

公司代码：600190/900952

公司简称：锦州港/锦港 B 股

# 锦州港股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

### 五、前瞻性陈述的风险声明

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

### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、锦州港	指	锦州港股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程
大连港、大连港集团	指	大连港集团有限公司
东方集团	指	东方集团股份有限公司
西藏海涵	指	西藏海涵交通发展有限公司
西藏天圣	指	西藏天圣交通发展投资有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
锦港国经	指	锦州港国有资产经营管理有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
公司注册地址的邮政编码	121007
公司办公地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
公司办公地址的邮政编码	121007
公司网址	HTTP://WWW.JINZHOUPORT.COM
电子信箱	JZP@jinzhouport.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年5月4日
注册登记地点	锦州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	210700004033374
税务登记号码	210701719686672
组织机构代码	71968667-2

报告期内注册变更情况查询索引	<p>公司于2015年4月24日召开第八届董事会第十五次会议，选举董事徐健先生为公司董事长。根据《公司章程》的规定，公司董事长为法定代表人。详见2015年4月28日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》及上海证券交易所网站披露的《锦州港股份有限公司第八届董事会第十五次会议决议公告》。</p> <p>经公司申请工商登记变更，锦州市工商行政管理局于2015年5月4日审核完成了公司相关工商登记变更手续，取得了换发的注册号为210700004033374的《营业执照》。公司法定代表人变更为徐健。</p>
----------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,184,944,178.69	1,218,378,509.01	1,218,378,509.01	-2.74
归属于上市公司股东的净利润	110,650,140.66	131,462,075.82	131,119,284.02	-15.83
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	73,869,884.98	123,745,181.92	123,402,390.12	-40.30
经营活动产生的现金流量净额	397,006,462.57	140,347,178.89	140,347,178.89	182.87
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,931,430,773.81	5,813,909,484.08	5,813,932,392.64	2.02
总资产	11,839,685,917.93	12,194,982,889.76	12,195,005,798.32	-2.91

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.055	0.066	0.065	-16.67
稀释每股收益(元/股)	0.055	0.066	0.065	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.037	0.062	0.062	-40.32
加权平均净资产收益率(%)	1.89	2.30	2.30	减少0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	2.17	2.17	减少0.91个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

1、2015年4月24日召开的公司第八届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对外转让控股子公司锦州港集铁物流有限公司部分股权的议案》(以下简称“集铁物流”)，本公司出售“集铁物流”45%的股权丧失控制权后，按照企业会计准则《长期股权投资》的相关规定，对剩余10%的股权本公司判断能够对其实施重大影响，由成本法改按权益法核算，同时追溯调整期初法定盈余公积-2,290.86元，追溯调整期初未分配利润-20,617.70元。

2、根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》(2014年修订)、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对子公司向母公司及子公司之间销售资产、提供劳务所发生的内部交易损益在合并报表层面由原准则规定的全额抵消追溯调整为按持股比例在“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，报告期内，公司对上年同期原列报的比较期间的会计报表进行了调整：调增上年同期归属于母公司所有者的净利润、调减上年同期少数股东损益342,791.80元。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	14,071,041.91	处置拖船等设备收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,504,347.60	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益的金额
对外委托贷款取得的损益	28,501,121.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,481.13	
少数股东权益影响额	-87,488.35	
所得税影响额	-12,289,248.01	
合计	36,780,255.68	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国际国内经济下行压力不减，宏观经济环境压力持续加大，港航业发展已进入“减速提质”新常态。作为港口主要货源的煤炭价格继续低迷，粮食受临储政策变化、市场需求下降及进口粮、玉米替代性货源冲击周转量大幅下滑，同时周边港口竞争压力有增无减，公司生产经营面临前所未有的严峻挑战。报告期内，主要经营指标与去年同期相比有所下降，其中：实现营业收入 11.85 亿元，同比减少 2.74%；实现利润总额 1.47 亿元，同比减少 21.02%；实现归属于母公司股东的净利润 1.11 亿元，同比减少 15.83%；实现基本每股收益 0.055 元，同比减少 16.67%，由于报告期内资产处置损益及委托贷款收益等非经常性损益较去年同期增长较多，因此扣除非经常性损益后的基本每股收益减少为 0.037 元，同比减少 40.32%。

报告期内，公司围绕经营计划开展如下工作：

1、在主营业务板块，下属五大专业化公司继续加大市场开发力度，千方百计压缩生产成本和管理费用，持续挖潜增效，以市场为导向，持续研究市场开发的新办法、新举措、新思路。在巩固油品、矿石、集装箱等货种客户资源的基础上，对于目前低迷的粮食、煤炭货种，通过科学制定价格体系，调整货源开发策略和思路，丰富货源品种等手段，确保增量增收。通过完善预算管控体制，增强管理水平，使得生产作业安全、协调、高效，提升进出港组织效率和装卸效率。

2、在港口建设方面，合理根据货源形势灵活调整，合理把握投资节奏，完善港口功能。报告期内，公司着眼港口功能布局调整和长远发展需求，继续推进西部海域防波堤、油品罐区二期工程等重点项目，并就公司第四港池西南防波堤工程积极争取国家交通运输部建设资金补助。

3、在项目合作上，抢抓战略机遇，依托已有优势，加强项目开发和合资合作，积极寻找港口与“一带一路”建设的最佳契合点。公司快速融入以跨境物流为引领的中蒙俄经济走廊建设，全力推进锦州港成为中蒙铁路新通道出海口；通过与厦门港务、中谷新良“两港一航”合作，融入厦门自贸区及海上丝路经济圈；通过与沈铁红运物流开展海铁联运合作，整合双方的铁路网络、客户优势、物流资源，开启港铁联运新模式。

4、在内部管理上，公司不断完善经营目标考核、强化预算管理、体系管理、技术管理和安全管理。加强技术革新和工艺改进，优化整合内部资源，推行“标准化作业”，增强作业现场管控能力，加强内部挖潜降耗，积极应对市场挑战，逐步提升核心竞争能力。

面对上半年种种不利形势，公司下半年将继续围绕董事会提出的“以效益为核心”的发展思路，适应港口和物流产业发展趋势，认真研究新常态下的新业态、新项目和新的利润增长点。加大市场开发力度、优化生产经营管理，加快内部资源优化整合，进一步加强成本控制，合理把握投资规模和节奏，加快产业转型升级步伐。与此同时，努力向港口产业链上下游纵向扩张，实现由单一港口业务到综合物流发展。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,184,944,178.69	1,218,378,509.01	-2.74
营业成本	902,885,285.35	886,046,371.18	1.90
销售费用	3,788,442.24	4,295,600.35	-11.81
管理费用	53,328,623.87	58,782,613.39	-9.28
财务费用	107,576,168.36	77,820,485.86	38.24
投资收益	11,452,757.25	-6,178,640.29	285.36
营业外收入	20,814,678.19	4,381,412.42	375.07
经营活动产生的现金流量净额	397,006,462.57	140,347,178.89	182.87
投资活动产生的现金流量净额	-385,053,004.37	-1,328,686,958.78	71.02
筹资活动产生的现金流量净额	-153,303,874.77	614,601,019.94	-124.94

营业收入变动原因说明:营业收入同比减少了 2.74%，主要是受宏观经济形势不利因素的影响，加之周边港口竞争激烈，煤炭、粮食吞吐量同比减少，致装卸收入减少。

营业成本变动原因说明:营业成本同比增加了 1.90%，主要是由于粮食、铝型材等贸易量增加，销售成本相应增加。

销售费用变动原因说明:销售费用同比减少了 11.81%，主要是由于薪酬费用减少所致。

管理费用变动原因说明:管理费用同比减少了 9.28%，主要是由于公司采取节支措施，压缩可控费用，致办公费、会议费等同比减少。

财务费用变动原因说明:财务费用同比增加了 38.24%，主要是由于借款费用停止资本化，以及银行借款平均占用额增加，致利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比增加 182.87%，主要是销售回款增加以及支付港口装卸运输费用同比减少共同影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比增加了 71.02%，主要是由于收回辽宁广航置业有限公司股权转让款和投资支付的现金同比减少共同影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 124.94%，主要是由于取得借款收到的现金同比减少所致。

投资收益变动原因说明:主要是锦港国际贸易发展有限公司净利润增加、锦州新时代集装箱码头有限公司亏损减少共同影响所致。

营业外收入变动原因说明:主要是报告期内处置拖船资产收益增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动，港口服务业仍为公司利润的主要来源。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年公司完成向西藏海涵交通发展有限公司、西藏天圣交通发展投资有限公司非公开发行 440,504,130 股 A 股工作，募集资金净额 142,620.81 万元，用于锦州港航道扩建工程、偿还银行贷款及补充流动资金。截至本报告期末，公司严格按照相关法律法规、规范性文件的规定以及非

公开发行材料中的募集资金使用计划使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地募集资金使用情况进行了披露。截止本报告期末，已累计使用募集资金 143,368.56 万元，募集资金余额为零。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，面对空前严峻的市场形势，公司坚定贯彻实施董事会制定的发展战略，趋利避害，攻坚克难，继续以客户为中心做好市场开发，紧密围绕港口平台，以物流、仓储、金融、贸易等手段推进经营模式转型升级，培育新的、稳定的利润增长点。

受到国内经济下行及宏观经济环境压力持续加大的影响，煤炭、粮食两项大宗货种市场需求低迷、中转量缩减明显，公司年度计划指标完成进度受到影响。报告期内，公司实现营业收入 118,494.42 万元，完成2015年拟订计划的43.09%；报告期内完成港口建设投资12,463.92万元，完成年初拟订计划的40.73%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
港口服务	739,199,297.38	499,981,947.74	32.36	-14.61	-9.34	减少 3.93 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司实现港口费收入 73,919.93 万元，同比减少了 14.61%，主要是由于上半年煤炭粮食等货种受宏观经济形势不利因素的影响，市场不活跃，以及周边港口激烈竞争，致煤炭、粮食吞吐量、收入均不同程度减少；毛利率同比减少了 3.93%，主要是由于港口费收入减少影响的结果。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体说明详见公司 2014 年年度报告。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生重大对外股权投资业务，对外股权投资总额未发生重大变化。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
辽宁锦港宝地置业有限公司	8,100	34 个月	12%	阜新宝地城项目	在建房产	否	是	否	否	自有流动资金、非募集资金	合营公司	491.40	491.40
北京盛通华诚投资有限责任公司	50,000	36 个月	10%	补充流动资金	东方集团实业股份有限公司	否	否	否	否	自有流动资金、非募集资金		2,527.79	2,527.79

