116,520.15	185,582.60	48,082,836.13	240,414.18
营口港务集团有限公司	29,843,550.08	149,217.75	22,670,139.32	113,350.70

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
华能营口港务有限责任公司	23,584,269.54	117,921.35	22,555,163.74	112,775.82
盘锦港集团有限公司	9,057,413.48	45,287.07	2,083,457.78	10,417.29
营口港务集团建筑安装工程有限公司	2,959,875.88	14,799.38	411,183.00	2,055.92
沈阳营口港港务有限公司	144,000.92	720.00	343,030.23	1,715.15
营口万瀛物流有限公司	25,000.00	125.00	110,253.69	551.27
营口港丰国际大酒店有限公司	2,674.00	13.37	44,741.91	223.71
营口港务集团贸易有限公司	4,766,138.83	23,830.69		
营口港船货代理有限责任公司	464,974.74	2,324.87		
营口港物业管理有限公司	10,517.50	52.59		
营口港务集团保税货物储运有限公司			1,343,379.25	6,716.90
韩国泛营轮渡株式会社			960,636.38	4,803.18
营口新港集铁物流有限公司			697,952	3,489.76
中国营口外轮代理有限公司			555,710	2,778.55
营口港对外经济合作发展有限公司			431,653.32	2,158.27
营口港房地产开发有限责任公司			165,480.00	827.40
营口中远集装箱服务有限公司			90,858.50	454.29
营口港工程监理咨询有限公司			37,335.00	186.68
营口仙人岛港区铁路物流有限公司			1,312.31	6.56
辽宁港丰物流有限公司			474.67	2.37
营口仙人岛港区建设有限公司			100.00	0.50
预付账款				
营口港务集团贸易有限公司			3,000,000.00	
其他应收款				
营口港融大数据股份有限公司	627,030.00	3,135.15		
营口港务集团有限公司	235,840.00	1,179.20		
中国营口外轮代理有限公司	19,936.00	99.68		

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	营口港务集团建筑安装工程有限公司	9,216,552.58	20,060,000.00
	营口港船舶燃料供应有限责任公司	12,994,848.54	4,940,818.40
	营口联丰物流有限公司	6,175,976.03	6,175,976.03
	鞍钢国贸营口港务有限公司	5,417,391.95	6,154,583.01
	辽宁港丰物流有限公司	19,680,131.60	5,127,447.33
	营口辽滨港务有限责任公司	2,233,065.46	
	营口港务集团贸易有限公司	1,976,995.75	
	盘锦港集团有限公司	1,300,000.00	
	营口银龙港务股份有限公司	410,000.00	
	营口港务集团有限公司	243,751.63	
	营口汇丰物流有限公司		3,333,137.61

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	华能营口港务有限责任公司		30,418.70
	营口汇丰物流有限公司	16,566,811.69	670.43
	中国营口外轮代理有限公司	2,307,888.07	4,654,386.39
	北大荒物流股份有限公司	507,338.31	5,681.85
	盘锦港集团有限公司	19,404,000.00	
	辽宁沈哈红运物流有限公司	1,047,808.30	
	营口港对外经济合作发展有限公司	6,010.00	
	营口海德船务代理有限公司	0.01	
	营口吉星实业有限公司		274,943.18
营口港船货代理有限公司		80.00	
其他应付款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	92,000.00	237,753.15
	营口港务集团贸易有限公司	580,000.00	
	中国营口外轮代理有限公司	110,000.00	
	辽宁港丰物流有限公司	3,080.00	
	营口港务集团有限公司		80,565.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

对外承诺事项	性质	金额
租赁港务集团公司土地资产	经营租赁承诺	26,798,107.10

根据公司和港务集团公司的相关协议，本公司承租港务集团公司拥有的土地使用权，本公司依据实际租赁使用的土地面积，按每平方米 10 元的单价向港务集团公司支付土地租费。截至 2015 年 12 月 31 日止，有 2,679,810.71 m<sup>2</sup>的土地使用权尚处承租期。

除以上事项外，公司无其他重大承诺事项。

### (二) 或有事项

1. 2014 年 1 月 21 日，中铁物贸有限责任公司就其采购沈阳东方钢铁有限公司 5 万吨矿粉涉及的向本公司下属第三分公司（以下简称第三分公司）申请提货遭拒事宜向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求本公司及第三分公司向其赔偿损失 4,950 万元。截至本财务报告批准报出日止，前述诉讼尚未最终判决，本公司目前无法合理估计其财务影响。

2. 2013 年 11 月 25 日，中国铁路物资哈尔滨有限公司就与本公司之子公司营口新

港矿石码头有限公司（以下简称矿石公司）之间堆存焦煤结余库存数量纠纷向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，要求矿石公司交付 2.97 万吨焦煤并赔偿相关经济损失。截至本财务报告批准报出日止，大连海事法院已对前述诉讼做出一审判决，判决矿石公司向中国铁路物资哈尔滨有限公司交付 1.49 万吨焦煤并赔偿 1.48 万吨焦煤损失 1,635.60 万元及利息，中国铁路物资哈尔滨有限公司给付矿石公司堆存费 156.24 万元及利息。本公司已向辽宁省高级人民法院提起二审上诉。前述二审上诉尚未最终判决，本公司目前无法合理估计其财务影响。

