

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 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中“经营情况的讨论与分析”有关章节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	131

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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程
大港投控	指	大连港投融资控股集团有限公司
东方集团	指	东方集团股份有限公司
西藏海涵	指	西藏海涵交通发展有限公司
西藏天圣	指	西藏天圣交通发展投资有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
锦港国经	指	锦州港国有资产经营管理有限公司
锦国投	指	锦国投（大连）发展有限公司
锦港国贸	指	锦港国际贸易发展有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	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	赵 刚
联系地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号	锦州经济技术开发区锦港大街一段1号
电话	0416-3586462	0416-3586234
传真	0416-3582431	0416-3582431
电子信箱	MSC@JINZHOUPORT.COM	MSC@JINZHOUPORT.COM

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,745,646,877.27	2,086,396,324.55	31.60
归属于上市公司股东的净利润	91,183,829.34	84,392,477.73	8.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	90,060,424.12	61,606,621.48	46.19
经营活动产生的现金流量净额	134,973,994.59	-222,459,492.34	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,073,765,549.46	6,020,915,250.87	0.88
总资产	17,041,406,031.15	15,585,584,733.96	9.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.045540	0.042148	8.05
稀释每股收益(元/股)	0.045540	0.042148	8.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.044979	0.030768	46.19
加权平均净资产收益率(%)	1.50	1.42	增加0.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.48	1.04	增加0.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-8,749,913.21	主要为股权处置损益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,188,379.02	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益及与收益相关的政府补助直接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		
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	2,059,398.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	6.82	
所得税影响额	-374,466.13	
合计	1,123,405.22	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

公司主要经营业务包括油品化工品类（原油、成品油及液体化工品）、大宗散杂货（煤炭、粮食、矿石）及其他散杂货类（钢材、化肥、氧化铝等）货物的装卸、运输、堆存、仓储等港口物流服务。

（二）公司经营模式

主营板块方面，公司以港口为依托，利用自身码头、堆场、设备等资源，以物流、仓储、金融、贸易为手段，通过提高装卸效率、完善装卸工艺，提供优质的港口服务，吸引货源到港，收取港口作业包干费、堆存保管费及其他港口服务费。

非主营板块方面，公司通过对以锦国投为主的非主营业务板块做大做强，拓宽公司经营领域，为港口主业提供相关配套服务，打造覆盖港口枢纽、物流枢纽的综合服务平台，全面满足客户需求，实现对市场的综合把握，锻造共生共享共赢新生态，助力主营业务，提升港口综合竞争力。

临港产业方面，积极推进与港口主业上下游相关的临港产业项目，通过发展临港产业吸引固化货源、优化货源结构，形成完整产业链条，推进建立长期稳定的货源基地，提升主营板块货源稳定性，支持和稳定港口主业发展。

（三）主要业绩驱动因素

宏观经济发展趋势对港口行业和公司发展有着重要影响，今年上半年，我国国民经济的平稳运行保障了港口货源的稳定性；锦州港还通过海铁联运、物流总包等手段承揽远程货源，有效缓解腹地经济发展滞后和产业结构调整缓慢对港口的影响；在辽宁港口资源整合的大背景下，区域间同质化竞争有所缓解，公司通过加强硬件基础设施投入和提高综合服务软实力，拓展产业链，积极推进港口转型升级和业绩提升。

（四）行业情况

港口行业是交通运输行业的重要组成部分，行业的发展与宏观经济的发展状况和趋势紧密相关，并受国内外经济波动影响而具有周期性的特点。近年来，港口基础设施投资力度不减，码头产能呈现过剩趋势，区域间竞争压力不断加大，船舶大型化、物流集中化降低了单位运输成本，给作为运输节点的港口提出了更高的要求。与此同时，当前全球经济和贸易增长态势放缓，全球化进程受阻，国际形势复杂、政治不确定因素增加，贸易战愈演愈烈等诸多因素使港口主业面临严峻挑战，港口行业或将面临经营收益下滑的风险。

近年来，为解决区域间港口重复建设、无序竞争问题，我国区域港口的一体化发展已成为趋势。为实现辽宁各港口合理分工，提高资源利用效率，在辽宁省政府和招商局集团有限公司（以下简称“招商局集团”）的推动下，辽宁省港口资源整合正在加速推进。2017年6月，辽宁省政府与招商局集团签署了《港口合作框架协议》，约定辽宁省政府与招商局集团将合作建立辽宁港口统一经营平台，以市场化方式设立辽宁港口集团，实现辽宁沿海港口经营主体一体化。依据此框架协议，招商局集团在投资控股辽宁港口集团的前提下，将主导辽宁港口集团所辖企业的经营管理；充分利用在商业模式设计、业务重组、资本运作等方面的资源和优势，推进辽宁港口集团所辖港口的业务重组和架构优化调整，全面提升港口协作发展，提升国际竞争力。锦州港作为辽宁沿海重要的港口经营主体，将根据省政府和招商局集团的统一安排，积极融入到此次港口资源整合当中。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司发生重大变化的主要资产有其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程等。

报告期末，公司其他流动资产余额为 18,307.40 万元，比期初减少了 187,429.11 万元，减幅为 91.10%，主要原因为锦国投不再纳入合并范围导致合并范围内理财产品期末余额减少，详见第五节“重要事项一十、重大关联交易（五）其他重大关联交易”；

报告期末，公司可供出售金融资产余额为 115,542.79 万元，比期初增加了 115,512.79 万元，增幅为 385,042.62%，主要为本期增资宝来化工、中电投失去重大影响转入可供出售金融资产共

同影响所致，详见第四节“经营情况的讨论与分析——一、经营情况的讨论与分析（四）投资情况分析”及第十节“财务报告——七、合并财务报表项目注释 14. 可供出售金融资产”；

报告期末，公司长期股权投资余额为 319,498.85 万元，比期初增加了 91,243.87 万元，增幅为 39.97%，主要为本期锦国投增资扩股，公司对其丧失控制权，不再纳入合并范围所致，详见第五节“重要事项——十、重大关联交易（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易”及第十节“财务报告——七、合并财务报表项目注释 17. 长期股权投资”；

报告期末，公司固定资产余额为 914,531.87 万元，比期初增加了 17,556.29 万元，增幅为 1.96%，主要为本期购买 2 万台集装箱。

报告期末，公司在建工程余额为 62,631.81 万元，比期初增加了 13,038.93 万元，增幅为 26.29%，主要原因为粮食现代物流项目工程（一期）和平房仓二期工程建设增加。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）区位和地理条件优越

锦州港位于辽宁省西部、渤海西北部的锦州湾北岸，地处辽西走廊的上咽，是距辽宁西部、吉林、黑龙江两省中西部、内蒙东部、华北北部乃至蒙古国、俄罗斯西伯利亚地区最便捷的进出口港口。锦州港是辽宁省重点发展的北方区域性港口，是国家辽宁沿海经济带建设战略中的重要节点之一；是辽宁省构建的“辽蒙欧”、“辽满欧”等三大通道的重要节点，是辽西乃至东北开辟欧洲航运市场，打造安全、高效、便捷的全新物流通道的新起点。

（二）持续完善的港口服务设施和功能

为了对用户提供更更为高质高效的港口服务，锦州港在原有基础上持续完善港口服务设施和功能。油品罐区二期工程实现了当年竣工、当年投产和当年收益，上半年油品罐区仓储费收入同比增长 61%。完成了港口总体水域和全部泊位全面对外开放，301 油品泊位支航道实施疏浚工作，现有泊位最大可供停靠 25 万吨级船舶，有效满足了更多船型的靠泊作业需求。锦州港先后取得了国家质检总局“全国进境粮食指定口岸”资质、辽宁省检验检疫局的“出口粮仓储企业”资质、商务部获批的原油仓储经营许可和东北地区第一家具有原油仓储经营资格等资质，满足了各货种客户多样化的需求，为客户提供更为全面、专业、高效和优质的服务。通过扩大港城、港铁、港航、港港、港企合作，延伸业务触角，通过不断新增航线和班列提高货运能力，充分发挥港口运输枢纽效应。

（三）“一带一路”倡议带来的发展机遇

“一带一路”广域经济圈促进了沿线国家多方面的交流与合作，经济往来的加深也扩大了综合物流及工程物流的需求。锦州港是服务“一带一路”倡议的重要支点，在辽宁打造国际一流港口集群中发挥着重要作用。锦州港把握市场需求、优化改善物流体系和布局服务网络，加大投资物流基础设施，打通海铁联运大通道，开通了多条铁路班列，将海铁联运业务延伸至欧洲，建设中蒙铁路新通道出海口，完善了多层次增强物流体系。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，全球经济平稳增长，我国经济继续保持稳中有进、稳中向好的发展态势。面对国家供给侧“去产能”产业政策延续和环渤海港口市场竞争局面，锦州港继续贯彻“巩固提升主营板块、拓展非主营板块和做强临港产业”的发展思路，抢抓新机遇，培育新业态，顺应市场调整开发策略，应对竞争加强成本管控，较好的完成了上半年的各项指标，推动公司经营业绩稳步上升和港口核心竞争力逐步提高。2018 年，公司计划实现营业收入 43.23 亿元，上半年实现营业收入 27.45 亿元，完成年度计划的 63.5%，同比增长 31.6%；实现营业成本 24.28 亿元，同比增长 35.73%；实现归属于上市公司股东的净利润 9118.39 万元，同比增长 8.05%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 170.41 亿元，较期初增长 9.34%，归属于上市公司股东的净资产 60.74 亿元，较期初增长 0.88%。

（一）全国港口增长良好，锦州港经营逐步回暖

今年上半年，我国 GDP 同比增长 6.8%，受中美贸易摩擦及不确定因素影响，出口增速有所下滑，在此背景下，港口生产形势总体表现平稳。根据交通运输部统计数据，2018 年上半年全国规模以上港口自年初累计货物吞吐量 65.4 亿吨，比 2017 年同期增长 2.4%。其中，外贸货物吞吐量 20.8 亿吨，同比增长 2.9%。全国规模以上港口国际标准集装箱吞吐量自年初累计完成 1.21 亿 TEU，同比增长 5.4%。报告期内，锦州港港口货物吞吐量增速较去年有所回落，与去年同期相比小幅增长 3.79%，增速略高于港口行业的平均水平。其中，外贸货物吞吐量增幅为 29.6%。锦州港口岸集装箱吞吐量自年初累计完成 77.3 万 TEU，同比增长 33.21%，港口的生产经营形势正逐步回暖、趋稳。

（二）稳定和优化货源结构，市场掌控力持续增强

报告期内，公司货源结构日趋科学合理，以由褐煤占主导优化调整为油品、粮食、煤炭和集装箱多种主要货源均衡发展。同时，着力搭建产业合作方互惠互利关系，持续优化客户体验和客源管理，取得明显效果。①油品方面，上半年实现量利双增，吞吐量同比增幅达到 14.32%。锚定所有腹地油品客户，实现货源引进全程跟踪、通关、货权、中转实时跟踪，增加货源中转份额；实现东西作业区原油管线互通，平衡作业压力，通过进出港船舶科学调度，保证靠离泊秩序，缓解船舶滞期现象；以油品储罐为媒介，锁定地区大型地炼企业，建立信息共享平台，延长信息链条，促成在港优质炼化企业之间互通有无、合作共赢。②杂货方面，公司积极应对上半年南方饲料市场采购量萎缩和东北港口散粮下海量下滑的严峻局势，货源承揽围绕稳定大客户中转份额和远程铁路粮食货源，合理安排集疏港计划，完善粮食班轮航线布局，散粮中转份额较 2017 年上半年同比有所增加，客户群体实力不断增强，大型央企、国企、跨国企业及民企成为主流客户；其他散杂货方面，积极引进小宗杂货商新客户，通过提供优质快捷服务、严格控制作业环节、保证顺畅接卸货源等措施树立新客户与公司建立长期合作的信心。上半年，碎石，石油焦，二程菜籽粕等新货种均实现在港首次中转，累计实现 20 余万吨增量。③集装箱方面，通过加大航线管理力度，新增两条班轮航线；通过启动码头升级改造、开展码头互联互通，保障大船顺利靠泊，实现作业效率提升；通过新建后方堆场，增加集装箱仓储能力；通过开展造箱租赁业务，创新经营方式，加强与港口、铁路、船公司、客户的紧密合作，集装箱吞吐量同比增长 33.21%。