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	145,366.36	8,416.21	143,368.56		
合计	/	145,366.36	8,416.21	143,368.56		/
募集资金总体使用情况说明			详见公司于2015年8月18日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )披露的《锦州港股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
锦州港航道扩建工程	否	42,000.00	4,054.58	38,371.90	是	完工					
偿还银行贷款	否	100,000.00		100,014.22	是						
补充流动资金	否	620.81	4,361.63	4,982.44	是						
合计	/				/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			详见公司于2015年8月18日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )披露的《锦州港股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。								

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 主要子公司

①锦州港现代粮食物流有限公司为公司与中储粮北方物流有限公司共同出资设立的子公司,公司持股比例为75.90%,该公司注册资本38,530.83万元,主营物资仓储、中转(化学危险品除外);装卸服务;代理相关业务服务。报告期末,总资产为59,138.68万元,净资产为51,241.02万元,报告期内,实现营业收入12,817.34万元,营业利润1,562.46万元,实现净利润1,114.29万元。

②哈尔滨锦州港物流代理有限公司，该公司注册资本：1,000 万元，主要经营普通道路货物运输（不含易燃易爆物及危险化学品）；水稻、玉米、杂粮、成品粮收购、煤炭销售、货物仓储、货物运输代理服务等业务。

报告期末，总资产为 8,713.43 万元，净资产为 5,695.74 万元，报告期内，实现营业收入 2,648.49 万元，实现营业利润 1,073.11 万元，实现净利润 804.32 万元。

#### （2）重要的合营企业和联营企业

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

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
锦州港油品罐区工程（一期）	84,568.81	在建	414.33	73,824.61	
锦州港油品罐区工程（二期）	65,103.67	在建	2,190.52	3,606.93	
锦州港西部海域防波堤工程	46,498.88	在建	277.82	4,798.87	
合计	196,171.36	/	2,882.67	82,230.41	/

### 非募集资金项目情况说明

#### （1）锦州港油品罐区工程（一期）工程

工程位于三港池后方，一期工程新建原油罐容 60 万 m<sup>3</sup>。计划总投资 84,568.81 万元，工程于 2011 年 7 月开工，本期投资 414.33 万元，报告期末累计实际投入 73,824.61 万元。

#### （2）锦州港油品罐区工程（二期）工程

工程位于锦州港第三港池北侧，已建锦州港油品罐区工程（一期）罐区西侧。建设 6 座 10 万 m<sup>3</sup> 外浮顶储罐及相关配套设施，周转能力约 360 万吨/年。工程计划总投资 65,103.67 万元，本期投资 2,190.52 万元，报告期末累计实际投入 3,606.93 万元。

#### （3）锦州港西部海域防波堤工程

工程位于锦州港西部，四港池南侧，包括西防波堤和南防波堤，总长 5124 米，工程计划总投资 46,498.88 万元，工程于 2015 年初开工，工程建设周期计划 2 年。本期投资 277.82 万元，报告期末累计实际投入 4,798.87 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 5 月 18 日，公司召开的 2014 年年度股东大会审议通过公司 2014 年度利润分配方案：以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 2,002,291,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.34 元（含税），共分配现金股利人民币 68,077,911 元，不进行资本公积转增股本。截至 2015

年 7 月，公司 2014 年度利润分配工作已实施完毕。A 股股权登记日为 2015 年 7 月 2 日，除息日为 2015 年 7 月 3 日，B 股股权登记日为 2015 年 7 月 7 日，A 股现金红利发放日为 2015 年 7 月 3 日，B 股的现金红利发放日为 2015 年 7 月 16 日。上述利润分配实施公告已于 2015 年 6 月 29 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》和上海证券交易所网站。

根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）文件精神，为保护中小投资者的利益，并结合公司实际情况，对《公司章程》中利润分配决策程序和政策条款进行了修订，并经公司第八届董事会第十五次会议和 2014 年年度股东大会审议通过。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
根据公司第八届董事会第十二次会议审议通过，公司将全资子公司辽宁广航置业有限公司 100%股权转让给中交广州航道局有限公司，转让价格 17611.51 万元。2015 年 1 月 26 日，双方完成相关股权变更手续，2015 年 2 月 3 日，我公司收到转让款。	具体详见 2015 年 1 月 5 日在《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

#### 1、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债务是否全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
中交一航局第五工程有限公司	“锦港六号”拖船		1,980		1,042.22	否	评估后价格	是	是	7.09	

#### 出售资产情况说明

2015 年 6 月 29 日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过《关于对公司拖船资产进行处置的议案》。会议同意将公司拥有的“锦港六号”拖船出售给中交一航局第五工程公司，出售价格为 1980 万元。

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
日常关联交易事项	详见财务报表附注：关联方及关联交易。

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
锦州港股份有限公司	西藏海涵交通发展有限公司	股权托管	50,000.00	2014-6-18	2017-6-17	1,208.06	合同	增加净利润	是	参股股东

**托管情况说明**

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

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	大连港集团有限公司	本次交易完成后, 公司将尽量避免与锦州港股份之间的关联交易; 对于确有必要的关联交易, 本公司将按照相关法律法规、规范性文件以及公司章程的相关规定履行交易决策程序及信息披露义务, 并保证按市场化原则和公允价格进行公平操作, 不通过关联交易损害锦州港股份及其他股东的合法权益。	2013-12-30	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	大连港集团有限公司	1、截至本报告书签署之日, 本公司及控股子公司未直接在锦州地区经营港口业务, 不存在与锦州港股份所经营的业务构成直接竞争的情况; 本公司在大连地区所经营的港口业务, 因地理位置、腹地、客户等差异, 与锦州港股份不存在同业竞争的情况。 2、未来, 本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》、《锦州港股份有限公司章程》所规定的股东职责, 维护锦州港股份业务运营的独立性, 严格避免同业竞争, 不利用本公司的股东地位或身份损害锦州港股份及锦州港股份其它股东、债权人的合法权益。	2013-12-30	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	大连港集团有限公司	本次股份受让完成后, 本公司与锦州港股份之间将保持人员独立、资产完整、业务独立、机构独立和财务独立。锦州港股份将继续拥有独立经营能力, 在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立, 与本公司在人员、财务、资产、机构、业务方面做到“五分开”。	2013-12-30				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大连港集团有限公司	截至承诺函签署之日, 大连港集团未直接在锦州地区经营港口业务, 不存在与锦州港所经营的业务构成直接竞争的情况。大连港集团在大连地区所经营的港口业务, 因地理位置、腹地等差异, 与锦州港不存在实质性竞争。大连港集团将根据上市公司规范运作的要求, 避免与锦州港形成实质性同业竞争的情况。	2014-2-13	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	西藏海涵交通发展有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19 至 2016-12-20	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	西藏天圣交通发展投资有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19 至 2016-12-20	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

鉴于华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务的年限较长，为保证审计服务的独立性和客观性，公司董事会决定不再续聘。公司第八届董事会第十七次会议审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构（详见临时公告 2015-024）。2015 年 5 月 18 日，公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。会议同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构。年度审计费用合计 83 万元，其中财务报告审计费用 65 万元，内部控制审计费用 18 万元，在上述两项审计过程中发生的差旅费及其他工作费用另行支付。

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，深化内部控制体系建设，强化信息披露和投资者关系管理，公司治理水平不断提升。截止本报告期末，本公司治理情况符合上市公司规范运作要求，与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

1、完善和规范三会治理结构，确保高效、规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及经营层继续恪尽职守，认真履职，确保公司规范运行，科学决策。公司在本报告期内共召开2次股东大会，会议严格按照《股东大会议事规则》的要求对相关事项进行审议，均以网络投票与现场投票相结合方式召开，确保所有股东特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。公司董事会勤勉尽责，积极执行股东大会决议，强化对经营层工作的指导，充分发挥了职能作用。

报告期内，公司完成董事长、副董事长选举、董事更换和董事会专门委员会的成员变更，确保董事会人数和人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定，完成了公司法定代表人的工商登记变更。董事会各专业委员会发挥各自优势，认真审议董事会议案，并作出客观公正判断，对公司科学发展起到了至关重要的作用。报告期内，公司选举和更换了2名监事，并选举产生了监事会主席，保证了公司监事会构成完整。各位监事加强了对公司的重大决策审议程序监督，对公司的定期报告、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

2、严格履行信息披露程序，提高信息披露质量。

公司按照《股票上市规则》和《信息披露事务管理制度》的要求，规范本公司信息披露行为，

严格履行披露程序，保证公司信息披露的公开、公平、公正。公司积极适应信息披露电子化和信息披露直通车的要求，加强与监管机构的沟通衔接，确保信息披露规范化、及时化、准确化，提高了披露公司信息的效率，报告期内，公司及时披露定期报告2项、临时报告31项，均做到了真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，也不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

### 3、严格执行《内幕信息知情人登记管理规定》。

在内幕信息管理方面，公司按照《内幕信息知情人登记管理规定》，在披露信息的编制、传递、决策、报送等环节，认真做好内幕知情人的登记和报备工作。在信息未公开披露之前不得以任何方式对外界透露相关内容，确保了信息披露的公平和公正。

### 4、继续加强投资者关系管理。

按照《投资者关系管理制度》要求，公司董事会秘书负责投资者关系管理，并亲自接待股东来访和咨询，建立了标准化流程和全方位、多渠道的投资者沟通途径，通过现场接待、电话沟通、上交所网站、公司网站平台、上交所E互动、上市公司协会投资者关系平台等多种渠道，积极与投资者进行沟通交流。报告期内，公司参与了“辽宁上市公司集体接待日”活动，通过互动平台集中为投资者答疑解惑，向资本市场及时传递信息，帮助广大投资者了解公司现状。

### 5、健全完善绩效评价和激励约束机制。

公司已建立了合理的绩效评价体系，实施全员绩效考评机制。董事会批准制定《公司高级管理人员薪酬与考核制度》，公司董事会与经营层签订《公司2015年度目标责任书》和《2015年度重点工作目标责任书》。在对该目标责任书实施分解落实后，公司总裁与各部门负责人签订各部门目标责任书，明确相关部门和人员年度的经营目标和考核指标。年底由董事会薪酬与考核委员会组织实施对《公司目标责任书》的整体考核，以此作为对公司高级管理人员及各级员工奖惩依据。

公司将继续根据相关规定不断完善公司内部治理制度，不断强化内部控制管理，提高公司规范运作和治理水平。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

1、2015年1月16日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行中期票据的议案》，决定发行20亿元中期票据。根据中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注【2015】MTN175号），交易商协会决定接受本公司中期票据注册，注册金额为人民币20亿元，注册额度自交易商协会《接受注册通知书》发出之日起2年内有效，由中国民生银行股份有限公司主承销。公司在注册有效期内可分期发行20亿元中期票据。2015年7月9日，公司已成功在全国银行间市场发行了2015年度第一期中期票据，发行总额为人