3. 2015 年 2 月，布瑞特保险有限公司等 8 家公司就与本公司下属粮食分公司（以下简称粮食公司）之间货损赔偿纠纷向大连海事法院提起诉讼，要求本公司及粮食分公司赔偿损失 1350 万美元，截至本财务报告批准报出日止，前述诉讼尚未最终判决，本公司目前无法合理估计其财务影响。

4. 截至 2015 年 12 月 31 日止，除以上事项外，公司无其他应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项的非调整事项

（一）公司 2016 年 3 月 22 日第五届董事会第十三次会议审议通过《2015 年度利润分配预案》，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元人民币（含税），合计派发现金红利 64,729,830.03 元。该分配预案尚需提交 2015 年度股东大会审议。

（二）公司 2016 年 3 月 22 日第五届董事会第十三次会议审议通过《关于继续租赁营口港务集团有限公司营口老港区和仙人岛港区部分码头资产的议案》，为避免同业竞争，公司拟继续租赁使用港务集团公司所拥有的营口老港区和仙人岛港区部分码头资产。考虑到前述资产业务量等实际情况，经双方友好协商，确定 2016 年租赁前述资产不收取租金，由股份公司免费使用。前述事项尚需经公司股东大会批准。

（三）公司 2016 年 3 月 22 日第五届董事会第十三次会议审议通过《关于公司与营口港务集团财务有限公司（以下简称财务公司）签订〈金融服务协议〉的议案》，为加强公司的资金管理，节约财务费用，提高资金使用水平和效益，公司拟与财务公司签订《金融服务协议》，由财务公司为公司及附属公司提供存款、结算、信贷以及财务公司经营范围内的其他业务服务。前述事项尚需经公司股东大会批准。

（四）截至本财务报告批准报出日止，除以上事项外，公司无应披露的其他资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司经营地集中在营口市，主要经营港口货物装卸、仓储以及船舶港口服务等业务，不存在多种经营或跨地区经营，因此，本公司无需披露分部信息。

（二）除以上事项外，本报告期公司无其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

##### （1）应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,907,212.77	6.52	16,107,212.77	95.27	800,000.00
按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	242,478,677.75	93.48	1,212,393.37	0.50	241,266,284.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>259,385,890.52</b>	<b>100.00</b>	<b>17,319,606.14</b>	<b>6.68</b>	<b>242,066,284.38</b>

（续表）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,429,289.99	1.10	2,429,289.99	100.00	
按余额百分比组合计提坏账准备的应收账款	219,094,797.62	98.90	1,095,474.00	0.50	217,999,323.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>221,524,087.61</b>	<b>100.00</b>	<b>3,524,763.99</b>	<b>1.59</b>	<b>217,999,323.62</b>

（2）报告期内，公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朝阳塞外矿业（集团）有限公司	6,823,163.50	6,323,163.50	92.67	预期无法收回
舟山明赢船务有限公司	4,235,722.50	4,235,722.50	100.00	预期无法收回
洋浦信宏物流有限公司	3,419,036.78	3,119,036.78	91.23	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>16,907,212.77</b>	<b>16,107,212.77</b>	<b>95.27</b>	

①因沈阳东方钢铁有限公司资不抵债且已被列入全国失信被执行人名单，本公司已于 2014 年度对应收该公司 2,429,289.99 元款项全额计提坏账准备。

②报告期内，朝阳塞外矿业（集团）有限公司宣布解散，公司对应收该公司 6,823,163.50 元款项按扣除预计可收回款项后的金额（6,323,163.50 元）计提坏账准备。

③报告期内，因舟山明赢船务有限公司被列入全国失信被执行人名单，公司对应收该公司 4,235,722.50 元款项全额计提坏账准备。

④经依法履行相关催收、诉讼程序，本公司预期无法收回对洋浦信宏物流有限公司的部分应收账款，公司对应收该公司 3,419,036.78 元款项按扣除预计可收回款项后的金额（3,119,036.78 元）计提坏账准备。

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款如下（按账龄列示）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,118,266.89	1,170,591.32	0.50%
1 至 2 年	8,360,410.86	41,802.05	0.50%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>242,478,677.75</b>	<b>1,212,393.37</b>	<b>0.50%</b>

(4) 报告期内，公司无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 13,794,842.15 元；本报告期无收回或转回坏账准备情况。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款。

#### 4. 应收账款金额前五名单位情况

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
五矿营口中板有限责任公司	84,873,945.14	32.72	424,369.73
营口集装箱码头有限公司	37,116,520.15	14.31	185,582.60
营口港务集团有限公司	29,551,010.08	11.39	147,755.05
华能营口港务有限责任公司	9,584,269.54	3.70	47,921.35
营口新世纪集装箱码头有限公司	8,001,698.74	3.08	40,008.49
<b>合计</b>	<b>169,127,443.65</b>	<b>65.20</b>	<b>845,637.22</b>