（三）延伸产业链各环节，提升综合服务能力

公司注重用互联网思维构建各类产业链，实现资源整合，产销紧密结合。创新传统货源开发，通过优化客户体验，增强市场把控，为粮食货源市场营销开辟新的思路：布局了京哈线铁路西部远程粮食产区，建立产区库点，扩大对玉米产业前端的开发范围，在黑龙江、吉林东部等粮食产区拓展渠道，为客户提供集港口、代理、金融等于一体的多元化平台，在南方设立办事处，将触角伸向长江、珠江流域。抓住产区“最初一公里”和销区“最后一公里”，以港口为枢纽，整合产、销、中间贸易及物流运力资源，涵盖金融、海运、仓储、监管、汽运等物流环节，保障顺畅中转，实现多方受益；在促进新兴业务开展上，依靠联营公司船舶、自有码头和集装箱形成一体化运作，提供全产业链服务，从码头运营商转型为全程物流提供商。投资 5 亿元设立了全资子公司锦州港集装箱发展有限公司，开展集装箱租赁运输和海铁联运等业务，以海运物流中心为载体，以融资租赁为依托，融合装卸、金融服务和海运运输为一身，打造综合服务平台，今年上半年海

铁联运业务同比增长 76%；集装箱一期、二期码头完成岸线互联、设备互用、货物互通，极大释放集装箱泊位作业能力。

（四）持续建立集疏运体系，联合带动货运增量

公司致力于积极构建海陆双线和公铁水三点集疏运体系，形成海陆相辅相成、公铁水支撑互济的对外大通道格局。成功开发两条集装箱新航线和三条海铁联运班列，扩大公司海路运输网络规模。开通“锦州-南通”和“锦州-虎门”两条集装箱直航精品班轮航线，“满洲里-锦州港-广州”、“扎兰屯-锦州港”和“绥芬河-锦州港”三条海铁班列路线，依托港口平台，整合车源、货源，实现公铁水多式联运，全产业链港口代理无缝衔接的一站式服务。与铁路局洽谈享受运费下浮，降低敞顶箱铁路运费，以车流带动物流。上半年，锦州港粮食远程铁运量同比增长达 40% 以上。

（五）深化非主营板块布局，建设综合服务体系

为了增强资本实力，扩大业务规模，经第九届董事会第十一次会议审议通过，锦国投拟通过实施增资扩股引入六名战略投资者，新增注册资本至 1,614,664.41 万元人民币。截止本期报告日，锦国投已完成初步增资，与天津星睿卓成国际贸易有限公司、上海凡筠实业有限公司、盘锦金瑞石化贸易有限公司签署了《增资协议》，注册资本由 30 亿元增至 90 亿元，并已办理完成上述增资的工商变更登记手续。后续锦国投将按照董事会通过的增资方案，与长江航道局、大港投控等其他投资者协商洽谈，进一步推进增资扩股工作。增资扩股后的锦国投将以锦州港主业为平台，有序整合旗下项目投资、园区建设、保理、保险经纪、证券、融资租赁、贸易、物流、大数据处理、大宗商品交易等多种工具的非主营板块运营体系，搭建全产业链服务体系的新框架。继续坚定不移地布局临港产业，遴选合适的临港产业项目，目前，上述业务还在稳步推进中。

（六）加强公司组织运营、合规管控成本

确立生产指挥、生产操作和生产保障“三位一体”的成本管控模式。组建专业化作业公司，树立以成本管控为核心的管理理念，培养全员成本意识，对系统内各个运营环节进行成本管理，通过实施能源控制、修后利废及优化作业环节等措施，合理降低成本费用支出；落实系统运营成本责任制，采取管控分离的方式，对系统内成本支出事项实施管控，实现从上至下的公司成本管理体系。上半年，成本管控已收到良好成效。

（七）持续加强内部管理，构建长效激励机制

报告期内，公司继续深入开展精细化管理，在经营管理、生产运行等各项工作中细化管理环节，明确管控重点。①公司治理，公司治理更趋规范化，治理层建设和运作机制权责清晰。②人才资源，注重人才培养与发展，积极引进与企业需求匹配的人才，并结合岗位专业需求加大培训力度，培训重点立足于港口业务发展和主营业务需要，持续开展培训跟踪和管控。③员工激励，制定薪酬改革方案，优化薪酬结构和薪酬考核体系，调动了员工工作积极性，鼓励全员提高工作效率。制定员工持股计划长期激励方案，并顺利实施第一期员工持股计划。此举丰富了核心员工激励手段，有效调动了员工工作积极性，建立了员工与企业的利益一致和共享机制。④财务方面，加强会计基础核算和精细化核算，优化财务预算考核体系，并且提高资金管控水平。⑤风控方面，提高风险管控意识，健全风险管控体系，做好风险识别、评价和管控措施。重大项目全程跟踪。⑥安全管理，推行以责任、预防、培训、文化、科技及应急管理为主线的安全管理模式，筑牢安全防控体系，做好环保管控和消防管理工作。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,745,646,877.27	2,086,396,324.55	31.6
营业成本	2,428,320,688.13	1,789,053,269.65	35.73
销售费用	9,136,397.92	7,473,918.17	22.24
管理费用	69,431,969.32	49,984,222.94	38.91

财务费用	191,893,308.69	153,181,773.02	25.27
经营活动产生的现金流量净额	134,973,994.59	-222,459,492.34	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-634,184,289.87	-1,502,535,734.50	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	727,872,306.40	2,370,338,869.98	-69.29
研发支出			
资产减值损失	-350,461.83	-1,380,083.96	不适用
投资收益	85,243,960.83	28,973,499.23	194.21
资产处置收益	-2,587.25	82,005.90	-103.15
营业外收入	3,608,003.40	75,669.70	4,668.10
营业外支出	160,745.42	350,706.87	-54.17
所得税费用	39,100,667.81	23,275,997.92	67.99
其他综合收益	-1,627,574.70		-100

营业收入变动原因说明:油品等货种吞吐量增加导致港口收入增加和贸易收入同比增加共同影响所致。

营业成本变动原因说明:油品等货种吞吐量增加导致港口成本增加和贸易成本同比增加共同影响所致。

销售费用变动原因说明:增加市场开发力度导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明:主要为拓展业务,新成立子公司导致职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明:主要为借款平均占用额增加导致财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为销售商品收到的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为购买理财产品支付的现金净额同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为偿还借款支付的现金同比增加。

资产减值损失变动原因说明:主要为本期转回的坏账准备金额减少。

投资收益变动原因说明:主要为理财产品收益和合联营企业的净利润增加。

资产处置收益变动原因说明:主要为出售固定资产的损失较去年同期增加。

营业外收入变动原因说明:主要为没收押金、质保金等收入和与收益相关的政府补助增加。

营业外支出变动原因说明:主要为公益性捐赠支出减少。

所得税费用变动原因说明:主要为应纳税所得额增加导致所得税费用增加。

其他综合收益变动原因说明:主要为锦国投参股公司大通证券其他综合收益变化所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司本期利润主要来源于港口服务等主营业务,具体变动情况详见“财务报表相关科目变动分析表”。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,014,447,948.96	5.95	659,665,645.98	4.23	53.78	本期销售回款增加及收到股权转让款导致银行存款增加。
应收票据	44,255,713.37	0.26	88,253,819.42	0.57	-49.85	主要为本期以收取的银行承兑汇票结算往来款项所致。
应收账款	121,822,325.23	0.71	67,321,513.15	0.43	80.96	本期销售收入增加导致应收港口费、贸易款增加。
预付款项	210,386,663.50	1.23	36,872,592.64	0.24	470.58	主要为预付采购商品款增加所致。
应收利息	2,900,958.90	0.02	5,109,328.76	0.03	-43.22	应收短期理财利息本期收回所致。
应收股利	159,406,024.61	0.94			100.00	主要为应收联营企业股利。
其他应收款	524,873,932.08	3.08	100,621,805.22	0.65	421.63	本期应收股权转让款和支付保证金增加所致。
其他流动资产	183,073,999.20	1.07	2,057,365,097.51	13.20	-91.10	主要为锦国投、锦港国贸不再纳入合并范围，导致理财产品减少。
可供出售金融资产	1,155,427,863.19	6.78	300,000.00		385,042.62	辽宁宝来化工、中电投等不产生重大影响的投资本期转入可供出售金融资产所致。
长期股权投资	3,194,988,516.35	18.75	2,282,549,861.47	14.65	39.97	本期中电投失去重大影响转入可供出售金融资产列报；锦港国贸股权转让、锦国投丧失控制权，改为权益法核算共同影响所致。
其他非流动资产	24,989,421.22	0.15	94,193,370.58	0.60	-73.47	预付购置资产款项本期结算所致。
预收款项	394,242,581.35	2.31	110,276,391.83	0.71	257.50	预收贸易款、港口费本期增加所致。
应付职工薪酬	32,451,593.05	0.19	92,330,039.60	0.59	-64.85	本期支付薪酬所致。
应交税费	4,725,935.29	0.03	37,105,989.61	0.24	-87.26	本期缴纳所致。
应付利息	91,600,000.01	0.54	48,703,830.41	0.31	88.08	主要为计提未到期中期票据利息增加所致。
应付股利	63,404,896.47	0.37	3,905,388.67	0.03	1,523.52	本期已宣派尚未发放的股利增加所致。

一年内到期的非流动负债	1,814,063,478.19	10.65	1,289,466,523.24	8.27	40.68	主要为一年内到期的长期借款及租赁款增加。
其他流动负债	211,854.00		100,211,854.00	0.64	-99.79	本期归还国内信用证所致。
长期应付款	822,327,857.82	4.83	162,042,829.35	1.04	407.48	应付长期租赁款增加。
其他综合收益	-2,913,868.94	-0.02	-1,286,294.24	-0.01	不适用	联营公司其他综合收益变化所致。
专项储备	21,690,946.17	0.13	14,346,489.22	0.09	51.19	本期已计提尚未使用的安全生产费用增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√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	261,964,550.00	银行承兑汇票保证金、履约保证金、三个月以上的定期存款、货币资金质押，取得借款
合计	261,964,550.00	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期末，公司对外长期股权投资总额为 319,498.85 万元，比期初增加了 91,243.87 万元，增幅为 39.97%，主要原因为本期锦国投(大连)发展有限公司增资扩股，公司对其持股比例由 100% 变为 33.34%，丧失对其控制权，锦国投董事会由 5 人构成，公司派出董事 2 名，对其能够产生重大影响，故对锦国投由成本法改为权益法核算，不再纳入合并范围。公司权益性可供出售金融资产总额为 115,542.79 万元，比期初增加了 115,512.79 万元，增幅为 385,042.62%。主要原因为本期公司参股辽宁宝来化工有限公司，持股比例为 37.74%，公司不在辽宁宝来化工有限公司派有董事，对其没有重大影响，作为可供出售金融资产列报。公司联营企业中电投锦州港口有限责任公司其他股东向其增资，我公司股权比例由 33% 稀释至 8.57%，并不再委派董事，不能够对其产生重大影响，故将中电投锦州港口有限责任公司由长期股权投资转为可供出售金融资产列报。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司于 2018 年 1 月 5 日召开第九届董事会第八次会议，审议通过《关于设立全资子公司并对外投资的议案》，同意公司出资 20 亿元人民币，成立锦州腾锐投资有限公司，并投资 20 亿元对辽宁宝来化工有限公司进行增资，建设轻烃综合利用项目。2018 年 2 月 1 日，锦州腾锐完成工商注册登记手续。2018 年 2 月 9 日，锦州腾锐投资有限公司与辽宁宝来化工有限公司、辽宁宝来企业集团有限公司就锦州腾锐向辽宁宝来化工有限公司增资事项签订了《投资协议》。本次增资完成后，辽宁宝来化工有限公司注册资本变更为 53 亿元，锦州腾锐持有其 37.74% 的股权，但是公司不在辽宁宝来化工有限公司派有董事，对其财务和经营政策没有参与或决策的能力，对其没有重大影响，故将其作为可供出售金融资产列报。截止本报告期末，公司通过全资子公司锦州腾锐已对辽宁宝来增资 10 亿元。截至本报告报出日，20 亿元增资款已全部到位。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司本期重大非股权投资主要为固定资产、在建工程和理财产品。报告期末，公司固定资产余额为 914,531.87 万元，比期初增加了 17,556.29 万元，增幅为 1.96%，主要为公司本期购买了 2 万台集装箱。公司在建工程余额为 62,631.81 万元，比期初增加了 13,038.93 万元，增幅为 26.29%，主要为粮食现代物流项目工程（一期）和平房仓二期工程建设增加。由于锦国投（大连）发展有限公司本期不再纳入合并范围，2017 年由其购买的 17.08 亿华信信托理财产品本期不在资产负债表中列示。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 18 日召开第九届董事会第十次会议，审议通过了《关于向全资子公司转让锦港国际贸易发展有限公司 100%股权的议案》。同意将所持有的全资子公司——锦港国际贸易发展有限公司 100%股权以 2018 年 3 月 31 日账面净值 101,281 万元转让给公司另一全资子公司——锦国投（大连）发展有限公司。此次股权转让完成后，锦港国贸将成为锦国投的全资子公司。截至本报告报出日，公司已收到全部股权转让款。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司——锦州港现代粮食物流有限公司