民币 10 亿元，期限为 3 年，发行利率为 5.15%。募集资金已全额到账。详见公司发布的《2015 年度第一期中期票据发行结果公告》（临 2015-035）。

2、根据国家交通运输部关于公司航道扩建工程建设资金和公司第四港池西南防波堤工程建设资金相关补助计划的安排，截至本报告日，公司收到拨付的“锦州港航道扩建工程”补助资金 3,620 万元、“锦州港第四港池西南防波堤工程”补助资金 8,000 万元。详见公司发布的《关于收到工程建设资金补助的公告》（临 2015-032）。

3、2015 年 4 月 24 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于按照股比为参股公司中丝锦州化工品港储有限公司提供担保的议案》。公司拟按照 49%的持股比例为参股公司中丝锦州化工品港储有限公司借款提供连带保证担保，担保金额在 6860 万元之内（含 6860 万元），担保期限为 10 年。2015 年 5 月 18 日，公司召开的 2014 年年度股东大会审议通过该议案。截至目前，中丝锦州化工品港储有限公司尚未与银行正式签署有关贷款合同。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	144,077
---------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
大连港集团有限公司	0	382,110,546	19.08	0	无		国有法 人
东方集团股份有限公司	0	308,178,001	15.39	0	质押	286,170,000	其他
西藏海涵交通发展有 限公司	0	300,343,725	15.00	300,343,725	质押	300,343,725	其他
西藏天圣交通发展投 资有限公司	0	140,160,405	7.00	140,160,405	质押	140,000,000	其他
中国石油天然气集团 公司	0	118,170,000	5.90	0	无		国有法 人
锦州港国有资产经营 管理有限公司	0	101,442,095	5.07	0	无		国家
营口港务集团有限公 司	-6,440,676	32,233,000	1.61	0	无		未知
辽宁省投资集团有限 公司	-25,100,000	9,600,000	0.48	0	无		其他
辽宁省建设投资公司	0	5,436,000	0.27	0	冻结	5,436,000	其他
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	0	4,698,200	0.23	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
大连港集团有限公司	382,110,546		人民币普通股	382,110,546			
东方集团股份有限公司	308,178,001		人民币普通股	308,178,001			

中国石油天然气集团公司	118,170,000	人民币普通股	118,170,000
锦州港国有资产经营管理有限公司	101,442,095	人民币普通股	101,442,095
营口港务集团有限公司	32,233,000	人民币普通股	32,233,000
辽宁省投资集团有限公司	9,600,000	人民币普通股	9,600,000
辽宁省建设投资公司	5,436,000	人民币普通股	5,436,000
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	4,698,200	境内上市外资股	4,698,200
曹仁均	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
招商证券股份有限公司—安信中证一 带一路主题指数分级证券投资基金	2,603,000	人民币普通股	2,603,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中第九名股东辽宁省建设投资公司为第八名股东辽宁省投资集团有限公司的全资子公司； 2、未知前十名无限售条件股东中第五、八、九、十名股东是否有关联关系； 3、其他股东这间不存在关联关系及一致行动人的情况。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏海涵交通发展有限公司	300,343,725	2016-12-20	300,343,725	西藏海涵与本公司签署的《股份认购协议》中承诺：本次发行的股份认购结束后，三十六个月内不转让其根据本协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。
2	西藏天圣交通发展投资有限公司	140,160,405	2016-12-20	140,160,405	西藏天圣与本公司签署的《股份认购协议》中承诺：本次发行的股份认购结束后，三十六个月内不转让其根据本协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系及一致行动人的情况。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘钧	董事、总裁	794,603	709,603	-85,000	二级市场卖出
涂冬	监事	337,900	287,900	-50,000	二级市场卖出
张文博	监事	137,800	103,800	-34,000	二级市场卖出
刘亚忠	副总裁	457,482	407,482	-50,000	二级市场卖出
宁鸿鹏	副总裁	449,227	338,227	-111,000	二级市场卖出
刘福金	副总裁	379,925	286,925	-93,000	二级市场卖出
李桂萍	董事会秘书	152,665	136,665	-16000	二级市场卖出
王兴山	副总裁兼财务总监	137,827	104,827	-33,000	二级市场卖出
李志超	总裁助理	152,334	136,334	-16,000	二级市场卖出

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
贾文军	董事	选举	新当选董事
张惠泉	董事	选举	新当选董事
迟宝璋	独立董事	选举	新当选独立董事
李欣华	监事	选举	新当选监事
刘景利	监事	选举	新当选监事
王兴山	副总裁兼财务总监	聘任	新聘任高级管理人员
张宏伟	原董事长	离任	因到法定退休年龄提出辞职
张国峰	原董事	离任	按法定退休年龄办理退休
王兴山	原监事	离任	因工作变动原因辞职
肖爱东	原副总裁兼财务总监	离任	因个人原因辞职
于新宇	原副总裁	离任	因个人原因辞职

## 第九节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	583,567,872.23	758,217,238.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	47,022,911.23	89,428,144.04
应收账款	七、3	180,718,047.09	97,308,106.65
预付款项	七、4	88,768,725.49	98,304,656.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	12,529,242.81	39,818,449.97
买入返售金融资产			
存货	七、6	263,351,021.17	250,138,437.16
划分为持有待售的资产	七、7	4,500,000.00	174,971,757.96
一年内到期的非流动资产	七、8	453,000.00	
其他流动资产	七、9	9,453,490.25	111,708,726.70
流动资产合计		1,190,364,310.27	1,619,895,517.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、11	1,805,299.06	
长期股权投资	七、12	845,950,558.49	861,539,478.78
投资性房地产			
固定资产	七、13	7,880,991,504.62	7,996,063,537.86
在建工程	七、14	1,045,680,606.00	945,373,953.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	241,105,992.41	216,013,438.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	9,246,571.72	12,235,685.17
递延所得税资产	七、17	43,241,075.36	43,561,278.92
其他非流动资产	七、18	581,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计		10,649,321,607.66	10,575,087,372.27
资产总计		11,839,685,917.93	12,194,982,889.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	1,493,797,519.38	1,442,307,351.78

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	253,664,303.74	312,264,298.92
应付账款	七、21	493,595,531.48	935,008,697.35
预收款项	七、22	215,429,742.22	201,143,784.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	79,496,956.89	83,893,984.18
应交税费	七、24	4,933,405.41	6,839,002.71
应付利息	七、25		14,861,445.32
应付股利	七、26	4,270,467.52	4,082,432.85
其他应付款	七、27	59,287,016.05	67,752,303.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	430,480,000.00	394,210,000.00
其他流动负债	七、29	85,874,909.20	12,864,457.20
流动负债合计		3,120,829,851.89	3,475,227,758.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、30	2,083,377,500.00	2,191,667,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、31		646,900.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、32	570,146,943.22	576,473,244.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,653,524,443.22	2,768,787,644.82
负债合计		5,774,354,295.11	6,244,015,403.37
<b>所有者权益</b>			
股本	七、33	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、35	12,469,462.83	5,598,313.76
盈余公积	七、36	320,435,500.20	320,435,500.20
一般风险准备			
未分配利润	七、37	932,721,685.14	822,071,544.48
归属于母公司所有者权益合计		5,931,430,773.81	5,813,909,484.08
少数股东权益		133,900,849.01	137,058,002.31
所有者权益合计		6,065,331,622.82	5,950,967,486.39
负债和所有者权益总计		11,839,685,917.93	12,194,982,889.76

法定代表人：徐健 主管会计工作负责人：王兴山 会计机构负责人：陈晓建

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:锦州港股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		486,390,883.19	651,758,703.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,022,911.23	73,718,144.04
应收账款	十五、1	165,454,396.57	128,386,359.80
预付款项		78,301,945.19	62,483,848.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	74,430,222.67	96,618,119.11
存货		235,037,092.55	235,035,822.18
划分为持有待售的资产		4,500,000.00	174,971,757.96
一年内到期的非流动资产		453,000.00	453,000.00
其他流动资产		6,584,207.18	110,158,110.09
流动资产合计		1,098,174,658.58	1,533,583,864.47
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,805,299.06	1,805,299.06
长期股权投资	十五、3	1,156,282,882.63	1,177,345,136.08
投资性房地产			
固定资产		7,377,535,420.71	7,473,554,888.60
在建工程		960,387,318.73	913,824,784.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		236,710,332.00	211,511,175.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,039,631.25	4,939,678.57
递延所得税资产		36,838,795.20	37,054,422.01
其他非流动资产		581,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计		10,354,899,679.58	10,320,335,384.25
资产总计		11,453,074,338.16	11,853,919,248.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,493,797,519.38	1,442,307,351.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		253,664,303.74	312,264,298.92
应付账款		511,938,292.89	959,084,134.19
预收款项		119,580,440.18	137,156,712.72
应付职工薪酬		76,210,721.87	79,091,909.28
应交税费		4,541,488.41	4,802,387.16
应付利息			14,861,445.32
应付股利		3,816,318.45	3,816,318.45
其他应付款		65,325,011.56	66,067,886.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		430,480,000.00	394,210,000.00
其他流动负债		85,874,909.20	12,864,457.20
流动负债合计		3,045,229,005.68	3,426,526,901.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,083,377,500.00	2,191,667,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		570,146,943.22	576,473,244.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,653,524,443.22	2,768,140,744.82
负债合计		5,698,753,448.90	6,194,667,646.39
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,726,011.57	5,256,106.75
盈余公积		320,435,500.20	320,435,500.20
未分配利润		756,355,251.85	667,755,869.74
所有者权益合计		5,754,320,889.26	5,659,251,602.33
负债和所有者权益总计		11,453,074,338.16	11,853,919,248.72

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：王兴山会计机构负责人：陈晓建

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,184,944,178.69	1,218,378,509.01
其中:营业收入	七、38	1,184,944,178.69	1,218,378,509.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,069,924,651.39	1,030,190,337.42
其中:营业成本	七、38	902,885,285.35	886,046,371.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、39	2,346,131.57	3,245,266.64
销售费用	七、40	3,788,442.24	4,295,600.35
管理费用	七、41	53,328,623.87	58,782,613.39
财务费用	七、42	107,576,168.36	77,820,485.86
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七、43	11,452,757.25	-6,178,640.29
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,185,667.38	-6,178,640.29
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		126,472,284.55	182,009,531.30
加:营业外收入	七、44	20,814,678.19	4,381,412.42
其中:非流动资产处置利得		14,229,849.46	62,141.00
减:营业外支出	七、45	166,807.55	111,088.35
其中:非流动资产处置损失		158,807.55	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		147,120,155.19	186,279,855.37

减：所得税费用	七、46	34,224,917.62	46,858,779.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,895,237.57	139,421,076.17
归属于母公司所有者的净利润		110,650,140.66	131,462,075.82
少数股东损益		2,245,096.91	7,959,000.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,895,237.570	139,421,076.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,650,140.660	131,462,075.82
归属于少数股东的综合收益总额		2,245,096.910	7,959,000.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.055	0.066
（二）稀释每股收益（元/股）		0.055	0.066