#### (二) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款	3,452,434.70	100.00	17,262.17	0.50	3,435,172.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,452,434.70</b>	<b>100.00</b>	<b>17,262.17</b>	<b>0.50</b>	<b>3,435,172.53</b>

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按余额百分比组合计提坏账准备的其他应收款	3,872,571.58	100.00	19,302.49	0.50	3,853,269.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,872,571.58</b>	<b>100.00</b>	<b>19,302.49</b>	<b>0.50</b>	<b>3,853,269.09</b>

(1) 报告期内，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款如下（按账龄列示）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,947,434.70	14,737.17	0.50%
1 至 2 年	405,000.00	2,025.00	0.50%
2 至 3 年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3至4年	100,000.00	500.00	0.50%
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>3,452,434.70</b>	<b>17,262.17</b>	<b>0.50%</b>

(3) 报告期内，公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-2,040.32元；本报告期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,438,724.45	3,760,496.27
保证金、押金等	500,000.00	100,000.00
代付款项	1,471,260.25	12,075.31
其他	42,450.00	
<b>合计</b>	<b>3,452,434.70</b>	<b>3,872,571.58</b>

## 5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
赵建军	备用金	578,224.11	1年以内	16.75	2,891.12
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙鲮铁路分公司	押金	400,000.00	1至2年	11.59	2,000.00
		50,000.00	1年以内	1.45	250.00
青岛致通海运有限公司鲅鱼圈分公司	代收代付款项	343,792.00	1年以内	9.96	1,718.96
上海中谷物流股份有限公司	代收代付款项	301,488.00	1年以内	8.73	1,507.44
中国外运辽宁有限公司营口分公司	代收代付款项	183,312.00	1年以内	5.31	916.56
<b>合计</b>		<b>1,856,816.11</b>		<b>53.79</b>	<b>9,284.08</b>

## (三) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,440,062,039.67		5,440,062,039.67	5,440,062,039.67		5,440,062,039.67
对联营、合营公司投资	753,244,493.47		753,244,493.47	511,244,397.98		511,244,397.98
<b>合计</b>	<b>6,193,306,533.14</b>		<b>6,193,306,533.14</b>	<b>5,951,306,437.65</b>		<b>5,951,306,437.65</b>

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
营口新港石化码头有限公司	2,265,606,539.67			2,265,606,539.67		
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00			3,150,455,500.00		
<b>合计</b>	<b>5,440,062,039.67</b>			<b>5,440,062,039.67</b>		

## 3. 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
营口集装箱码头有限公司	33,154,934.18			11,792,265.78		
中储粮营口储运有限责任公司	272,227,622.25			-8,971,813.06		
小计	305,382,556.43			2,820,452.72		
二、联营企业						
鞍钢国贸营口港务有限公司	205,861,841.55			7,149,441.40		
营口港务集团财务有限公司		245,000,000.00		58,662.31		
小计	205,861,841.55	245,000,000.00		7,208,103.71		
<b>合计</b>	<b>511,244,397.98</b>	<b>245,000,000.00</b>		<b>10,028,556.43</b>		

(续表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额
一、合营企业				
营口集装箱码头有限公司	-13,028,460.94		31,918,739.02	
中储粮营口储运有限责任公司			263,255,809.19	
小计	-13,028,460.94		295,174,548.21	
二、联营企业				
鞍钢国贸营口港务有限公司			213,011,282.95	
营口港务集团财务有限公司			245,058,662.31	
小计			458,069,945.26	
<b>合计</b>	<b>-13,028,460.94</b>		<b>753,244,493.47</b>	

#### (四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,507,910,567.12	1,663,831,573.17	2,619,224,893.04	1,740,626,459.47
其他业务	300,318,855.77	223,226,206.69	318,960,679.16	201,413,936.66
<b>合计</b>	<b>2,808,229,422.89</b>	<b>1,887,057,779.86</b>	<b>2,938,185,572.20</b>	<b>1,942,040,396.13</b>

#### (五) 投资收益

##### 1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	102,915,317.66
权益法核算的长期股权投资收益	10,028,556.43	36,172,074.97
<b>合计</b>	<b>34,028,556.43</b>	<b>139,087,392.63</b>

##### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
营口新港石化码头有限公司		78,915,317.66
营口新港矿石码头有限公司		
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>	<b>102,915,317.66</b>

### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
营口集装箱码头有限公司	11,792,265.78	12,972,927.20
中储粮营口储运有限责任公司	-8,971,813.06	19,917,666.20
鞍钢国贸营口港务有限公司	7,149,441.40	3,281,481.57
营口港务集团财务有限公司	58,662.31	
<b>合计</b>	<b>10,028,556.43</b>	<b>36,172,074.97</b>

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-3,725,696.46	
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）		
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	-16,729,319.25	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	93,498.15	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,949,097.16	
少数股东权益影响额（税后）	1,782,616.26	
<b>合计</b>	<b>-13,629,804.14</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.1310	0.0773	0.0773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.2708	0.0794	0.0794

营口港务股份有限公司

二〇一六年三月二十二日