锦州港现代粮食物流有限公司为公司与中储粮北方物流有限公司共同出资设立的子公司，公司持股比例为 75.90%，该公司注册资本 38,530.83 万元，主营物资仓储、中转（化学危险品除外）；装卸服务；代理相关业务服务。报告期末，总资产为 48,639.30 万元，净资产为 40,250.38 万元，报告期内，实现营业收入 6,008.73 万元，营业利润 936.22 万元，实现净利润 689.09 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“在合营企业或联营企业中的权益—重要的合营企业或联营企业”。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济形势风险

港口行业发展与国际、国内经济趋势变化密切相关，港口吞吐量的变化受国际贸易形势的直接影响。全球贸易已告别高速增长时代，今年以来，国际环境复杂严峻，受国际经济形势和国家宏观经济放缓影响及中美贸易摩擦的影响，大宗商品贸易形势存在较多不确定性。

2、港口行业转型风险

从港口行业总体供需来看，供过于求的矛盾逐渐凸显。供需失衡将加剧区域间港口竞争，在一些货种上出现较为严重的重复建设、同质化竞争现象。在经济增速放缓的新常态时期，上述因素迫使港口行业以装卸、仓储为主的业务模式逐步向提供物流综合性服务模式升级，使港口经营面临新的不确定性影响。

3、港口竞争风险

公司处于渤海湾港口群，区域间港口在市场开发、货源承揽、项目引进等方面的竞争压力不减。目前辽宁省港口资源整合工作仍在推进过程中，整合方式及对港口未来经营的影响仍存在不确定性。

4、融资风险

从融资环境看，在去杠杆政策逐步实施，金融监管力度趋严的背景下，银行信贷收紧，贷款利率上调，造成企业财务成本上升，融资难度加大。

应对风险对策：

密切关注国内外经济形势变化，及时把握主要货源市场交易走势，积极拓宽货源渠道，做好长短期安排。努力融入“一带一路”倡议和东北老工业基地振兴，将“巩固主营板块，拓展辅营板块，建设临港产业”作为发展目标，将“打造小而精、竞争力强、资产质量好的区域性港口”作为努力方向，积极搭建新机制，增创新优势，嫁接新动能，打造发展新引擎；稳步推进港口的规划建设，积极扩建产能，合理使用资源，实现港口大型化和专业化；以港口为纽带，连通交易各方，促进商务合作顺畅，构建更优的客户群；同时重视风险控制体系的完善工作，保证企业战略和运营的可持续发展。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018/1/24	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018/1/25
2017 年年度股东大会	2018/6/1	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018/6/2

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 24 日在公司采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，会议由公司副董事长兼总裁刘辉先生主持。会议审议并通过了《关于向各合作融资机构申请 2018 年度综合授信额度的议案》、《关于制定〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》等四项议案。北京德恒律师事务所律师李哲、侯阳现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

2、2017 年年度股东大会于 2018 年 6 月 1 日在公司采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，会议由公司董事鲍晨钦女士主持。会议审议并通过了《公司 2017 年年度报告和境外报告摘要》、《董事会 2017 年度工作报告》、《监事会 2017 年度工作报告》、《独立董事 2017 年度履职报告》、《2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《关于放弃增资子公司暨关联交易的议案》、《关于增加经营范围及修改〈公司章程〉部分条款的议案》十项议案。北京德恒律师事务所律师李哲、侯阳现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	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所作承诺	其他	辽宁东北亚港航发展有限公司	本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与锦州港保持分开,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股地位违反大连港规范运作程序、干预锦州港经营决策、损害锦州港和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用锦州港及其控制的下属企业的资金。	控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	辽宁东北亚港航发展有限公司	本公司承诺将本着有利于锦州港发展的原则支持锦州港,在其下属公司或者锦州港可能涉及到同业竞争的商业活动、处理由于同业竞争而发生的争议、纠纷时,保持中立。	控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	辽宁东北亚港航发展有限公司	1、本公司不会利用控制锦州港第一大股东的地位谋求锦州港在业务经营等方面给予本公司及其控制的除锦州港(包括其控制的下属企业)外的其他下属企业优于独立第三方的条件或利益。2、本公司及其控制的其他下属企业将尽量减少并规范与锦州港之间的关联交易;对于与锦州港经营活动相关的无法避免的关联交易,本公司及其控制的其他下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及锦州港内部管理制度中关于关联交易的相关要求,履行关联交易决策程序,确保定价公允,及时进行信息披露。	控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用
	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;对于确有必要的相关交易,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。	长期	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	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。	长期	是	是	不适用	不适用
	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”。	长期	是	是	不适用	不适用
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。	长期	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	68
境内会计师事务所审计年限	2 年

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

说明：

2018 年 6 月 1 日，公司召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。会议同意聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年，自股东大会审议通过之日起生效。年度审计服务费用合计 86 万元（含差旅费等其他费用），其中财务报告审计费用 68 万元，内部控制审计费用 18 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司第九届董事会第八次会议、2018 年第一次临时股东大会分别于 2018 年 1 月 5 日、1 月 24 日审议通过了《关于制定〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈公司第一期员工持股计划管理规则〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。截至 2018 年 5 月 25 日，公司第一期员工持股计划已通过“广发原驰·锦州港 1 号定向资产管理计划”在上海证券交易所二级市场交易系统完成公司股票购买，累计买入公司股票 8,723,288 股，占公司已发行总股本的 0.44%，成交金额合计 33,823,918.85 元，成交均价为 3.8774 元/股。相关内容详见公司于 2018 年 5 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：临 2018-032）。

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2018 年 6 月 1 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于日常关联交易的议案》，公司对 2018 年度与关联方之间各类日常经营性关联交易金额进行了合理预计，具体内容详见公司于 2018 年 2 月 14 日在上海证券交易所网站披露的《关于日常关联交易的公告》（公告编号：临 2018-015）。报告期内，公司严格执行关联交易定价原则，日常关联交易事项实际执行情况详见财务报表附注：关联方及关联交易。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年 1 月 5 日，公司第九届董事会第八次会议于审议通过了《关于终止与锦州开元石化有限责任公司转让部分土地使用权暨关联交易的议案》，同意终止执行公司与锦州开元石化签订的《土地使用权转让合同》，停止转让原协议中约定但尚未交易过户的两个地块，并以不高于原出售价向开元石化购买已完成转让过户的 115.72 亩土地。	《关于终止转让及购买土地使用权的关联交易公告》 (公告编号：临 2018-005)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年4月27日、6月1日，公司召开的第九届董事会第十一次会议及公司2017年年度股东大会分别审议通过了《关于放弃增资子公司暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司——锦国投进行增资扩股，引入战略投资者六名，注册资本由30亿元增至161.45亿元，公司对锦国投持股比例下降至18.5797%。报告期内，公司已与天津星睿卓成国际贸易有限公司、上海凡筠实业有限公司、盘锦金瑞石化贸易有限公司就锦国投增资事项签署了《增资协议》。报告期内，锦国投已办理完成上述增资的工商变更登记手续，注册资本由300,000万元人民币增加到900,000万元人民币。本次工商登记变更后，本公司对锦国投的持股比例由100%下降至33.34%。具体内容详见2018年4月28日在上海证券交易所网站披露的《关于放弃增资子公司暨关联交易的公告》（公告编号：临2018-028）及2018年6月30日披露的《关于放弃增资子公司暨关联交易的进展公告》（公告编号：临2018-035）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

2016年7月4日召开的第八届董事会第三十二次会议和2016年7月20日召开的2016年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司关联交易的议案》，同意公司利用总额不超过人民币30亿元的阶段性闲置自有资金委托华信信托股份有限公司按照约定的条件和目的开展信托业务，上述额度内的资金可循环进行投资，滚动使用。公司2017年购买华信信托股份有限公司作为受托人的“华信·华冠156号集合资金信托计划”17.08亿元份额，信托计划期限为1年，自信托计划

成立之日起计算，信托计划根据信托合同的规定可以提前终止或延期。公司本期已收到华信信托股份有限公司支付的信托理财收益 62,848,330.55 元。本期锦国投（大连）发展有限公司增资扩股，股权被稀释，不再纳入合并范围，故由其购买的信托理财产品不在本期期末的资产负债表中列示。

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
锦州港股份有限公司	公司本部	中丝锦州化工品港储有限公司	6,370.00	2015/9/24	2015/9/24	2018/9/11	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							6,370.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							6,370.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.05						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							公司第八届董事会第十五次会议及2014年年度股东大会审议通过了《关于按照股比为参股公司中丝锦州化工品港储有限公司提供担保的议案》，2015年9月，中丝锦州化工品港储有限公司通过中国民生银行股份有限公司融资1.4亿元，期限自2015年9月24日起至2018年9月11日止。截止本报告期末，中丝锦州化工品港储有限公司融资余额1.3亿元，公司按49%的持股比例为此项融资提供了连带保证担保。						

3 其他重大合同

√适用 □不适用

本期公司其他重大合同详见第四节“经营情况的讨论与分析——经营情况的讨论与分析（四）投资情况分析”及第五节“重要事项——重大关联交易（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易、（五）其他重大关联交易”。

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司兼顾经济效益与社会效益，积极履行社会责任，助力精准脱贫，发挥公众公司社会责任担当作用。为深入贯彻国家扶贫开发战略和精神，公司以“扶贫攻坚发展产业，精确到户引领脱贫”为基本方针，认真落实辽宁省政府关于扶贫工作的安排部署，并结合行业特点和公司自身实际情况，积极投身国家精准脱贫攻坚战，广泛参与扶贫脱贫行动。通过创造就业岗位、职业技能培训、无偿捐助等方式提高困难群众收入、提升教育水平、促进贫困人口转业和就业，不断增强贫困户自身“造血”功能，使其生活有保障、就业有门路，尽早尽快走上脱贫致富之路。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司以转移就业、教育扶贫相结合，设立扶贫公益基金等多种方式践行精准扶贫规划，1 月份，向新疆裕民县哈拉布拉乡哈勒帕克塔勒村小学捐赠 10 万元基础建设资金和价值 5.7 万元的一批棉服，向锦州黎明聋儿康复中心资助 1.3 万元及价值 0.25 万元的物品；6 月份，与营口盖州市杨运镇开展定点扶贫帮困，共捐赠 5 万元扶贫款。公司还通过“爱心基金会”向因病致贫需救助的 16 名员工家庭送去爱心基金 18.5 万元；走访慰问困难职工家庭 28 人次，送去慰问金 2.83 万元；为困难员工提供职业技术培训 154 人次，斥资 10.5 万元。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	48.13
2. 物资折款	5.95
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	10.5
2.2 职业技能培训人数（人/次）	154
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	15.7
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	1.55