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：王兴山会计机构负责人：陈晓建

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,053,337,636.99	1,119,421,849.41
减:营业成本	十五、4	810,978,887.73	840,545,587.38
营业税金及附加		2,090,553.95	2,835,822.00
销售费用		2,661,860.99	3,028,043.15
管理费用		44,610,786.07	54,235,679.51
财务费用		107,969,207.67	78,108,667.22
资产减值损失			
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)	十五、5	8,168,310.89	-6,742,795.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,755,334.22	-6,996,752.95
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,194,651.47	133,925,254.80
加:营业外收入		20,578,928.60	4,367,149.39
其中:非流动资产处置利得		14,000,708.65	62,141.00
减:营业外支出		158,807.55	111,088.35
其中:非流动资产处置损失		158,807.55	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,614,772.52	138,181,315.84
减:所得税费用		25,015,390.41	34,650,560.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,599,382.11	103,530,755.37
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		88,599,382.11	103,530,755.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:徐健 主管会计工作负责人:王兴山 会计机构负责人:陈晓建

**合并现金流量表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,338,654,284.66	1,297,336,310.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	52,388,667.07	27,407,956.91
经营活动现金流入小计		1,391,042,951.73	1,324,744,267.08
购买商品、接受劳务支付的现金		806,488,472.49	968,830,279.58
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		105,424,279.75	104,948,226.37
支付的各项税费		46,975,149.27	78,188,606.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	35,148,587.65	32,429,975.93
经营活动现金流出小计		994,036,489.16	1,184,397,088.19
经营活动产生的现金流量净额		397,006,462.57	140,347,178.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		169,115,100.00	

取得投资收益收到的现金		25,024,498.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,966.28	28,915,770.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-595,215.27	
收到其他与投资活动有关的现金	七、47	81,000,000.00	3,251,384.00
投资活动现金流入小计		274,594,349.23	32,167,154.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,647,353.60	228,954,113.04
投资支付的现金			550,000,000.00
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	七、47	81,000,000.00	581,900,000.00
投资活动现金流出小计		659,647,353.60	1,360,854,113.04
投资活动产生的现金流量净额		-385,053,004.37	-1,328,686,958.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,002,000,000.00	1,642,509,832.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	182,988.92	39,783.50
筹资活动现金流入小计		1,002,182,988.92	1,642,549,615.90
偿还债务支付的现金		1,022,529,832.40	866,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,955,530.71	158,820,858.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,242,737.04	2,762,047.72
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	1,001,500.58	3,127,737.11
筹资活动现金流出小计		1,155,486,863.69	1,027,948,595.96
筹资活动产生的现金流量净额		-153,303,874.77	614,601,019.94
<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>		-141,350,416.57	-573,738,759.95
加：期初现金及现金等价物余额		463,852,939.86	1,094,737,333.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,502,523.29	520,998,573.85

法定代表人：徐健 主管会计工作负责人：王兴山 会计机构负责人：陈晓建

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,076,956,553.71	1,099,582,397.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,089,943.33	67,049,326.65
经营活动现金流入小计		1,137,046,497.04	1,166,631,724.57
购买商品、接受劳务支付的现金		600,851,390.93	833,619,290.22
支付给职工以及为职工支付的现金		91,080,168.41	90,921,569.25
支付的各项税费		31,148,950.07	61,367,982.48
支付其他与经营活动有关的现金		30,675,235.17	30,801,924.73
经营活动现金流出小计		753,755,744.58	1,016,710,766.68
经营活动产生的现金流量净额		383,290,752.46	149,920,957.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		169,115,100.00	
取得投资收益收到的现金		25,294,132.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,062.28	28,915,770.26
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		81,000,000.00	3,251,384.00
投资活动现金流入小计		275,469,295.13	32,167,154.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,128,455.38	219,527,843.33
投资支付的现金			550,000,000.00
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		81,000,000.00	581,900,000.00
投资活动现金流出小计		639,128,455.38	1,351,427,843.33
投资活动产生的现金流量净额		-363,659,160.25	-1,319,260,689.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,002,000,000.00	1,642,509,832.40
收到其他与筹资活动有关的现金		182,988.92	39,783.50
筹资活动现金流入小计		1,002,182,988.92	1,642,549,615.90
偿还债务支付的现金		1,022,529,832.40	866,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,854,769.70	157,420,580.09
支付其他与筹资活动有关的现金		498,848.87	3,127,737.11
筹资活动现金流出小计		1,153,883,450.97	1,026,548,317.20
筹资活动产生的现金流量净额		-151,700,462.05	616,001,298.70
<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>		-132,068,869.84	-553,338,432.48
加：期初现金及现金等价物余额		357,394,404.09	1,023,634,487.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,325,534.25	470,296,055.22

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：王兴山会计机构负责人：陈晓建

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,437,791.06		822,092,162.18	137,058,002.31	5,950,990,394.95
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								-2,290.86			-20,617.70		-22,908.56
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			5,598,313.76	320,435,500.20		822,071,544.48	137,058,002.31	5,950,967,486.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								6,871,149.07			110,650,140.66	-3,157,153.30	114,364,136.43
(一)综合收益总额											110,650,140.66	2,245,096.91	112,895,237.57
(二)所有者投入和减少资本												-4,198,651.38	-4,198,651.38
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-4,198,651.38	-4,198,651.38
(三)利润分配												-1,439,661.75	-1,439,661.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,439,661.75	-1,439,661.75
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								6,871,149.07				236,062.92	7,107,211.99
1. 本期提取								7,960,655.39				296,528.88	8,257,184.27
2. 本期使用								1,089,506.32				60,465.96	1,149,972.28
(六)其他													
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			12,469,462.83	320,435,500.20		932,721,685.14	133,900,849.01	6,065,331,622.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64				294,368,998.20		677,393,093.85	37,159,805.79	5,674,726,023.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64				294,368,998.20		677,393,093.85	37,159,805.79	5,674,726,023.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,559,383.57				81,404,788.32	6,197,436.29	93,161,608.18
（一）综合收益总额											131,462,075.82	7,959,000.35	139,421,076.17
（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											-50,057,287.50	-1,761,564.06	-51,818,851.56
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,057,287.50	-1,761,564.06	-51,818,851.56
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							5,559,383.57						5,559,383.57
1. 本期提取							6,647,726.43						6,647,726.43
2. 本期使用							1,088,342.86						1,088,342.86
（六）其他													
四、本期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64		5,559,383.57		294,368,998.20		758,797,882.17	43,357,242.08	5,767,887,631.66

法定代表人：徐健主管会计工作负责人：王兴山会计机构负责人：陈晓建

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64				294,368,998.20	613,558,603.55	5,573,731,727.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64				294,368,998.20	613,558,603.55	5,573,731,727.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,313,242.49			53,473,467.87	58,786,710.36
（一）综合收益总额										103,530,755.37	103,530,755.37
（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										-50,057,287.50	-50,057,287.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,057,287.50	-50,057,287.50
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							5,313,242.49				5,313,242.49
1. 本期提取							5,989,949.28				5,989,949.28
2. 本期使用							676,706.79				676,706.79
（六）其他											
四、本期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64		5,313,242.49		294,368,998.20	667,032,071.42	5,632,518,437.75

法定代表人：徐健 主管会计工作负责人：王兴山 会计机构负责人：陈晓建

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

公司住所：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号。公司法定代表人：徐健。公司注册资本：人民币贰拾亿零贰佰贰拾玖万壹千伍佰元。

公司经营范围：港务管理、港口装卸，水运辅助业（除客货运输）；公路运输；物资仓储；建筑材料、农副产品、钢材、矿产品销售；煤炭批发经营；土地开发整理，房地产开发与经营；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；物流服务，投资管理咨询；水上移动通讯业务；经济性信息咨询服务；会议服务；展览展示服务；法律法规禁止的不得经营，应经审批的，未获审批前不得经营。本财务报告于 2015 年 8 月 14 日经公司董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接

1	锦州港现代粮食物流有限公司	现代粮食物流	75.90	
2	锦州港物流发展有限公司	物流发展	100.00	
3	锦州港口船舶代理有限公司	船代公司		100.00
4	锦州港货运船舶代理有限公司	货代公司		50.00
5	锦州港口船舶服务有限公司	船服公司		50.00
6	锦州兴港工程监理有限公司	兴港监理	50.67	
7	哈尔滨锦州港物流代理有限公司	哈尔滨物流	100.00	

上述子公司具体情况详见合并报表附注“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	锦州港集铁物流有限公司	集铁物流	处置部分股权

本期减少子公司的具体情况详见本附注“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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。

##### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (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****A. 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。

**B. 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**

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期初至处置日的收入、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，其余额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

###### A. 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。

#### B. 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

##### A. 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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### （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：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 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；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 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）

A. 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。

#### B. 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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，500 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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
关联方组合	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	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。

## 12. 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商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、燃料、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

公司对发出的存货，采用加权平均法或个别计价法。

### (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

公司的周转材料符合存货的定义和确认条件的，按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

## 13. 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。

## 14. 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：

A. 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；

B. 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；

C. 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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

D. 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现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公允价值计量，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。

**15. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

直线法

**16. 固定资产****(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). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
码头及辅助设施	年限平均法	8—50	3—5	12.13—1.90
机器设备	年限平均法	14—18	3—5	6.93—5.28
房屋建筑物及仓库堆场	年限平均法	10—40	3—5	9.70—2.38
办公设备及其他设备	年限平均法	5—22	3—5	19.40—4.32
运输工具	年限平均法	7—18	3—5	13.86—5.28

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。

**17. 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。

## 18. 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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

#### 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	36—70 年	法定使用权
海域使用权	24—50 年	法定使用权
软件及其他	2—3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

### ③无形资产的摊销

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 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。

### 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。

## 20. 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。

## 21. 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，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
堆场辅助材料	2—3
库场改造、房屋装修	2—3

## 22. 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：

- A. 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；
- B. 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

### A. 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。

### B. 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。

### C. 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。

### D. 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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 25. 收入

### (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，依据已完工作的测量确定。

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

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。

## 26. 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。

## 27. 递延所得税资产/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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 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

- A. 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。

#### B. 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得税权益。

## 28. 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，计入租赁收入/业务业务收入。

## 29. 其他

### 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年营业收入 1%（危险品）或 1.5%（普通）提取安全生产费用。

安全生产费用于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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

(1)根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令 17 号）第六条第六款，《辽宁省城镇土地使用税实施办法》（辽宁省人民政府令 21 号）第八条第十二款对经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地减免土地使用税的规定，本公司享受免征土地使用税政策。