8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	5
8.3 扶贫公益基金	21.33
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

锦州港结合自身劳动密集型特点，通过开展职业技能培训等方式转移就业，积极为贫困群众创造就业岗位；公司“爱心基金会”在精准扶贫、传递爱心、社会公益实践活动等方面搭建平台，汇聚善心，已连续多年为困难员工和社会群众及时送去温暖。当前，公司扶贫助困意识已深入人心，形成了良好的企业文化。下一步，公司将进一步拓展扶贫方式和思路，认真贯彻落实扶贫项目，进一步建立健全扶贫对象识别机制，开展对资助对象进行建档立卡；进一步对扶贫对象实行动态管理，长期和资助对象保持联系，跟踪了解其最新状况。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将以党的十九大精神为指导，继续贯彻《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》精神，认真落实中国证监会《关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，结合公司劳动密集型企业特点及资源优势，按照精准扶贫要求，不断拓展扶贫思路，着力解决困难群众遇到的教育、就业、养老、医疗等实际问题，发挥上市公司在扶贫帮困中的重要作用，为打赢脱贫攻坚战做出应有的贡献。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

根据锦州市环境保护局 2018 年度公布的《锦州市 2018 年重点排污单位名单》，公司被列入水环境、气环境重点排污单位。

公司被市环保主管部门列入重点监控的是污水外排主要污染物是 COD、氨氮；锅炉大气外排污染物，主要污染物是烟尘、SO₂；煤炭堆场扬尘和油品/化工品作业过程中的 VOCs 属于无组织排放。报告期内，锦州港各项污染物严格执行国家排放标准，做到了达标排放。公司 2018 年上半年主要污染物排放信息如下：

单位名称	主要污染物	特征污染物	排放方式	排污口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/l)	排放总量 (吨)	执行标准 (mg/l)	核定的排污总量 (吨)	超标排放情况	防治污染设施建设及运行情况
锦州港股份有限公司	污水	COD	治理后有组织排放	1	港区陆域污水处理厂南侧 50 米开发区排水沟渠	33.5mg/l	2.06	50mg/l	10	未超标排放	物理+生物运行正常
		氨氮	治理后有组织排放			3.05mg/l	0.19	5mg/l	1.6	未超标排放	

大气	SO ₂	治理后有组织排放	2	一港池东北	112.1mg/m ³	68.33	400mg/m ³	123	未超标排放	湿法除尘 多管除尘 双碱法脱硫
	烟尘	治理后有组织排放		60 万油品罐区北侧	58.2mg/m ³	71.18	80mg/m ³	/	/	
	煤堆场扬尘	治理后无组织排放	/	/	/	2420	/	6000	/	15-18 米高抑尘墙 6000 米, 固定式喷淋, 水车洒水, 铺设防尘网苫盖
	VOCs 排放	无组织排放	/	/	/	/	/	/	/	油品、化工品装卸、存储过程中无组织排放的挥发性有机物

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

a. 污水处理设施

公司目前拥有综合型污水处理厂 1 座。污水排污口位于该处理厂南侧约 50 米, 汇入开发区排水系统。污水处理厂主要污水处理设备包括除油储水罐、混凝反应器、气浮机、多介质过滤罐、复合生物反应池、清水池以及配套的消防、自控系统等。污水罐总储水能力 8000m³, 日处理污水总能力为 6000m³。上述污水处理设施可保证港口外排污水达标排放, 经过处理的生活污水目前大部分回用于煤场降尘。处理后的含油压舱水和生活污水经锦州港环境监测站监测合格后用于煤场除尘或排放入海, 各项指标低于《辽宁省污水综合排放标准》(DB 21/1627-2008)。由于近年来携带船载压舱水的船舶逐年淘汰, 从 2016 年下半年至今已连续 2 年没有接收含油压舱水。

公司设置环境监测站, 位于在污水处理厂院内, 拥有水质化验室、仪器室等化验室 7 间专用化验分析室和 1 间专用药品库房, 总面积约 200m²。监测仪器包括红外测油仪、COD 快速测定仪、756 紫外分光光度计、PH 计、恒温干燥箱、显微镜等各类仪器 13 台(套)。实验设施包括大型通风橱、蒸硫装置 2 套及各类辅助设备。外排污水经环境监测站化验合格后用于煤场洒水或排放入海, 经处理后的污水各项指标稳定合格。

b. 锅炉烟气治理

公司建有码头中心锅炉房 1 座, 三港池锅炉房 1 座, 共有蒸汽锅炉 8 台/套, 145 蒸吨, 分别由 2 套独立的脱硫除尘系统对外排污染物进行治理, 在线监测数据随时上传至环保主管部门。今年上半年, 公司对 2 座锅炉房的除尘脱硫设施进行了改造, 并增加了脱硝设施, 目前正在准备试运行验收。2018 年 4 月, 在锦州市政府的组织集中下, 公司启动了一港池中心锅炉房的 3 台 10T 锅炉的拆除工作, 预计 8 月底前完成拆除, 减少对外烟气排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2018 年 5 月, 公司收到锦州滨海新区环境保护局《关于锦州港粮食物流项目工程环境影响报告表的批复》, 认为项目符合国家产业政策, 从环保角度可行, 同意公司新建散粮仓储转运系统; 收到锦州滨海新区环境保护局《关于锦州港油品罐区(三期)工程环境影响报告书的批复》, 认为该报告书内容全面, 工程分析清楚, 污染防治措施可行, 符合环评导则要求, 符合国家产业政策和锦州港总体规划, 项目《污染物总量确认书》已得到锦州市环保局批准, 同意建设该项目。

目前, 国家尚未出台本行业所属《排污许可证申请与核发技术规范》。公司将按照(国办发[2016]81 号)文件要求, 继续遵守国家 and 地方的环境保护法律、法规, 依据国家行业排污技术规范的要求, 对各项污染物达标排放。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《安全生产法》、《环境保护法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《突发环境事件应急预案编制导则》，公司编制了突发环境事件应急总体预案，包括灾害、安全、环保、群体、卫生等 5 大类 17 个专项预案，15 个现场处置方案，形成了系统、完善、具有港口特点、可操作性强的预案体系。其中，突发环境应急预案包括《油泊位装卸设施污染事故专项应急预案》、《油品罐区环境污染事故专项应急预案》、《重污染天气专项应急预案》及现场处置方案等。预案明确了公司环境风险识别、突发环境事件和后果分析、环境风险等级、应急响应级别，环境风险防控和应急措施及应急装备。每年制定应急措施计划和应急演练计划并按计划实施。公司上述环境预案已在市口岸局、市环境保护局、市应急办等上级主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《企业信息公示暂行条例》，公司制订了《锦州港股份有限公司环境自行监测方案》，采取定时信息公开和不定时信息公开两种方式对外公布企业环保信息，并将排污的日常监测结果上传到“辽宁省重点监控企业自行监测信息发布平台”及锦州市环境保护局网站。外排污水的监测结果每日上报“辽宁省重点监控企业自行监测信息发布平台”；企业清洁生产审核基本信息及其他信息在环保局网站上对外公示。

根据《锦州港股份有限公司环境自行监测方案》，公司在现有排污口均安装了在线监测设备。其中，两座锅炉房均安装了污染源自动监控设备（CEMS），委托锦州市华冠环境科技实业有限公司代为运营，并与省、市环保监控平台联网，实时监控烟尘、二氧化硫、氮氧化物等大气污染物排放情况。在污水排放口安装了 CODcr 全自动在线分析仪 1 套，实时监控处理后的污水 CODcr、流量等指标。环境监测站每日对外排污水的 COD 等指标进行人工监测，对氨氮、总磷、石油类等指标隔日监测，不合格的重新处理，保证了外排污水达标排放。环境监测站负责港口外排污染物的人工比对监测工作。按照年度监测方案，在做好在线监测工作的同时，每周按登陆辽宁省自行监测信息发布平台，公布企业外排污水中的 COD、石油类、氨氮、总磷、总氮，大气 TSP 等数据的日常监测结果。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

锦州港股份有限公司污染治理情况、年度排污信息、危险废物月份处置信息，定期在环境统计业务系统、固体废物信息管理系统及其他各类环保信息平台对外公开。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

公司第一大股东权益变动

2018年2月12日，公司收到第一大股东大港投控发来的《关于大连港集团有限公司股权无偿划转完成工商登记变更的通知》，大连市国资委已将本公司第一大股东大港投控的控股股东大连港集团100%股权无偿划转至辽宁东北亚港航发展有限公司，并于2018年2月9日完成工商变更登记。辽宁东北亚港航发展有限公司通过大连港集团有限公司的控股子公司大连港投融资控股集团有限公司简介持有本公司382,110,546股股份，约占公司总股本的19.08%，公司第一大股东未发生变化，公司仍不存在控股股东与实际控制人。详见公司于2018年2月13日在上海证券交易所网站披露的临时公告（公告编号：临2018-011）。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	104,261
------------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
大连港投融资控股集团 有限公司	0	382,110,546	19.08	0	无	0	国有法人
东方集团股份有限 公司	0	308,178,001	15.39	0	质押	282,000,000	境内非国有 法人
西藏海涵交通发展 有限公司	0	300,343,725	15.00	0	质押	300,343,725	境内非国有 法人
西藏天圣交通发展 投资有限公司	0	140,160,405	7.00	0	质押	140,160,405	境内非国有 法人
中国石油天然气集 团有限公司	0	118,170,000	5.90	0	无	0	国有法人
锦州港国有资产经 营管理有限公司	0	101,442,095	5.07	0	无	0	国家
冯丹	305,200	15,000,000	0.75	0	无	0	境内自然人

锦州港股份有限公司—第一期员工持股计划	8,723,288	8,723,288	0.44	0	无	0	其他
辽宁省建设投资公司	0	5,436,000	0.27	0	冻结	5,436,000	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	5,364,900	0.27	0	无	0	国有法人
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				
大连港投融资控股集团有限公司	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				
西藏海涵交通发展有限公司	300,343,725	人民币普通股	300,343,725				
西藏天圣交通发展投资有限公司	140,160,405	人民币普通股	140,160,405				
中国石油天然气集团有限公司	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				
冯丹	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
锦州港股份有限公司—第一期员工持股计划	8,723,288	人民币普通股	8,723,288				
辽宁省建设投资公司	5,436,000	人民币普通股	5,436,000				
中国证券金融股份有限公司	5,364,900	人民币普通股	5,364,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、锦州港股份有限公司—第一期员工持股计划为本公司第一期员工持股计划的集体账户，第一期员工持股计划持有人包括公司部分董监高人员及其他符合认购条件的公司员工，与上述其他股东之间不存在关联关系； 2、未知前十名无限售条件股东第七、九、十名股东是否存在关联关系； 3、其他股东之间不存在关联关系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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表
2018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
流动资产：			
货币资金	七、1	1,014,447,948.96	659,665,645.98
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、4	44,255,713.37	88,253,819.42
应收账款	七、5	121,822,325.23	67,321,513.15
预付款项	七、6	210,386,663.50	36,872,592.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	2,900,958.90	5,109,328.76
应收股利	七、8	159,406,024.61	
其他应收款	七、9	524,873,932.08	100,621,805.22
买入返售金融资产			
存货	七、10	253,457,757.67	344,648,298.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	453,000.00	453,000.00
其他流动资产	七、13	183,073,999.20	2,057,365,097.51
流动资产合计		2,515,078,323.52	3,360,311,101.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,155,427,863.19	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	446,299.06	446,299.06
长期股权投资	七、17	3,194,988,516.35	2,282,549,861.47
投资性房地产			
固定资产	七、19	9,145,318,685.52	8,969,755,785.96
在建工程	七、20	626,318,110.11	495,928,793.66
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、25	345,839,310.27	350,306,569.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,035,007.89	2,780,434.52
递延所得税资产	七、29	30,964,494.02	29,012,518.39
其他非流动资产	七、30	24,989,421.22	94,193,370.58
非流动资产合计		14,526,327,707.63	12,225,273,632.95
资产总计		17,041,406,031.15	15,585,584,733.96
流动负债：			

短期借款	七、31	2,551,226,777.41	2,639,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	150,250,000.00	150,337,000.00
应付账款	七、35	490,801,424.06	492,543,607.80
预收款项	七、36	394,242,581.35	110,276,391.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	32,451,593.05	92,330,039.60
应交税费	七、38	4,725,935.29	37,105,989.61
应付利息	七、39	91,600,000.01	48,703,830.41
应付股利	七、40	63,404,896.47	3,905,388.67
其他应付款	七、41	56,598,306.87	46,733,429.57
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,814,063,478.19	1,289,466,523.24
其他流动负债	七、44	211,854.00	100,211,854.00
流动负债合计		5,649,576,846.70	5,011,414,054.73
非流动负债：			
长期借款	七、45	2,639,076,000.00	2,519,110,000.00
应付债券	七、46	997,025,012.11	997,025,012.11
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	822,327,857.82	162,042,829.35
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	750,263,718.83	757,064,238.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,208,692,588.76	4,435,242,080.05
负债合计		10,858,269,435.46	9,446,656,134.78
所有者权益			
股本	七、53	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、55	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-2,913,868.94	-1,286,294.24
专项储备	七、58	21,690,946.17	14,346,489.22
盈余公积	七、59	381,397,228.61	381,397,228.61
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,007,787,117.98	960,653,701.64
归属于母公司所有者权益合计		6,073,765,549.46	6,020,915,250.87
少数股东权益		109,371,046.23	118,013,348.31
所有者权益合计		6,183,136,595.69	6,138,928,599.18
负债和所有者权益总计		17,041,406,031.15	15,585,584,733.96

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

母公司资产负债表

2018 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
流动资产:			
货币资金		911,864,635.67	400,218,003.36
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		44,255,713.37	88,253,819.42
应收账款	十七、1	162,715,191.54	113,638,762.09
预付款项		199,480,742.49	14,495,501.47
应收利息		2,900,958.90	3,462,328.76
应收股利		207,705,074.43	14,375,408.03
其他应收款	十七、2	760,759,562.67	99,534,600.45
存货		246,704,159.43	338,201,410.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		453,000.00	453,000.00
其他流动资产		179,765,371.22	343,334,419.63
流动资产合计		2,716,604,409.72	1,415,967,253.99
非流动资产:			
可供出售金融资产		155,427,863.19	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		446,299.06	446,299.06
长期股权投资	十七、3	6,384,698,747.90	6,110,816,732.34
投资性房地产			
固定资产		6,853,006,689.48	7,204,305,769.71
在建工程		560,521,533.52	477,052,375.29
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		272,729,370.46	275,855,407.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		905,516.64	1,207,318.01
递延所得税资产		21,544,780.46	21,937,435.97
其他非流动资产		8,789,421.22	25,161,536.23
非流动资产合计		14,258,070,221.93	14,117,082,873.79
资产总计		16,974,674,631.65	15,533,050,127.78
流动负债:			
短期借款		2,551,226,777.41	2,639,800,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,250,000.00	38,690,000.00
应付账款		563,501,749.39	528,206,188.41
预收款项		350,694,379.06	75,991,037.20
应付职工薪酬		26,676,066.24	79,944,210.71
应交税费		1,060,213.39	767,311.18
应付利息		91,600,000.01	48,703,830.41
应付股利		47,866,789.28	3,816,376.28
其他应付款		734,058,642.68	462,305,691.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,632,160,317.26	1,289,466,523.24
其他流动负债		211,854.00	100,211,854.00
流动负债合计		6,149,306,788.72	5,267,903,023.27
非流动负债：			
长期借款		2,639,076,000.00	2,519,110,000.00
应付债券		997,025,012.11	997,025,012.11
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		442,057,277.90	162,042,829.35
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		736,138,718.93	742,876,738.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,814,297,008.94	4,421,054,580.13
负债合计		10,963,603,797.66	9,688,957,603.40
所有者权益：			
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		-2,913,868.94	
专项储备		19,999,086.15	13,147,662.31
盈余公积		381,397,228.61	381,397,228.61
未分配利润		946,784,262.53	783,743,507.82
所有者权益合计		6,011,070,833.99	5,844,092,524.38
负债和所有者权益总计		16,974,674,631.65	15,533,050,127.78

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

合并利润表

2018 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	七、61	2,745,646,877.27	2,086,396,324.55
其中:营业收入	七、61	2,745,646,877.27	2,086,396,324.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,709,850,826.98	2,010,329,469.99
其中:营业成本	七、61	2,428,320,688.13	1,789,053,269.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	11,418,924.75	12,016,370.17
销售费用	七、63	9,136,397.92	7,473,918.17
管理费用	七、64	69,431,969.32	49,984,222.94
财务费用	七、65	191,893,308.69	153,181,773.02
资产减值损失	七、66	-350,461.83	-1,380,083.96
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、68	85,243,960.83	28,973,499.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		29,717,828.01	8,883,559.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、69	-2,587.25	82,005.9
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、70	6,800,519.76	6,800,519.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		127,837,943.63	111,922,879.45
加:营业外收入	七、71	3,608,003.40	75,669.70
减:营业外支出	七、72	160,745.42	350,706.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		131,285,201.61	111,647,842.28
减:所得税费用	七、73	39,100,667.81	23,275,997.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		92,184,533.80	88,371,844.36

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		38,005,710.51	89,708,225.65
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		54,178,823.29	-1,336,381.29
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		91,183,829.34	84,392,477.73
2. 少数股东损益		1,000,704.46	3,979,366.63
六、其他综合收益的税后净额	七、74	-1,627,574.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,627,574.70	
(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		-1,627,574.70	
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		-1,627,574.70	
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		90,556,959.10	88,371,844.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,556,254.64	84,392,477.73
归属于少数股东的综合收益总额		1,000,704.46	3,979,366.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.045540	0.042148
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.045540	0.042148

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

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,789,061,601.17	1,144,026,435.13
减:营业成本	十七、4	1,541,940,605.27	879,281,749.26
税金及附加		3,116,360.35	10,239,832.12
销售费用		8,307,578.22	5,959,805.91
管理费用		39,382,806.32	38,112,543.25
财务费用		187,713,718.35	150,625,157.39
资产减值损失		-346,404.73	-1,380,083.96
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	198,850,383.25	55,888,127.15
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		19,331,785.09	8,769,247.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,587.25	71,671.54
其他收益		6,738,019.74	6,738,379.74
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		214,532,753.13	123,885,609.59
加:营业外收入		1,991,819.74	15,236.70
减:营业外支出		157,291.00	350,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		216,367,281.87	123,550,846.29
减:所得税费用		9,276,114.16	19,643,108.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		207,091,167.71	103,907,737.59
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		207,091,167.71	103,907,737.59
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-2,913,868.94	
(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		-2,913,868.94	
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		-2,913,868.94	
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		204,177,298.77	103,907,737.59
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:徐健

主管会计工作负责人:李挺

会计机构负责人:马壮

合并现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,503,898,022.87	2,143,354,888.14
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、75	134,435,715.95	401,705,673.15
经营活动现金流入小计		3,638,333,738.82	2,545,060,561.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,052,639,460.06	2,564,838,176.29
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		174,694,213.81	102,990,729.17
支付的各项税费		80,650,339.47	66,543,209.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	195,375,730.89	33,147,938.30
经营活动现金流出小计		3,503,359,744.23	2,767,520,053.63
经营活动产生的现金流量净额		134,973,994.59	-222,459,492.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,932,900,000.00	4,388,054,011.41
取得投资收益收到的现金		64,422,307.15	21,152,710.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,217.47	117,136.61

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		596,281,386.33	
收到其他与投资活动有关的现金	七、75		453,000.00
投资活动现金流入小计		2,593,604,910.95	4,409,776,858.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,009,200.82	248,088,262.68
投资支付的现金		2,998,780,000.00	5,664,800,000.00
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			-594,933.54
支付其他与投资活动有关的现金	七、75		19,264.28
投资活动现金流出小计		3,227,789,200.82	5,912,312,593.42
投资活动产生的现金流量净额		-634,184,289.87	-1,502,535,734.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,900,000.00	
取得借款收到的现金		3,625,160,000.00	3,796,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75		55,983.07
筹资活动现金流入小计		3,692,060,000.00	3,796,315,983.07
偿还债务支付的现金		2,764,273,222.59	1,311,119,873.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,246,323.54	114,216,905.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		65,865.44	4,142,425.52
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	70,668,147.47	640,334.49
筹资活动现金流出小计		2,964,187,693.60	1,425,977,113.09
筹资活动产生的现金流量净额		727,872,306.40	2,370,338,869.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,291.86	-4,487.97
五、现金及现金等价物净增加额		228,664,302.98	645,339,155.17
加：期初现金及现金等价物余额		523,819,095.98	442,117,382.42
六、期末现金及现金等价物余额		752,483,398.96	1,087,456,537.59

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

母公司现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,150,415,864.88	1,253,075,615.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		447,318,738.09	125,945,940.49
经营活动现金流入小计		2,597,734,602.97	1,379,021,556.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,374,398,509.46	796,048,786.97
支付给职工以及为职工支付的现金		136,086,866.85	83,350,012.63
支付的各项税费		16,737,415.65	52,558,402.22
支付其他与经营活动有关的现金		374,546,920.00	751,806,721.37
经营活动现金流出小计		1,901,769,711.96	1,683,763,923.19
经营活动产生的现金流量净额		695,964,891.01	-304,742,366.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		608,000,000.00	4,388,054,011.41
取得投资收益收到的现金		1,084,345.41	20,472,328.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,217.47	112,299.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		700,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			453,000.00
投资活动现金流入小计		1,309,085,562.88	4,409,091,638.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,147,467.69	253,927,875.22
投资支付的现金		2,108,000,000.00	5,766,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,212,147,467.69	6,020,827,875.22
投资活动产生的现金流量净额		-903,061,904.81	-1,611,736,236.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,485,160,000.00	3,796,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			55,983.07
筹资活动现金流入小计		3,485,160,000.00	3,796,315,983.07
偿还债务支付的现金		2,764,273,222.59	1,311,119,873.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,757,417.82	96,667,145.88
支付其他与筹资活动有关的现金		79,506,005.34	640,334.49
筹资活动现金流出小计		2,972,536,645.75	1,408,427,353.87
筹资活动产生的现金流量净额		512,623,354.25	2,387,888,629.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,291.86	-4,487.97
五、现金及现金等价物净增加额		305,528,632.31	471,405,537.92
加: 期初现金及现金等价物余额		344,381,453.36	172,054,271.89
六、期末现金及现金等价物余额		649,910,085.67	643,459,809.81

法定代表人: 徐健

主管会计工作负责人: 李挺

会计机构负责人: 马壮

合并所有者权益变动表

2018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		-1,286,294.24	14,346,489.22	381,339,752.52		960,711,177.73	118,013,348.31	6,138,928,599.18
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									57,476.09		-57,476.09		
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64		-1,286,294.24	14,346,489.22	381,397,228.61		960,653,701.64	118,013,348.31	6,138,928,599.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,627,574.70	7,344,456.95			47,133,416.34	-8,642,302.08	44,207,996.51
(一) 综合收益总额							-10,369,181.53				91,183,829.34	1,000,704.46	81,815,352.27
(二) 所有者投入和减少资本							8,741,606.83					5,726,567.27	14,468,174.10
1. 股东投入的普通股												66,900,000.00	66,900,000.00
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							8,741,606.83					-61,173,432.73	-52,431,825.90
(三) 利润分配											-44,050,413.00	-15,531,426.62	-59,581,839.62
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											-44,050,413.00	-15,531,426.62	-59,581,839.62
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								7,344,456.95				161,852.81	7,506,309.76
1. 本期提取								8,784,080.10				162,719.90	8,946,800.00
2. 本期使用								1,439,623.15				867.09	1,440,490.24
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64		-2,913,868.94	21,690,946.17	381,397,228.61		1,007,787,117.98	109,371,046.23	6,183,136,595.69