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

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

(4)根据辽宁省地方税务局关于开山填海整治土地和改造废弃土地减免城镇土地使用税年限及实行备案的公告（2014）1号税收减免的规定，本公司享受免征土地使用税政策。

(4)根据财税（2014）1号财政部国家税务总局《关于企业范围内荒山林地湖泊占地城镇土地使用税有关政策的通知》，对已按规定免征城镇土地使用税的企业范围内的荒山、林地、湖泊等占地，自2014年1月1日至2015年12月31日按应纳税额减半征收城镇土地使用税税收减免的规定，本公司享受免征土地使用税政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,128.96	47,375.41
银行存款	322,415,394.33	463,805,564.45
其他货币资金	261,065,348.94	294,364,298.92
合计	583,567,872.23	758,217,238.78

其他说明

其他货币资金期末余额中，其中253,664,303.74元系本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金，7,301,045.20元为国内信用证保证金，100,000.00元系本公司开具银行履约保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,022,911.23	89,428,144.04
商业承兑票据		
合计	47,022,911.23	89,428,144.04

#### (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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,430,000.00	
商业承兑票据		
合计	15,430,000.00	

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,053,291.50	100.00	6,335,244.41	3.39	180,718,047.09	103,643,351.06	100.00	6,335,244.41	6.11	97,308,106.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	187,053,291.50	/	6,335,244.41	/	180,718,047.09	103,643,351.06	/	6,335,244.41	/	97,308,106.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	171,707,880.88		
1 至 2 年	9,475,358.99	473,767.95	5.00
2 至 3 年	10,718.96	2,143.79	20.00
3 年以上	5,859,332.67	5,859,332.67	100.00
合计	187,053,291.50	6,335,244.41	

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

余额前五名的应收账款总额为78,701,458.28元，占应收账款期末余额合计数的比例42.07%。

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,391,361.99	99.58	97,782,151.23	99.47
1 至 2 年	62,363.50	0.07	357,558.00	0.36
2 至 3 年	315,000.00	0.35	164,947.00	0.17
3 年以上				
合计	88,768,725.49	100.00	98,304,656.23	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系依据合同约定结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

余额前五名的预付账款总额为78,306,586.76元,占预付账款期末余额合计数的比例88.21%。

余额前五名的预付款项总额占预付账款期末余额合计数的比例较大的主要原因是:预付款项主要集中在预付煤炭、矿、玉米等大宗商品贸易款项,除此之外的其他预付款项金额较小。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,391,197.17	100.00	5,861,954.36	31.87	12,529,242.81	45,680,404.33	100.00	5,861,954.36	12.83	39,818,449.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,391,197.17	/	5,861,954.36	/	12,529,242.81	45,680,404.33	/	5,861,954.36	/	39,818,449.97

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	12,438,499.17		
1 至 2 年	95,469.10	4,773.46	5.00
2 至 3 年	60.00	12.00	20.00
3 年以上	5,857,168.90	5,857,168.90	100.00
合计	18,391,197.17	5,861,954.36	

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备款	1,278,580.18	34,925,262.96
备用金	7,610,054.88	4,180,023.51
代收代付款	5,367,370.13	1,414,141.90
租赁保险等	4,135,191.98	5,160,975.96
合计	18,391,197.17	45,680,404.33

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民人寿保险股份有限公司锦州中心支公司	保险费	1,800,000.00	1年以内	9.79	
颜士强	备用金	930,000.00	1年以内	5.06	
公路工程队	工程款	850,000.00	3年以上	4.62	850,000.00
辽宁辽鞍工程机械有限公司	工程款	747,000.00	1年以内	4.06	
锦州港集铁物流有限公司	设备款	743,697.66	1年以内	4.04	
合计	/	5,070,697.66	/	27.57	850,000.00

## 6、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,736,924.66		12,736,924.66	13,703,134.85		13,703,134.85
库存商品	250,614,096.51		250,614,096.51	236,435,302.31		236,435,302.31
合计	263,351,021.17		263,351,021.17	250,138,437.16		250,138,437.16

## 7、划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
锦州港集铁物流有限公司	4,500,000.00		289,620.00	2015年8月
合计	4,500,000.00		289,620.00	/

其他说明:

2015年4月24日召开的公司第八届董事会第十五次会议,审议通过了《关于对外转让控股子公司锦州港集铁物流有限公司部分股权的议案》(以下简称“集铁物流”),拟将公司持有“集铁物流”45%的股权转让给辽宁沈铁红运物流有限公司,报告期内,《股权转让合同》已签署:即以“集铁物流”经审计、评估后的净资产为依据,双方最终确定股权转让价格为421.038万元。至本报告期末,相关股权变更手续尚未办理完毕,相关股权转让款项尚未结清。

## 8、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	453,000.00	
合计	453,000.00	

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交所得税	542,267.57	26,234,187.42
待抵扣进项税	8,911,222.68	4,474,539.28
委托贷款		81,000,000.00
合计	9,453,490.25	111,708,726.70

## 10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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

## 11、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,805,299.06		1,805,299.06				
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	1,805,299.06		1,805,299.06				/

## 12、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
辽宁锦港宝地置业有限公司	58,312,430.42			-2,904,083.28						55,408,347.14
小计	58,312,430.42			-2,904,083.28						55,408,347.14
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	99,633,247.71			-1,997,068.56						97,636,179.15
锦州中理外轮理货有限公司	8,453,968.67			312,844.94						8,766,813.61
中电投锦州港口有限责任公司	142,863,693.28									142,863,693.28
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,200,845.15			-26,666.84						4,174,178.31
中丝锦州化工品港储有限公司	22,189,771.37			-555,529.28						21,634,242.09
锦港国际贸易发展有限公司	525,908,430.74			12,080,579.63			23,317,587.67			514,671,422.70
锦州港集铁物流有限公司	-22,908.56			-181,409.23					1,000,000.00	795,682.21
小计	803,227,048.36			9,632,750.66			23,317,587.67		1,000,000.00	790,542,211.35
合计	861,539,478.78			6,728,667.38			23,317,587.67		1,000,000.00	845,950,558.49

## 其他说明

根据《股权转让合同》约定：公司将持有集铁物流45%的股权转让给辽宁沈铁红运物流有限公司，预计股权转让相关手续将于近期完成。

报告期末，公司已将该转让股权重分类至“划分为持有待售资产”列报，对于剩余10%的股权，鉴于公司已委派一名董事、副总经理一人、财务经理一人参与“集铁物流”的财务和经营决策，本公司判断能够对“集铁物流”施加重大影响。

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	码头及辅助设施	机器设备	房屋及建筑物	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,882,447,930.84	1,554,990,863.49	2,522,547,149.74	70,597,035.30	352,962,454.19	9,383,545,433.56
2. 本期增加金额	6,990,701.01	3,148,722.65	17,391,804.86	8,328,901.84	457,807.26	36,317,937.62
(1) 购置		3,148,722.65	50,000.00	8,328,901.84	457,807.26	11,985,431.75
(2) 在建工程转入	6,990,701.01		17,341,804.86			24,332,505.87
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,556,777.16	87,480.00	286,875.08	29,357,723.41	32,288,855.65
(1) 处置或报废		2,556,777.16	87,480.00	286,875.08	29,357,723.41	32,288,855.65
4. 期末余额	4,889,438,631.85	1,555,582,808.98	2,539,851,474.60	78,639,062.06	324,062,538.04	9,387,574,515.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	533,860,658.29	483,274,931.59	249,581,285.72	26,965,391.15	93,799,628.95	1,387,481,895.70

2. 本期增加金额	51,230,454.99	42,480,233.86	31,970,488.11	3,233,900.93	9,511,995.04	138,427,072.93
(1) 计提	51,230,454.99	42,480,233.86	31,970,488.11	3,233,900.93	9,511,995.04	138,427,072.93
3. 本期减少金额		286,553.30	8,936.48	134,466.10	18,896,001.84	19,325,957.72
(1) 处置或报废		286,553.30	8,936.48	134,466.10	18,896,001.84	19,325,957.72
4. 期末余额	585,091,113.28	525,468,612.15	281,542,837.35	30,064,825.98	84,415,622.15	1,506,583,010.91
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,304,347,518.57	1,030,114,196.83	2,258,308,637.25	48,574,236.08	239,646,915.89	7,880,991,504.62
2. 期初账面价值	4,348,587,272.55	1,071,715,931.90	2,272,965,864.02	43,631,644.15	259,162,825.24	7,996,063,537.86

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
码头及辅助设施	30,469,645.65
房屋建筑物及仓库堆场	27,386,576.92
其他设备、设施	1,880,124.09

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	428,399,573.79	正在办理中

## 14、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五港池	7,554,233.47		7,554,233.47	7,554,233.47		7,554,233.47
西围堰	4,299,549.50		4,299,549.50	4,299,549.50		4,299,549.50
五港池5万吨油泊位	1,297,967.36		1,297,967.36	1,297,967.36		1,297,967.36
新建围堰工程	17,886,761.02		17,886,761.02	17,886,761.02		17,886,761.02
其它单列工程	192,337,991.02		192,337,991.02	120,858,089.27		120,858,089.27
锦州港油品罐区工程 (一期)	738,246,050.79		738,246,050.79	734,102,720.75		734,102,720.75
锦州港西部海域防波 堤工程	47,988,747.03		47,988,747.03	45,210,558.36		45,210,558.36
锦州港油品罐区二期 工程	36,069,305.81		36,069,305.81	14,164,073.71		14,164,073.71
合计	1,045,680,606.00		1,045,680,606.00	945,373,953.44		945,373,953.44

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五港池		7,554,233.47				7,554,233.47		在建	3,470,374.23			贷款
西围堰	3,492.00	4,299,549.50				4,299,549.50	85.86	在建	2,173,966.35			贷款
五港池5万吨油泊位	20,480.00	1,297,967.36				1,297,967.36	0.73	在建				自筹
新建围堰工程	4,377.00	17,886,761.02				17,886,761.02	105.22	在建	1,013,720.24			贷款
其它单列工程		120,858,089.27	75,189,170.75	3,709,269.00		192,337,991.02		在建	1,154,117.30			自筹及贷款
三港池东岸区通用泊位工程	106,966.10		6,850,432.01	6,850,432.01			116.27	基本完工	25,472,337.16			自筹及贷款
锦州港油品罐区工程(一期)	84,568.81	734,102,720.75	4,143,330.04			738,246,050.79	92.57	在建	24,104,512.85			自筹及贷款
锦州港生产调度中心工程	17,289.00		13,772,804.86	13,772,804.86			124.37	基本完工				自筹及贷款
锦州港西部海域防波堤工程	46,498.88	45,210,558.36	2,778,188.67			47,988,747.03	10.32	在建	1,117,066.67	1,117,066.67	5.90	自筹及贷款
锦州港油品罐区二期工程	65,103.67	14,164,073.71	21,905,232.10			36,069,305.81	5.54	在建				自筹及贷款
合计	348,775.46	945,373,953.44	124,639,158.43	24,332,505.87		1,045,680,606.00	/	/	58,506,094.80	1,117,066.67	/	/

## 15. 无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	海域使用权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	159,101,594.21	80,201,194.17	2,364,153.28	241,666,941.66
2. 本期增加金额		28,272,219.00		28,272,219.00
(1) 购置		28,272,219.00		28,272,219.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			790,620.00	790,620.00
(1) 处置			790,620.00	790,620.00
4. 期末余额	159,101,594.21	108,473,413.17	1,573,533.28	269,148,540.66

二、累计摊销				
1. 期初余额	18,581,133.57	5,429,745.62	1,642,624.37	25,653,503.56
2. 本期增加金额	1,748,084.35	1,243,136.64	173,352.99	3,164,573.98
(1) 计提	1,748,084.35	1,243,136.64	173,352.99	3,164,573.98
3. 本期减少金额			775,529.29	775,529.29
(1) 处置			775,529.29	775,529.29
4. 期末余额	20,329,217.92	6,672,882.26	1,040,448.07	28,042,548.25
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	138,772,376.29	101,800,530.91	533,085.21	241,105,992.41
2. 期初账面价值	140,520,460.64	74,771,448.55	721,528.91	216,013,438.10

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场辅助材料	8,800,271.25	1,205,804.26	3,084,474.71		6,921,600.80
库场改造、房屋装修	3,435,413.92		710,443.00	400,000.00	2,324,970.92
合计	12,235,685.17	1,205,804.26	3,794,917.71	400,000.00	9,246,571.72

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,197,198.80	3,049,299.70	12,197,198.80	3,049,299.70
内部交易未实现利润	65,854,504.60	16,463,626.15	22,359,565.16	5,589,891.29
政府补助	68,562,115.84	17,140,528.96	66,684,068.68	16,671,017.17
应付职工薪酬	21,941,258.16	5,485,314.54	68,562,115.84	17,140,528.96
试运行收益	3,278,631.12	819,657.78	3,311,574.28	827,893.57
长期待摊费用	1,130,592.92	282,648.23	1,130,592.92	282,648.23
合计	172,964,301.44	43,241,075.36	174,245,115.68	43,561,278.92

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	581,000,000.00	500,000,000.00
合计	581,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
辽宁锦港宝地置业有限公司	81,000,000.00	
北京盛通华诚投资有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	581,000,000.00	500,000,000.00

## 19、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,493,797,519.38	1,442,307,351.78
合计	1,493,797,519.38	1,442,307,351.78

## 20、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	253,664,303.74	312,264,298.92
合计	253,664,303.74	312,264,298.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付外购商品、材料等货款	16,075,848.21	38,371,526.45
应付工程款	442,628,003.35	859,941,420.09
应付装卸、运输费	19,013,074.53	14,915,456.98
应付理货服务	12,882,831.46	18,930,382.13
维修费等	2,995,773.93	2,849,911.70
合计	493,595,531.48	935,008,697.35

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	352,448,358.54	按合同约定未执行完毕
合计	352,448,358.54	/

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	74,768,606.36	58,875,986.26
预收租金	1,500,000.00	
预收港口费	139,161,135.86	142,267,798.09
合计	215,429,742.22	201,143,784.35

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,570,541.41	96,034,812.22	100,111,853.75	78,493,499.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,323,442.77	14,560,118.09	14,880,103.85	1,003,457.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,893,984.18	110,594,930.31	114,991,957.60	79,496,956.89

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,561,714.42	68,177,943.93	72,285,681.34	78,453,977.01
二、职工福利费		7,741,783.50	7,741,783.50	
三、社会保险费	51,132.82	6,526,031.52	6,620,610.91	-43,446.57
其中：医疗保险费	44,910.62	4,925,986.66	4,965,355.46	5,541.82
工伤保险费	4,877.87	991,065.34	1,024,572.90	-28,629.69
生育保险费	1,344.33	608,979.52	630,682.55	-20,358.70
四、住房公积金	-64,760.18	4,301,628.00	4,289,232.00	-52,364.18
五、工会经费和职工教育经费	22,454.35	1,494,754.31	1,381,875.04	135,333.62

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		7,792,670.96	7,792,670.96	
合计	82,570,541.41	96,034,812.22	100,111,853.75	78,493,499.88

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,204,604.09	13,859,102.62	14,172,226.96	891,479.75
2、失业保险费	118,838.68	701,015.47	707,876.89	111,977.26
3、企业年金缴费				
合计	1,323,442.77	14,560,118.09	14,880,103.85	1,003,457.01

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	339,458.51	2,524,816.78
营业税	284,608.13	668,708.86
企业所得税	3,646,797.06	1,614,501.00
个人所得税	186,111.36	159,677.20
城市维护建设税	52,133.64	220,540.39
房产税	363,588.03	289,894.49
教育费附加	37,238.30	344,426.51
其他	23,470.38	1,016,437.48
合计	4,933,405.41	6,839,002.71

## 25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,902,390.13
企业债券利息		7,401,515.00
短期借款应付利息		2,557,540.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		14,861,445.32

## 26、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,270,467.52	4,082,432.85
合计	4,270,467.52	4,082,432.85

**27、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,558,531.23	10,297,457.02
代收代付款	26,682,548.13	8,686,471.67
资金往来款	20,259,573.55	27,180,011.85
其他	2,786,363.14	21,588,363.35
合计	59,287,016.05	67,752,303.89

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开发区财政局	8,499,997.55	尚未到结算期
合计	8,499,997.55	/

**28、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	430,480,000.00	294,210,000.00
1年内到期的应付债券		100,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
合计	430,480,000.00	394,210,000.00

**29、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	211,854.00	211,854.00
递延收益（一年内到期）	12,652,603.20	12,652,603.20
国内信用证结算业务应付款	73,010,452.00	
合计	85,874,909.20	12,864,457.20

**30、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	2,049,027,500.00	2,157,317,500.00
合计	2,083,377,500.00	2,191,667,500.00

长期借款分类的说明：

本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

### 31、长期应付款

√适用 □不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
租赁费		646,900.00

### 32、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	576,473,244.82		6,326,301.60	570,146,943.22	项目建设
合计	576,473,244.82		6,326,301.60	570,146,943.22	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粮食现代物流项目	321,428.82		32,142.84		289,285.98	与资产相关
港口建设费分成资金	23,555,608.95		268,454.64		23,287,154.31	与资产相关
航道工程建设拨款（交通部）	508,279,863.73		5,484,212.10		502,795,651.63	与资产相关
航道工程建设拨款（锦州财政局）	35,072,415.34		373,306.38		34,699,108.96	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	884,334.28		13,999.98		870,334.30	与资产相关
“五点一线”园区产业项目	6,773,826.30		83,392.02		6,690,434.28	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	5,714.32		2,857.14		2,857.18	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	595,238.16		35,714.28		559,523.88	与资产相关
锅炉节能改造项目	240,277.75		8,333.34		231,944.41	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	744,537.17		23,888.88		720,648.29	与资产相关
合计	576,473,244.82		6,326,301.60		570,146,943.22	/

## 33、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

## 35、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,598,313.76	7,960,655.39	1,089,506.32	12,469,462.83
合计	5,598,313.76	7,960,655.39	1,089,506.32	12,469,462.83

## 36、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,851,682.22			170,851,682.22
任意盈余公积	149,583,817.98			149,583,817.98
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	320,435,500.20			320,435,500.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司拟出售“集铁物流”45%的股权丧失控制权后，按照企业会计准则《长期股权投资》的相关规定，对剩余10%的股权由成本法改按权益法核算，追溯调整期初法定盈余公积-2,290.86元。

## 37、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	822,092,162.18	677,393,093.85
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-20,617.70	
调整后期初未分配利润	822,071,544.48	677,393,093.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,650,140.66	131,462,075.82

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		50,057,287.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	932,721,685.14	758,797,882.17

调整期初未分配利润明细：

其他调整合计影响期初未分配利润-20,617.70 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	740,065,863.38	501,074,294.22	866,561,552.85	552,604,977.68
其他业务	444,878,315.31	401,810,991.13	351,816,956.16	333,441,393.50
合计	1,184,944,178.69	902,885,285.35	1,218,378,509.01	886,046,371.18

### 39、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,823,445.41	1,360,071.73
城市维护建设税	333,321.74	1,099,697.02
教育费附加	189,364.42	785,497.89
合计	2,346,131.57	3,245,266.64

### 40、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,555,611.28	3,554,221.08
差旅费	383,787.55	175,839.40
办公及会议费	463,820.51	206,551.79
能源、材料消耗	154,709.35	189,149.60
折旧及摊销	132,100.43	48,463.16
财产保险	5,549.08	15,882.16
其他	92,864.04	105,493.16
合计	3,788,442.24	4,295,600.35

### 41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,699,411.11	21,804,849.41
折旧及摊销	8,030,549.90	7,574,171.42
办公及会议费	6,912,215.38	8,565,459.81

差旅及交通费	2,386,524.71	898,552.03
税费	3,868,745.26	4,483,458.59
物料消耗及修理	1,728,517.62	1,978,094.76
租赁费	2,420,800.00	1,988,406.40
广告宣传费	700,584.17	660,151.14
燃料及水电费	1,073,704.99	1,267,812.63
咨询评估费	1,537,499.70	7,213,146.18
保险费	228,052.56	159,312.73
其他	1,742,018.47	2,189,198.29
合计	53,328,623.87	58,782,613.39

## 42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,903,795.32	83,794,783.25
利息收入	-7,754,698.50	-10,150,604.97
汇兑损益	-251,280.33	10,884.54
其他	678,351.87	4,165,423.04
合计	107,576,168.36	77,820,485.86

## 43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,185,667.38	-6,178,640.29
处置长期股权投资产生的投资收益	2,267,089.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	11,452,757.25	-6,178,640.29

## 44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	14,229,849.46	62,141.00	14,229,849.46
其中：固定资产处置利得	14,229,849.46	62,141.00	14,229,849.46
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,504,347.60	4,291,783.08	6,504,347.60
其他	80,481.13	27,488.34	80,481.13
合计	20,814,678.19	4,381,412.42	20,814,678.19

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
粮食现代物流项目	32,142.84	32,142.84	与资产相关
港口建设费分成资金	268,454.64	268,454.64	与资产相关
航道工程建设拨款（交通部）	5,484,212.10	3,363,000.00	与资产相关
航道工程建设拨款（锦州财政局）	373,306.38	169,999.98	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	13,999.98	13,999.98	与资产相关
“五点一线”园区产业项目	83,392.02	83,392.02	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	2,857.14	2,857.14	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	35,714.28	35,714.28	与资产相关
锅炉节能改造项目	8,333.34		与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	23,888.88		与资产相关
贴息、补贴	178,046.00	322,222.20	与收益相关
合计	6,504,347.60	4,291,783.08	/