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			14,322,360.95	365,123,199.62		853,851,496.94	120,858,112.07	6,019,959,295.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			14,322,360.95	365,123,199.62		853,851,496.94	120,858,112.07	6,019,959,295.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,784,801.70				84,392,477.73	-8,547,654.05	81,629,625.38
（一）综合收益总额											84,392,477.73	3,979,366.63	88,371,844.36
（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												-12,923,649.28	-12,923,649.28
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												-12,923,649.28	-12,923,649.28
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							5,784,801.70				396,628.60		6,181,430.30
1. 本期提取							7,093,632.63				409,307.95		7,502,940.58
2. 本期使用							1,308,830.93				12,679.35		1,321,510.28
（六）其他													
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			20,107,162.65	365,123,199.62		938,243,974.67	112,310,458.02	6,101,588,920.60

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,147,662.31	381,339,752.52	783,226,222.99	5,843,517,763.46
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他									57,476.09	517,284.83	574,760.92
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,147,662.31	381,397,228.61	783,743,507.82	5,844,092,524.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			19,999,086.15	381,397,228.61	946,784,262.53	6,011,070,833.99

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			13,145,436.51	365,123,199.62	738,382,926.38	5,782,455,688.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			13,145,436.51	365,123,199.62	738,382,926.38	5,782,455,688.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,532,661.29		103,907,737.59	108,440,398.88
（一）综合收益总额										103,907,737.59	103,907,737.59
（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								4,532,661.29			4,532,661.29
1. 本期提取								5,801,560.14			5,801,560.14
2. 本期使用								1,268,898.85			1,268,898.85
（六）其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,663,512,625.64			17,678,097.80	365,123,199.62	842,290,663.97	5,890,896,087.03

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：李挺

会计机构负责人：马壮

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

锦州港股份有限公司是1992年12月30日经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1992]93号文件批准,以定向募集方式,由锦州港务局(现已更名为锦州港国有资产经营管理有限公司)、中国石化大庆石油化工总厂和中国石油锦州石油化工公司共同出资组建的股份有限公司,经辽宁省锦州市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91210700719686672T。1998年4月29日经国务院证券委员会(证委发[1998]2号文件)批准,公司发行B股股票,并于1998年5月19日在上海证券交易所挂牌上市交易;1999年4月30日经中国证券监督管理委员会(证监发行字[1999]46号文件)批准,公司发行A股股票,并于1999年6月9日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股,截止2018年6月30日,公司累计发行股本总数2,002,291,500股,注册资本为200,229.15万元,注册地及总部地址:辽宁省锦州经济技术开发区锦港大街一段1号。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要为提供港口及相关服务,是北方区域性枢纽港口运营企业。主要经营范围:港务管理、港口装卸,水运辅助业(除客货运输);公路运输;粮食收购;粮食批发;金属材料、矿粉、煤炭销售;成品油批发;物资仓储;国内船舶代理、货物代理;国际贸易、转口贸易;融资租赁;商业保理;投资及资产管理、氧化铝产品的研发、生产、销售等。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第九届董事会第十四次会议于2018年8月24日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司本期纳入合并财务报表范围的主体共11户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加5户,减少22户。具体变化详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

(一) 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五、11)、存货的计价方法(附注五、12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五、16及附注五、21)、收入的确认时点(附注五、28)等。

(二) 本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动, 则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础, 在固定资产使用过程中, 其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异, 管理层将对其进行适当调整。

(2) 递延所得税资产

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

(3) 合并范围的确定

公司认为即使持有锦州港货运船舶代理有限公司 50% 股权, 公司对该公司也能实施控制, 并将其纳入合并范围。公司在该公司董事会中拥有多数表决权, 能够控制董事会议案的通过与否, 实际上对该公司拥有控制权。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 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, 按照合并日在被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本,

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报

表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司外币业务交易在初始确认时，采用按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向

购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损

失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ①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；
- ②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。

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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。内部单位组合包括纳入合并范围的关联方组合；账龄组合包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
内部单位组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

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
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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 (%)
内部单位组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的原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；需要经过加工的原材料存货，在正常生产经营过程中，以其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。

本公司期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计

入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注五、5“同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法”。

③成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

④成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

说明：固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额，已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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

√适用 □不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、海域使用权、软件及其他。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	按受益期限
海域使用权	50 年	按受益期限
软件及其他	3 年	按受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限
堆场辅助材料	3 年
库场改造及房屋装修	受益期

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债√适用 不适用**(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 收入确认的一般原则**①销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②确认让渡资产使用权收入的依据

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。

③提供劳务收入的确认依据和方法

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 收入确认的具体方法**①本公司港口业务收入确认的具体方法如下：**

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

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

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

船方业务主要是公司用自备拖轮提供拖轮、停泊等服务。结算方式为按“船次”结算。

②本公司贸易业务收入确认的具体方法如下：

公司将货权证明移交给客户，并收到客户的签收确认单时确认收入。

29. 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**

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、16“固定资产”。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

安全生产费

本公司按照财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》、《企业会计准则》及相关补充规定，按上年主营业务收入的1.5%（危险品）或1%（普通货物）计提安全生产费用规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、无形资产或者不动产的租赁收入	6%、11%、13%、17%、10%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	从价1.2%、从租12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	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

适用 不适用

(1) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 17 号)第六条,“下列土地免缴土地使用税:(六)经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地,从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年”、辽宁省地方税务局《关于明确房产税和城镇土地使用税有关业务问题的通知》(辽地税函(2011)225 号)第四条,“我省开山填海整治的土地免征城镇土地使用税十年,改造的废弃土地免征城镇土地使用税五年,其免征城镇土地使用税的山和废弃土地需经国土等主管部门认定”。本公司上述土地 2018 年免征土地使用税。

(2) 根据辽宁省地方税务局《关于港口码头占地征免土地使用税的通知》(辽地税[1995]88 号),“对港口码头用地,免征土地使用税”。本公司上述用地 2018 年免征土地使用税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2017]33 号),“自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税”。本公司上述用地 2018 年减半征收土地使用税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,185.69	163,012.50
银行存款	852,438,213.27	523,656,083.48
其他货币资金	161,964,550.00	135,846,550.00
合计	1,014,447,948.96	659,665,645.98
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日,除 161,964,550.00 元其他货币资金和 100,000,000.00 元银行存款外,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	102,654,550.00	90,857,000.00
三个月以上存期的定期存款	100,000,000.00	
履约保证金	10,000.00	110,000.00
用于借款质押的银行存款	59,300,000.00	44,879,550.00
合计	261,964,550.00	135,846,550.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,255,713.37	82,253,819.42
商业承兑票据	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	44,255,713.37	88,253,819.42

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	186,240,644.84	
商业承兑票据		
合计	186,240,644.84	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 应收账款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	128,575,290.42	97.45	6,752,965.19	5.25	121,822,325.23	74,356,552.51	95.66	7,035,039.36	9.46	67,321,513.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,369,741.92	2.55	3,369,741.92	100		3,369,741.92	4.34	3,369,741.92	100	
合计	131,945,032.34	/	10,122,707.11	/	121,822,325.23	77,726,294.43	/	10,404,781.28	/	67,321,513.15

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	121,658,914.59		
1 年以内小计	121,658,914.59		
1 至 2 年	172,011.20	8,600.56	5%
2 至 3 年			
3 年以上	6,744,364.63	6,744,364.63	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	128,575,290.42	6,752,965.19	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,550 元；本期收回或转回坏账准备金额 289,624.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
凌源钢铁国际贸易有限公司	285,762.07	货币资金、票据
朝阳利鑫有色金属有限公司	3,862.10	货币资金
合计	289,624.17	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,549,153.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.72%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 0 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	210,359,243.47	99.99	36,870,687.84	99.99
1至2年	27,420.03	0.01	1,904.80	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	210,386,663.50	100.00	36,872,592.64	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额206,557,447.68元，占预付款项期末余额合计数的比例为98.18%。主要为预付贸易款和预付铁路费用，公司对主要供应商不存在依赖关系。

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,647,000.00
委托贷款		
债券投资		
理财产品	2,900,958.90	3,462,328.76
合计	2,900,958.90	5,109,328.76

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
锦国投(大连)发展有限公司	36,258,673.92	
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	148,527.88	
锦港国际贸易发展有限公司	122,998,822.81	
合计	159,406,024.61	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	529,202,538.55	100	4,328,606.47	0.82	524,873,932.08	105,039,747.19	100	4,417,941.97	4.21	100,621,805.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	529,202,538.55	/	4,328,606.47	/	524,873,932.08	105,039,747.19	/	4,417,941.97	/	100,621,805.22

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	522,935,463.73		
1 年以内小计	522,935,463.73		
1 至 2 年	1,640,970.77	82,048.54	5
2 至 3 年	474,432.65	94,886.53	20
3 年以上	4,151,671.40	4,151,671.40	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	529,202,538.55	4,328,606.47	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 89,335.50 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	26,987,623.81	1,317,517.18
备用金	14,950,518.61	10,034,975.12
押金	851,150.00	641,697.80
代收代付款项		643,042.38
保证金	136,793,242.80	50,774,116.07
土地收储款	36,713,900.00	36,713,900.00
股权转让款	312,810,000.00	
其他	96,103.33	4,914,498.64
合计	529,202,538.55	105,039,747.19

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名其他应收款汇总金额	往来款	414,223,316.00	1 年以内	78.27	0
合计	/	414,223,316.00	/	78.27	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,410,769.18		12,410,769.18	9,663,195.60		9,663,195.60
在产品						
库存商品	241,046,988.49		241,046,988.49	334,985,102.73		334,985,102.73
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	253,457,757.67		253,457,757.67	344,648,298.33		344,648,298.33

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	453,000.00	453,000.00
合计	453,000.00	453,000.00

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,799,944.51	66,828,592.01
增值税留抵扣额	19,940,701.88	20,433,385.99
所得税预缴税额	36,333,352.81	32,103,119.51
理财产品	120,000,000.00	230,000,000.00
集合资金信托计划		1,708,000,000.00
合计	183,073,999.20	2,057,365,097.51

其他说明

其他流动资产期末余额比期初余额减少 91.10%，主要原因为锦国投、锦国贸不再纳入合并范围导致合并范围内集合资金信托计划期末余额减少。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,155,427,863.19		1,155,427,863.19	300,000.00		300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,155,427,863.19		1,155,427,863.19	300,000.00		300,000.00
合计	1,155,427,863.19		1,155,427,863.19	300,000.00		300,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	300,000.00			300,000.00					0.61	148,527.88
中电投锦州港口有限责任公司		155,127,863.19		155,127,863.19					8.57	
辽宁宝来化工有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					37.74	
合计	300,000.00	1,155,127,863.19		1,155,427,863.19					/	148,527.88

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期公司联营企业中电投锦州港口有限责任公司其他股东向其增资，我公司股权比例由 33% 稀释至 8.57%，并不再委派董事，不能够对其产生重大影响，故对中电投锦州港口有限责任公司由长期股权投资转为可供出售金融资产核算。

公司于 2018 年 1 月 5 日召开第九届董事会第八次会议，审议通过《关于设立全资子公司并对外投资的议案》，同意本期通过全资子公司锦州腾锐投资有限公司投资 20 亿元对辽宁宝来化工有限公司进行增资，建设轻烃综合利用项目。2018 年 2 月 9 日，锦州腾锐投资有限公司与辽宁宝来化工有限公司、辽宁宝来企业集团有限公司就锦州腾锐向辽宁宝来化工有限公司增资事项签订了《投资协议》。本次增资完成后，辽宁宝来化工有限公司注册资本变更为 53 亿元，锦州腾锐持有其 37.74% 的股权，截止本报告期末，公司通过全资子公司锦州腾锐已对辽宁宝来增资 10 亿元，但是公司不在辽宁宝来派有董事，对其财务和经营政策没有参与或决策的能力，对其没有重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

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							
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							
分期出售资产	446,299.06		446,299.06	446,299.06		446,299.06	
合计	446,299.06		446,299.06	446,299.06		446,299.06	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
辽宁锦港宝地置业有限公司	40,085,531.64			2,024,670.95						42,110,202.59
小计	40,085,531.64			2,024,670.95						42,110,202.59
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	113,629,002.81			9,358,810.96						122,987,813.77
锦州中理外轮理货有限公司	10,402,633.33			819,947.36						11,222,580.69
中电投锦州港口有限责任公司	141,783,622.99			13,344,240.20				-155,127,863.19		
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,015,333.48									4,015,333.48
中丝锦州化工品港储有限公司	22,467,113.93			-8,559,041.38						13,908,072.55
辽宁沈阳哈红运物流锦州有限公司	740,464.29			4,048.98						744,513.27
锦州盛邦路港有限公司	3,980,144.28			-29,546.89				-3,950,597.39		-
辽港大宗商品交易有限公司	50,412,595.07			-943,776.22				-49,468,818.85		
大通证券股份有限公司	1,895,033,419.65			10,784,605.11				-1,905,818,024.76		
锦国投(大连)发展有限公司				2,913,868.94	-2,913,868.94			3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
小计	2,242,464,329.83			27,693,157.06	-2,913,868.94			885,634,695.81	3,152,878,313.76	
合计	2,282,549,861.47			29,717,828.01	-2,913,868.94			885,634,695.81	3,194,988,516.35	

其他说明

本期公司联营企业中电投锦州港口有限责任公司其他股东向其增资，我公司股权比例由 33% 稀释至 8.57%，并不再委派董事，不能够对其产生重大影响，故对中电投锦州港口有限责任公司由长期股权投资转为可供出售金融资产核算。

本期公司的原全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司进行增资扩股，引入战略投资者，公司放弃增资扩股的优先认购权。锦国投注册资本由 300,000 万元人民币增加到 900,000 万元人民币，公司对锦国投的持股比例由 100% 下降至 33.34%，锦国投董事会由 5 人构成，公司派出董事 2 名，对其能够产生重大影响，故对锦国投采用权益法核算。

本期公司的原全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司进行增资扩股，公司对锦国投由控制变成能够产生重大影响，所以锦国投的联营企业锦州盛邦路港有限公司、辽港大宗商品交易有限公司、大通证券股份有限公司等不再列入公司长期股权投资核算。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	码头及辅助设施	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,818,335,416.36	3,080,879,057.94	2,884,033,715.02	359,442,216.68	109,367,825.48	11,252,058,231.48
2. 本期增加金额	45,886.23	144,239,850.59	364,038,557.63	3,064,554.30	2,728,293.02	514,117,141.77
(1) 购置	45,886.23	140,454,940.56	680,783.07	746,594.23	2,728,293.02	144,656,497.11
(2) 在建工程转入		3,784,910.03	16,589,556.19			20,374,466.22
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租入			346,768,218.37	2,317,960.07		349,086,178.44
3. 本期减少金额		138,234,571.60		1,496,474.38	3,128,995.33	142,860,041.31
(1) 处置或报废				74,168.00		74,168.00
(2) 其他转出		138,234,571.60		1,422,306.38	3,128,995.33	142,785,873.31
4. 期末余额	4,818,381,302.59	3,086,884,336.93	3,248,072,272.65	361,010,296.60	108,967,123.17	11,623,315,331.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	753,309,809.04	519,602,204.63	830,123,317.13	124,353,273.36	54,913,841.36	2,282,302,445.52
2. 本期增加金额	48,700,120.97	42,864,364.21	89,795,642.12	9,743,022.94	6,173,848.04	197,276,998.28
(1) 计提	48,700,120.97	42,864,364.21	89,795,642.12	9,743,022.94	6,173,848.04	197,276,998.28
3. 本期减少金额				199,188.48	1,383,608.90	1,582,797.38
(1) 处置或报废				70,557.46		70,557.46
(2) 其他转出				128,631.02	1,383,608.90	1,512,239.92
4. 期末余额	802,009,930.01	562,466,568.84	919,918,959.25	133,897,107.82	59,704,080.50	2,477,996,646.42
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	4,016,371,372.58	2,524,417,768.09	2,328,153,313.40	227,113,188.78	49,263,042.67	9,145,318,685.52
2. 期初账面价值	4,065,025,607.32	2,561,276,853.31	2,053,910,397.89	235,088,943.32	54,453,984.12	8,969,755,785.96

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	675,960,762.01	35,066,299.43		640,894,462.58
运输工具	6,505,994.26	772,290.15		5,733,704.11
合计	682,466,756.27	35,838,589.58		646,628,166.69

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
码头及辅助设施	11,863,429.16
房屋建筑物	3,114,800.09
机器及设备	562,195,287.27
运输设备	1,181,451.31
办公设备及其他设备	1,976.83
合计	578,356,944.66

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	4,343,088.59	正在办理
房屋及建筑物	366,486,628.02	正在办理
合计	370,829,716.61	

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期固定资产的其他减少，是锦国投（大连）发展有限公司、锦港国际贸易发展有限公司不再纳入合并范围而减少的固定资产余额。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦州港西部海域防波堤工程	241,938,395.22		241,938,395.22	239,570,938.88		239,570,938.88
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	48,200,806.90		48,200,806.90	48,045,146.52		48,045,146.52
锦州港四港池南围堰工程	24,062,537.96		24,062,537.96	24,062,537.96		24,062,537.96
粮食现代物流项目工程（一期）	63,303,199.14		63,303,199.14	4,770,432.33		4,770,432.33

锦州港库场升级改造 工程	125,558,097.30		125,558,097.30	123,669,880.81		123,669,880.81
平房仓二期工程	67,035,284.75		67,035,284.75	18,838,144.39		18,838,144.39
其他单列工程	56,219,788.84		56,219,788.84	36,971,712.77		36,971,712.77
合计	626,318,110.11		626,318,110.11	495,928,793.66		495,928,793.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
锦州港西部海域防波堤工程	464,988,800.00	239,570,938.88	2,367,456.34			241,938,395.22	52.03	80%	16,304,800.04	2,365,066.68	4.90	自筹及贷款
锦州港油品罐区工程（二期）	569,794,500.00		15,876,895.40	15,876,895.40			74.56	100%				自筹
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	595,330,800.00	48,045,146.52	155,660.38			48,200,806.90	8.10	5%				自筹
锦州港四港池南围堰工程	185,075,300.00	24,062,537.96				24,062,537.96	13.00	20%				自筹
粮食现代物流项目工程（一期）	470,961,300.00	4,770,432.33	58,532,766.81			63,303,199.14	13.44	13%				自筹
锦州港库场升级改造工程	221,424,000.00	123,669,880.81	1,888,216.49			125,558,097.30	56.70	69%	2,683,750.12	955,277.82	4.75	自筹及贷款
平房仓二期工程	46,750,000.00	18,838,144.39	48,197,140.36			67,035,284.75	143.39	70%				自筹
其他单列工程		36,971,712.77	32,853,423.46	4,497,570.82	9,107,776.57	56,219,788.84						
合计	2,554,324,700.00	495,928,793.66	159,871,559.24	20,374,466.22	9,107,776.57	626,318,110.11	/	/	18,988,550.16	3,320,344.50	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司本期在建工程的其他减少，是锦国投（大连）发展有限公司不再纳入合并范围而减少的在建工程余额。

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	265,285,665.65			126,638,040.73	2,200,312.43	394,124,018.81
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					443,293.02	443,293.02
(1) 处置						

(2) 其他减少					443,293.02	443,293.02
4. 期末余额	265,285,665.65			126,638,040.73	1,757,019.41	393,680,725.79
二、累计摊销						
1. 期初余额	31,707,903.10			10,413,160.07	1,696,386.33	43,817,449.50
2. 本期增加金额	2,758,367.68			1,367,597.58	119,647.36	4,245,612.62
(1) 计提	2,758,367.68			1,367,597.58	119,647.36	4,245,612.62
3. 本期减少金额					221,646.60	221,646.60
(1) 处置						
(2) 其他减少					221,646.60	221,646.60
4. 期末余额	34,466,270.78			11,780,757.65	1,594,387.09	47,841,415.52
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	230,819,394.87			114,857,283.08	162,632.32	345,839,310.27
2. 期初账面价值	233,577,762.55			116,224,880.66	503,926.10	350,306,569.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

公司本期无形资产的其他减少,是锦国投(大连)发展有限公司不再纳入合并范围而减少的软件。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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	2,566,641.14		531,633.25		2,035,007.89
库场改造及房屋装修	213,793.38	1,761,009.02	51,294.06	1,923,508.34	
合计	2,780,434.52	1,761,009.02	582,927.31	1,923,508.34	2,035,007.89

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,451,313.56	3,612,828.39	14,822,723.25	3,705,680.82
内部交易未实现利润	25,029,585.00	6,257,396.25	24,402,997.06	6,100,749.27
可抵扣亏损				
在建工程试运行所得税调整	2,278,844.00	569,711.00	2,285,487.88	571,371.97
应付职工薪酬	12,350,883.08	3,087,720.77	3,734,403.52	933,600.88
长期待摊费用				
政府补助	60,885,691.16	15,221,422.79	61,712,397.83	15,428,099.56
融资租入固定资产	8,785,839.96	2,196,459.99	9,092,063.56	2,273,015.89
团体医疗保险	75,819.32	18,954.83		
合计	123,857,976.08	30,964,494.02	116,050,073.10	29,012,518.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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		
可抵扣亏损	7,080,222.08	2,101,490.56
合计	7,080,222.08	2,101,490.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		2,101,490.56	
2023 年	7,080,222.08		
合计	7,080,222.08	2,101,490.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购买资产款	24,989,421.22	94,193,370.58
合计	24,989,421.22	94,193,370.58

其他说明：

其他非流动资产期末余额比期初余额减少 73.47%，主要原因预付购买资产款项本期结算，转入固定资产。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,300,000.00	59,300,000.00
抵押借款		
保证借款	186,900,000.00	
信用借款	2,305,026,777.41	2,580,500,000.00
合计	2,551,226,777.41	2,639,800,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

公司期末以其他货币资金 59,300,000.00 元质押取得借款 59,300,000.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	150,250,000.00	150,337,000.00
合计	150,250,000.00	150,337,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	52,215,122.05	24,975,562.02
工程及设备款	368,759,499.21	411,799,950.36
运费	19,360,747.14	12,303,753.58
劳务费	41,559,540.46	35,661,145.50
其他	8,906,515.20	7,803,196.34
合计	490,801,424.06	492,543,607.80

(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
山西机械化建设集团有限公司	41,331,655.61	尚未到结算期
中交广州航道局有限公司	27,836,200.00	尚未到结算期
霍林郭勒泰达顺融贸易有限公司	8,483,027.75	尚未到结算期
锦州康达建设集团有限公司	3,050,000.00	尚未到结算期
大连建工机电安装工程有限公司	2,969,188.47	尚未到结算期
合计	83,670,071.83	/

其他说明

适用 不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	322,655,272.76	
港口费	30,771,770.19	81,662,131.27
代理费	36,832,673.13	28,614,260.56
租赁费	3,227,940.00	
其他	754,925.27	
合计	394,242,581.35	110,276,391.83

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、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	89,684,374.95	113,896,060.91	175,264,475.57	28,315,960.29
二、离职后福利-设定提存计划	2,645,664.65	18,723,107.95	17,233,139.84	4,135,632.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	92,330,039.60	132,619,168.86	192,497,615.41	32,451,593.05