#### 45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	158,807.55		158,807.55
其中：固定资产处置损失	158,807.55		158,807.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	8,000.00	111,088.35	8,000.00
合计	166,807.55	111,088.35	166,807.55

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,904,714.06	46,735,954.99

递延所得税费用	320,203.56	122,824.21
合计	34,224,917.62	46,858,779.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	147,120,155.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,780,038.80
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	-2,659,869.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,748.21
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	
所得税费用	34,224,917.62

## 47、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,927,683.00	5,498,626.50
利息收入	42,314,164.09	16,782,271.64
收还款	5,446,519.98	
保证金	1,700,300.00	5,127,058.77
合计	52,388,667.07	27,407,956.91

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	7,736,107.99	9,282,911.79
保险费	5,320,020.26	6,928,106.40
差旅及交通费	2,851,549.18	1,546,846.26
租赁费	3,720,800.00	2,354,495.38
咨询评估、技术服务	2,148,392.59	7,524,095.59
宣传费	755,834.17	757,191.14
环保	2,749,498.40	1,087,771.00
代付款项、备用金	9,866,385.06	2,948,558.37
合计	35,148,587.65	32,429,975.93

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
集装箱拖车等融资租赁款		3,251,384.00
收回委托贷款	81,000,000.00	
合计	81,000,000.00	3,251,384.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款	81,000,000.00	581,000,000.00
委托贷款手续费		900,000.00
合计	81,000,000.00	581,900,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收现金股利税费	182,988.92	39,783.50
合计	182,988.92	39,783.50

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	1,001,500.58	3,127,737.11
合计	1,001,500.58	3,127,737.11

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	112,895,237.57	139,421,076.17
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,427,072.93	130,132,095.03
无形资产摊销	3,164,573.98	3,571,819.37
长期待摊费用摊销	3,794,917.71	3,073,574.78
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）	-14,071,041.91	-62,141.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	115,375,106.58	87,833,405.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,452,757.25	6,178,640.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	320,203.56	122,824.21
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）	-13,454,662.71	-48,632,807.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,708,126.18	-137,644,624.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,211,395.83	-39,354,900.70
其他	-6,495,457.54	-4,291,783.08
经营活动产生的现金流量净额	397,006,462.57	140,347,178.89
<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	322,502,523.29	520,998,573.85
减: 现金的期初余额	463,852,939.86	1,094,737,333.80
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	-141,350,416.57	-573,738,759.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	322,502,523.29	463,852,939.86
其中: 库存现金	87,128.96	47,375.41
可随时用于支付的银行存款	322,415,394.33	463,805,564.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	322,502,523.29	463,852,939.86
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		

## 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

详见合并财务报表附注:“盈余公积”、“未分配利润”。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	261,065,348.94	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	261,065,348.94	/

## 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
锦州港集铁物流有限公司	4,210,380.00	45.00	出售	2015年6月30日	评估价值	629,810.05	10.00	795,682.21	795,682.21	0.00	评估价值	0.00

其他说明:

详见合并财务报表附注“划分为持有待售资产”。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锦州兴港工程监理有限公司	锦州	锦州	服务业	50.67		设立
锦州港物流发展有限公司	锦州	锦州	物流业	100.00		设立
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州	锦州	物流业	75.90		设立
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	物流业	100.00		设立
锦州港口船舶代理有限公司注	锦州	锦州	代理业		100.00	设立
锦州港货运船舶代理有限公司注	锦州	锦州	代理业		50.00	设立
锦州港口船舶服务有限公司注	锦州	锦州	服务业		50.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

锦州港物流发展有限公司持有锦州港货运船舶代理有限公司（以下简称货代公司）50%股权，并且为货代公司第一大股东，同时在货代公司董事会中拥有半数以上表决权，故锦州港物流发展有限公司将货代公司纳入合并财务报表范围。

其他说明：

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

2、锦州港口船舶服务有限公司（以下简称“船舶服务公司”）为货代公司的子公司，报告期内，经“船舶服务公司”2015 年度第一次股东会决议批准，大连汇利达船舶服务有限公司撤出了其持有“船舶服务公司”49%的股权，货代公司持股比例由 51% 变更为 100%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州港现代粮食物流有限公司	24.10%	2,685,449.18		123,375,417.37

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦州港现代粮物流有限公司	90,413,881.08	500,972,946.56	591,386,827.64	78,976,658.20		78,976,658.20	54,087,455.56	513,687,461.32	567,774,916.88	67,036,931.90		67,036,931.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦州港现代粮物流有限公司	128,173,437.37	11,142,942.66	11,142,942.66	-8,740,321.59	93,075,443.42	30,686,491.47	30,686,491.47	4,439,614.98

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
辽宁锦港宝地置业有限公司	锦州市	锦州市	房地产开发、销售等	50		权益法
联营企业						
锦州新时代集装箱码头有限公司	锦州市	锦州市	海上集装箱装卸与内陆中转等	34		权益法
中电投锦州港口有限责任公司	锦州市	锦州市	提供码头、过驳锚地、港口装卸、物资仓储等	33		权益法
锦港国际贸易发展有限公司	大连市	大连市	国际贸易、转口贸易等	100		成本法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	辽宁锦港宝地置业有限公司	辽宁锦港宝地置业有限公司
流动资产	831,516,951.95	994,799,758.12
其中: 现金和现金等价物	10,112,744.88	12,927,713.47
非流动资产	1,969,513.51	3,328,857.98
资产合计	833,486,465.46	998,128,616.10
流动负债	543,069,771.18	662,517,755.27
非流动负债	168,530,000.00	212,830,000.00
负债合计	711,599,771.18	875,347,755.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	121,886,694.28	122,780,860.83
按持股比例计算的净资产份额	60,943,347.14	61,390,430.42
调整事项	5,535,000.00	-607,500.00
--商誉		
--内部交易未实现利润	5,535,000.00	-607,500.00
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	55,408,347.14	58,312,430.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	66,059,657.00	3,320,240.00
财务费用	4,789.52	-7,910.00
所得税费用		
净利润	-894,166.55	-4,717,710.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-894,166.55	-4,717,710.22

本年度收到的来自合营企业的股利	
-----------------	--

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	锦州新时代集装箱码头有限公司	中电投锦州港口有限责任公司	锦港国际贸易发展有限公司	锦州新时代集装箱码头有限公司	中电投锦州港口有限责任公司	锦港国际贸易发展有限公司
流动资产	48,377,934.98	63,696,888.40	794,189,168.69	49,259,949.83	38,592,914.56	935,892,034.78
非流动资产	511,920,323.60	1,376,029,967.39	456,966.53	524,222,986.08	1,267,850,993.65	532,560.18
资产合计	560,298,258.58	1,439,726,855.79	794,646,135.22	573,482,935.91	1,306,443,908.21	936,424,594.96
流动负债	21,155,845.04	123,006,992.60	279,974,712.52	18,156,227.38	119,524,045.02	433,833,751.89
非流动负债	252,000,000.00	813,400,000.00		262,500,000.00	748,600,000.00	
负债合计	273,155,845.04	936,406,992.60	279,974,712.52	280,656,227.38	868,124,045.02	433,833,751.89
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	287,142,413.54	503,319,863.19	514,671,422.70	292,826,708.53	438,319,863.19	525,908,430.74
按持股比例计算的净资产份额	97,628,420.60	166,095,554.85	514,671,422.70	99,561,080.90	144,645,554.85	525,908,430.74
调整事项	7,758.55	-23,231,861.58		72,166.81	-1,781,861.57	
--商誉		852,860.00			852,860.00	
--内部交易未实现利润		-24,084,721.58			-24,084,721.58	
--其他	7,758.55			72,166.81	21,450,000.01	
对联营企业权益投资的账面价值	97,636,179.15	142,863,693.28	514,671,422.70	99,633,247.71	142,863,693.28	525,908,430.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	36,343,429.98		1,530,625,289.49	31,622,702.52		
净利润	-5,873,731.10		12,080,579.63	-11,709,084.01		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-5,873,731.10		12,080,579.63	-11,709,084.01		
本年度收到的来自联营企业的股利			23,317,587.67			

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	35,370,916.22	34,844,585.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,935,716.90	2,407,602.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,935,716.90	2,407,602.90

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一) 定性信息

1. 本集团金融工具主要为金融资产：主要包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款。金融负债：主要包括应付账款、应付票据、应付利息、应付债券、应付职工薪酬、短期借款、长期借款、其他应付款、长期应付款等。

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

本集团董事会负责风险管理决策，并对风险管理政策的制定和实施进行有效监控，以保证与之相关风险限定在可控范围之内；本集团管理层负责实施风险管理政策和程序，识别和分析公司所面临的各种风险，降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响，确保实现本集团风险管理目标；本集团监事会对本公司董事会风险管理工作进行有效监督。

## （二）信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团所面临的信用风险主要产生于银行存款和应收款项。

本集团的银行存款主要存放于国有银行及大中型商业银行。公司预期其不存在重大的信用风险而导致发生重大损失。

本集团的应收账款、应收票据主要产生于公司为其提供港口服务的客户，其他应收款主要为备用金及其他应收暂付款项。本集团应收款项按组合和性质特点进行分类管理，回款率纳入月度计划并进行考核，业务部门随时对客户的财务状况、资信情况进行调查、评估、跟踪管理，以确保公司整体信用风险可控。

## （三）流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团流动性风险政策是确保有充足的现金得以偿还到期债务。

本集团流动性风险由财务部集中控制，日常维持合理的现金及现金等价物水平，并通过保持可使用的信贷额度作为流动资金的额外补充。财务部通过实时监控到期债务、货币资金余额以及未来 12 个月的现金流入情况，安排资金使用计划，确保公司持有充足、适量的现金偿还到期债务。

金融负债到期期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,493,797,519.38			
应付票据	253,664,303.74			
应付账款	493,595,531.48			
其他应付款	59,287,016.05			
国内信用证结算业务应付款	73,010,452.00			
长期借款	430,480,000.00	421,380,000.00	334,230,000.00	1,327,767,500.00
合计	2,803,834,822.65	421,380,000.00	334,230,000.00	1,327,767,500.00

（续上表）

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,442,307,351.78			
应付票据	312,264,298.92			
应付账款	935,008,697.35			

应付利息	14,861,445.32			
其他应付款	67,752,303.89			
长期借款	294,210,000.00	391,070,000.00	424,390,000.00	1,376,207,500.00
应付债券	100,000,000.00			
长期应付款	646,900.00			
合计	3,167,050,997.26	391,070,000.00	424,390,000.00	1,376,207,500.00

#### (四) 市场风险信息

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要经营活动均发生于中国境内，主要港口业务均以人民币结算，外汇风险不重大。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团利率风险主要来自于银行借款，本集团的银行借款均为浮动利率。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上下浮动 100 个基点，则本集团 2015 年 6 月末净利润将增加或减少 1,502.87 万元，2014 年末净利润将增加或减少 2,251.48 万元，本集团管理层认为 100 个基点反映了未来一个年度利率可能发生变动的合理范围。

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不承担证券变动的风险。

### 十一、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在控股股东与实际控制人。

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
在其他主体中的权益。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
在其他主体中的权益。

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

适用  不适用

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

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

#### 其他说明

1、与本公司发生关联业务的东方集团股份有限公司之附属公司主要包括 大连闽丰贸易有限公司、东方集团粮油食品有限公司等。

2、与本公司发生关联业务的中国石油天然气集团公司附属公司主要包括中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售锦州分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售葫芦岛分公司、锦州中石油国际事业有限公司、中石油昆仑燃气有限公司华东分公司等。

3、与本公司发生关联业务的锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司主要包括锦州港引航站、锦州水运工程质量与安全监督处。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	引航、质监、后勤服务等	1,672,693.30	1,592,698.87
锦州中理外轮理货有限公司	理货服务	7,053,912.54	6,184,658.54
中国石油天然气集团公司附属公司	采购油品	76,395.63	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	销售水电费	21,440.41	18,795.67
锦州中理外轮理货有限公司	销售水电费	142,407.01	140,974.01
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售水电费	1,584,995.39	1,629,467.40
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	销售煤炭		214,713,674.88

东方集团股份有限公司之附属公司	提供港口服务	10,733,677.29	
中国石油天然气集团公司附属公司	提供港口服务	129,999,114.85	123,830,717.76
锦州新时代集装箱码头有限公司	提供港口服务	1,422,946.30	
锦州中理外轮理货有限公司	提供港口服务	6,595,905.31	

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
锦州中理外轮理货有限公司	经营租出一固定资产	30,000.00	68,000.00
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	经营租出一固定资产		8,000.00
中电投锦州港口有限责任公司	经营租出一固定资产	2,169,268.00	2,169,917.00
中丝锦州化工品港储有限公司	经营租出一固定资产	307,400.00	307,400.00
中国石油天然气集团公司附属公司	经营租出一土地使用权		1,635,300.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本公司作为被担保方

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

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出				
辽宁锦港宝地置业有限公司	81,000,000.00	2015/1/27	2017/11/8	委托贷款

经 2014 年 12 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议审议批准：报告期内，公司通过锦州银行股份有限公司天桥支行向辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款 8,100 万元。

#### (6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,182,339.96	5,993,410.65

#### 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

##### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	9,033,110.68		14,659,912.98	
应收账款	锦州中理外轮理货有限公司	3,189,572.50			
应收账款	东方集团股份有限公司之附属公司	25,951,556.27			
应收账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	264,867.00			
应收账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	8,507.66			
预付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司			75,000.00	
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司			414,800.00	
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	2,000.00		309,736.60	
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司			79,841.13	
其他应收款	中丝锦州化工品港储有限公司	307,400.00			
其他应收款	锦州港集铁物流有限公司	743,697.66			
应收融资租赁款	锦州港集铁物流有限公司	2,258,299.06			

##### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	5,355,969.00	1,645,876.00
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司		263,507.00
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	385,432.42	
应付账款	中国石油天然气集团公司之附属公司		9,251.80
预收账款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	2,310,000.00	

长期应付款	锦州新时代集装箱码头有限公司		646,900.00
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	422,803.95	351,544.75
其他应付款	中国石油天然气集团公司之附属公司	24,965.50	687,864.88

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

报告期末，公司已签订的正在履行的大额码头建设合同金额为 13.07 亿元。

### 2、 或有事项

适用 不适用

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

报告期内，本公司未发生需披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 关于发行中期票据事宜

公司 2014 年 12 月 10 日召开的第八届董事会第十次会议、2015 年 1 月 16 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行中期票据的议案》，2015 年 5 月 20 日，中国银行间市场交易商协会接受了本公司中期票据的注册，出具了“中市协注【2015】MTN175”号《接受注册通知书》，公司本次中期票据注册金额为人民币 20 亿元，注册额度自交易商协会《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，公司将在注册有效期内择期分期发行。

2015 年 7 月 9 日，公司成功在全国银行间市场发行了 2015 年度第一期中期票据 10 亿元，期限为 3 年，起息日为 2015 年 7 月 10 日，兑付日为 2018 年 7 月 10 日，发行价格为人民币 100 元/百元面值，发行利率为 5.15%（发行日 1 年 SHIBOR+1.7633%），主承销商为中国民生银行股份有限公司。2015 年 7 月 10 日，该募集资金已到账，扣除发行费用后 9.97 亿元全部用于偿还银行借款。

#### 2. 利润分配情况

根据公司 2015 年 4 月 24 日召开第八届董事会第十五次会议、2015 年 5 月 18 日召开的锦州港 2014 年年度股东大会决议，公司于 2015 年 7 月实施了 2014 年度现金分红方案：“即以 2014 年 12 月 31 日股份总数 2,002,291,500 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.34 元（含税），合计派发现金红利 68,077,911 元”。其中 A 股现金红利发放日为 2015 年 7 月 3 日，B 股现金红利发放日为 2015 年 7 月 16 日。

#### 3. 关于收到政府补助事宜

根据交函规划[2013]268 号《交通运输部关于安排锦州港航道扩建工程资金的函》、交规划函[2014]904 号《交通运输部关于安排锦州港第四港池西南防波堤工程建设资金的函》，2015 年 6 月 11 日，辽宁省财政厅下发了辽财指流[2015]289 号《关于下达 2015 年港口建设费安排地方建设项目支出预算一（第一批）的通知》，2015 年 7 月 3 日，公司收到拨付的“锦州港航道扩建工程”补助资金 3,620 万元、“锦州港第四港池西南防波堤工程”补助资金 8,000 万元。

依据《企业会计准则—政府补助》的相关规定，公司将上述补助资金将确认为与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，自相关资产达到预定可使用状态时起，在资产的使用寿命内平均分配，计入当期“营业外收入”。

## 十四、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

**十五、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,434,743.53	100	5,980,346.96	3.49	165,454,396.57	134,366,706.76	100.00	5,980,346.96	4.45	128,386,359.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	171,434,743.53	/	5,980,346.96	/	165,454,396.57	134,366,706.76	/	5,980,346.96	/	128,386,359.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	163,187,281.91		
1至2年	2,377,409.99	118,870.50	5.00
2至3年	10,718.96	2,143.79	20.00
3年以上	5,859,332.67	5,859,332.67	100.00
合计	171,434,743.53	5,980,346.96	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	108,347,685.90		
合计	108,347,685.90		

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末,公司余额前五名的应收账款总额为108,700,969.18元,占应收账款期末余额合计数的比例为63.41%。

余额前五名的应收账款:主要是应收全资子公司锦州港物流发展有限公司的港口费,至报告期末,上述应收款不存在无法收回的可能性。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,287,422.07	100	5,857,199.40	7.30	74,430,222.67	102,475,318.51	100.00	5,857,199.40	5.72	96,618,119.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	80,287,422.07	/	5,857,199.40	/	74,430,222.67	102,475,318.51	/	5,857,199.40	/	96,618,119.11

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	74,429,823.17		
1至2年	370.00	18.50	5.00
2至3年	60.00	12	20.00
3年以上	5,857,168.90	5,857,168.90	100.00
合计	80,287,422.07	5,857,199.40	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

关联方组合	62,433,550.13		
合计	62,433,550.13		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备款	63,420,792.84	92,464,523.23
备用金	7,009,398.61	3,444,577.42
代收代付款	5,644,829.00	1,414,141.90
租赁保险等	4,212,401.62	5,152,075.96
合计	80,287,422.07	102,475,318.51

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
锦州港现代粮食物流有限公司	设备款	62,419,771.53	1 年以内	77.75	
锦州港物流发展有限公司	代收代付款	3,646,973.00	1 年以内	4.54	
锦州港货运船舶代理有限公司	代收代付款	1,887,544.00	1 年以内	2.35	
中国人民人寿保险股份有限公司锦州中心支公司	保险费	1,800,000.00	1 年以内	2.24	
颜士强	备用金	930,000.00	1 年以内	1.16	
合计	/	70,684,288.53	/	88.04	

## 3、长期股权投资

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,506,502.45		314,506,502.45	320,006,502.45		320,006,502.45
对联营、合营企业投资	841,776,380.18		841,776,380.18	857,338,633.63		857,338,633.63

合计	1,156,282,882.63	1,156,282,882.63	1,177,345,136.08	1,177,345,136.08
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦州兴港工程监理有限公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
锦州港集铁物流有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00			
锦州港物流发展有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
锦州港现代粮食物流有限公司	289,386,502.45			289,386,502.45		
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	320,006,502.45		5,500,000.00	314,506,502.45		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
辽宁锦港宝地置业有限公司	58,312,430.42			-2,904,083.28						55,408,347.14
小计	58,312,430.42			-2,904,083.28						55,408,347.14
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	99,633,247.71			-1,997,068.56						97,636,179.15
锦州中理外轮理货有限公司	8,453,968.67			312,844.94						8,766,813.61
中电投锦州港口有限责任公司	142,863,693.28									142,863,693.28
中丝锦州化工品港储有限公司	22,189,771.37			-555,529.28						21,634,242.09
锦港国际贸易发展有限公司	525,908,430.74			12,080,579.63			23,317,587.67			514,671,422.70
锦州港集铁物流有限公司	-22,908.56			-181,409.23				1,000,000.00		795,682.21
小计	799,026,203.21			9,659,417.50			23,317,587.67		1,000,000.00	786,368,033.04
合计	857,338,633.63			6,755,334.22			23,317,587.67		1,000,000.00	841,776,380.18

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,966,442.58	449,046,062.90	748,599,288.05	504,020,823.07
其他业务	408,371,194.41	361,932,824.83	370,822,561.36	336,524,764.31
合计	1,053,337,636.99	810,978,887.73	1,119,421,849.41	840,545,587.38

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	269,634.63	253,957.60
权益法核算的长期股权投资收益	6,755,334.22	-6,996,752.95
处置长期股权投资产生的投资收益	1,143,342.04	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,168,310.89	-6,742,795.35

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,071,041.91	处置拖船等设备收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,504,347.60	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益的金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合		

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	28,501,121.40	
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	80,481.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12,289,248.01	
少数股东权益影响额	-87,488.35	
合计	36,780,255.68	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.037	0.037

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：徐健

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 14 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容