(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	88,515,401.38	83,634,735.00	145,465,702.74	26,684,433.64
二、职工福利费		12,171,094.02	12,171,094.02	
三、社会保险费	819,001.30	8,772,983.59	8,099,314.12	1,492,670.77
其中：医疗保险费	559,817.50	6,627,198.85	6,128,673.11	1,058,343.24
工伤保险费	197,989.64	1,641,218.89	1,501,561.25	337,647.28
生育保险费	61,194.16	504,565.85	469,079.76	96,680.25
四、住房公积金		7,864,597.26	7,864,597.26	
五、工会经费和职工教育经费	349,972.27	1,452,651.04	1,663,767.43	138,855.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	89,684,374.95	113,896,060.91	175,264,475.57	28,315,960.29

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,522,680.37	18,258,692.87	16,804,333.73	3,977,039.51
2、失业保险费	122,984.28	464,415.08	428,806.11	158,593.25
3、企业年金缴费				
合计	2,645,664.65	18,723,107.95	17,233,139.84	4,135,632.76

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,119,323.63	11,553,506.84
消费税		
营业税		
企业所得税	953,879.03	20,692,288.42
个人所得税	398,762.64	666,617.60
城市维护建设税	78,186.06	807,397.50
房产税	195,171.35	865,310.84
土地使用税	947,320.22	
教育费附加	33,508.32	346,026.58
地方教育费附加	22,338.89	230,685.90
印花税	512,977.50	1,929,836.08
环保税	464,467.65	
其他		14,319.85
合计	4,725,935.29	37,105,989.61

39、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		2,430,483.40
企业债券利息	91,600,000.01	41,267,123.29
短期借款应付利息		5,006,223.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	91,600,000.01	48,703,830.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	63,404,896.47	3,905,388.67
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	63,404,896.47	3,905,388.67

41、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
押金及保证金	6,027,936.64	9,610,897.97
代收代付款	10,007,309.20	14,205,479.76
往来款	9,739,168.42	9,937,521.21
其他	30,823,892.61	12,979,530.63
合计	56,598,306.87	46,733,429.57

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	402,634,000.00	248,140,000.00
1年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款	411,429,478.19	41,326,523.24
合计	1,814,063,478.19	1,289,466,523.24

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付债券	211,854.00	211,854.00
应付国内信用证		100,000,000.00
合计	211,854.00	100,211,854.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	3,007,360,000.00	2,732,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	-402,634,000.00	-248,140,000.00
合计	2,639,076,000.00	2,519,110,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款的利率期间为 4.35%-5.7%。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,997,025,012.11	1,997,025,012.11
减：一年到期的应付债券	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
合计	997,025,012.11	997,025,012.11

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 锦州港 MTN001	100	2015.7.10	3年	1,000,000,000.00						
16 锦州港 MTN001	100	2016.9.2	3年	1,000,000,000.00	997,025,012.11					997,025,012.11
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	997,025,012.11					997,025,012.11

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2015年7月9日，公司在全国银行间市场发行了2015年度第一期中期票据10亿元，期限为3年，起息日为2015年7月10日，兑付日为2018年7月10日，发行价格为人民币100元/百元面值，发行利率为5.15%（发行日1年SHIBOR+1.7633%），主承销商为中国民生银行股份有限公司。2015年7月10日，该募集资金已到账，扣除发行费用后9.97亿元全部用于偿还银行借款。上述中期票据于2018年7月兑付，故在本报告期末转入一年内到期的非流动负债列示。

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

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	236,575,784.11	1,375,845,574.20
减：未确认融资费用	33,206,431.52	142,088,238.19
一年内到期的长期应付款	41,326,523.24	411,429,478.19
合计	162,042,829.35	822,327,857.82

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	757,064,238.59		6,800,519.76	750,263,718.83	见下表
合计	757,064,238.59		6,800,519.76	750,263,718.83	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粮食平房仓补助	14,187,499.92		62,500.02		14,124,999.90	与资产相关
粮食现代物流项目	192,857.34		32,142.90		160,714.44	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	828,334.24		14,000.04		814,334.20	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	452,381.04		35,714.28		416,666.76	与资产相关
锅炉节能改造项目	206,944.38		8,333.34		198,611.04	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	648,981.56		23,888.88		625,092.68	与资产相关
港口建设费分成资金	22,481,790.42		268,454.64		22,213,335.78	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款（交通部）	550,377,036.03		5,857,407.96		544,519,628.07	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款	143,579,189.90		373,306.38		143,205,883.52	与资产相关
五点一线园区产业项目	6,440,258.21		83,392.02		6,356,866.19	与资产相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	2,868,965.55		41,379.30		2,827,586.25	与资产相关
锦州港四港池南部围堰工程	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程（302B、303B）	200,000.00				200,000.00	与资产相关
锦州港航道改扩建工程	100,000.00				100,000.00	与资产相关
锦州港粮食物流工程项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	757,064,238.59		6,800,519.76		750,263,718.83	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入当期损益金额的递延收益，全部计入其他收益。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

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	-1,286,294.24	-2,913,868.94	-1,286,294.24		-1,627,574.70	-2,913,868.94
其中：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	-1,286,294.24	-2,913,868.94	-1,286,294.24		-1,627,574.70	-2,913,868.94
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-1,286,294.24	-2,913,868.94	-1,286,294.24		-1,627,574.70	-2,913,868.94

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,346,489.22	8,784,080.10	1,439,623.15	21,690,946.17
合计	14,346,489.22	8,784,080.10	1,439,623.15	21,690,946.17

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,361,284.47			201,361,284.47
任意盈余公积	180,035,944.14			180,035,944.14
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	381,397,228.61			381,397,228.61

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	960,711,177.73	853,851,496.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-57,476.09	
调整后期初未分配利润	960,653,701.64	853,851,496.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,183,829.34	84,392,477.73
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	44,050,413.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,007,787,117.98	938,243,974.67

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润-57,476.09 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,739,169.38	665,510,118.01	852,814,176.61	591,207,113.73
其他业务	1,824,907,707.89	1,762,810,570.12	1,233,582,147.94	1,197,846,155.92
其中：贸易业务	1,774,959,530.67	1,738,510,788.04	1,187,442,260.58	1,186,476,146.87
合计	2,745,646,877.27	2,428,320,688.13	2,086,396,324.55	1,789,053,269.65

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	614,624.90	897,237.71
教育费附加	440,989.51	640,883.84
资源税		
房产税	1,826,738.41	2,645,745.87
土地使用税	4,254,395.58	5,690,856.08
车船使用税	452,503.95	409,496.07
印花税	2,926,766.53	1,732,150.60
环保税	902,905.87	
合计	11,418,924.75	12,016,370.17

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,809,008.21	4,378,488.38
差旅费	806,137.43	1,110,626.81
办公及会议费	1,728,424.24	940,835.65
能源、材料消耗	184,142.61	313,003.83
折旧及摊销	235,838.28	415,356.71
财产保险	15,452.27	139,546.85

物流仓储费	325,259.86	
其他	32,135.02	176,059.94
合计	9,136,397.92	7,473,918.17

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,710,283.21	21,488,400.16
折旧及摊销	5,407,002.00	8,872,983.20
办公及会议费	10,054,456.85	9,559,712.47
差旅及交通费	3,704,286.06	3,174,679.11
税费	3,188.64	250,806.39
物料消耗及修理	949,484.50	256,161.02
租赁费	3,743,233.73	1,112,958.08
广告宣传费	57,433.97	177,411.28
燃料及水电费	683,786.31	442,644.96
咨询评估费	4,807,726.28	2,375,522.67
保险费	600,264.83	920,874.41
其他	1,710,822.94	1,352,069.19
合计	69,431,969.32	49,984,222.94

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,445,496.46	161,245,155.08
利息收入	-1,816,069.74	-13,115,765.07
汇兑损益	-2,291.86	4,487.97
手续费及其他	2,266,173.83	5,047,895.04
合计	191,893,308.69	153,181,773.02

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.88%（上期：4.87%）

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-350,461.83	-1,380,083.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-350,461.83	-1,380,083.96

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,717,828.01	8,883,559.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,747,325.96	
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	148,527.88	
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		
理财产品收益	64,124,930.90	10,934,427.11
其他		9,155,512.16
合计	85,243,960.83	28,973,499.23

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,587.25	82,005.90
合计	-2,587.25	82,005.90

其他说明：

√适用 □不适用

公司根据《企业会计准则 42 号》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，同时对可比期间的比较数据进行调整。将上期资产处置收益 82,005.90 元从营业外收入 83,527.96 元和营业外支出 1,522.06 元转入本项目列示，该调整对可比期间净利润不产生影响。

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,800,519.76	6,800,519.76
合计	6,800,519.76	6,800,519.76

其他说明：

√适用 □不适用

计入其他收益的政府补助

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
粮食平房仓补助	62,500.02	62,500.02	与资产相关
粮食现代物流项目	32,142.90	32,142.90	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	14,000.04	14,000.04	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	35,714.28	35,714.28	与资产相关
锅炉节能改造项目	8,333.34	8,333.34	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	23,888.88	23,888.88	与资产相关
港口建设费分成资金	268,454.64	268,454.64	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款（交通部）	5,857,407.96	5,857,407.96	与资产相关
航道、防波堤工程建设拨款	373,306.38	373,306.38	与资产相关
五点一线园区产业项目	83,392.02	83,392.02	与资产相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	41,379.30	41,379.30	与资产相关
合计	6,800,519.76	6,800,519.76	/

公司本期计入其他收益的政府补助均与日常经营活动相关。

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,387,859.26		1,387,859.26
其他	2,220,144.14	75,669.70	2,220,144.14
合计	3,608,003.40	75,669.70	3,608,003.40

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
企业扶持基金	1,387,859.26		与收益相关
合计	1,387,859.26		/

其他说明：

适用 不适用**72、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	157,291.00	350,000.00	157,291.00
其他	3,454.42	706.87	3,454.42
合计	160,745.42	350,706.87	160,745.42

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,052,643.44	22,736,130.28
递延所得税费用	-1,951,975.63	539,867.64
合计	39,100,667.81	23,275,997.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	131,285,201.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,821,300.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,006,819.73
非应税收入的影响	-7,429,457.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,852,009.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,849,995.32
所得税费用	39,100,667.81

其他说明：

适用 不适用**74、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		81,485,300.00
往来款	99,588,453.78	282,049,536.06
利息收入	2,170,445.38	33,183,409.61
政府补助	1,387,859.26	
租金收入	31,288,957.53	4,987,427.48
合计	134,435,715.95	401,705,673.15

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	11,912,029.74	9,135,499.81
保险费	3,487,862.08	5,564,938.52
差旅及交通费	6,081,406.28	2,747,827.63
租赁费	3,385,496.68	1,071,982.94
咨询评估、技术服务	6,856,428.01	5,886,720.25
往来款	89,071,151.29	8,175,577.48
保证金	73,455,945.53	
其他付现费用	1,125,411.28	565,391.67
合计	195,375,730.89	33,147,938.30

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分期销售资产款		453,000.00
合计		453,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托理财手续费		19,264.28
合计		19,264.28

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收现金股利税费		55,983.07
合计		55,983.07

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融业务手续费	659,120.33	640,334.49
融资租赁支付的租金	70,009,027.14	
合计	70,668,147.47	640,334.49

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,184,533.80	88,371,844.36
加：资产减值准备	-350,461.83	-1,380,083.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,276,998.28	165,271,636.72
无形资产摊销	4,245,612.62	3,809,104.33
长期待摊费用摊销	582,927.31	9,212,950.17
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）	8,749,913.21	-82,005.90
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）	191,445,496.46	161,245,155.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,243,960.83	-28,973,499.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,951,975.63	539,867.64
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）	11,283,915.18	-740,771,338.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,231,613,258.05	-1,888,634,745.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	955,164,773.83	2,015,732,142.49
其他	-6,800,519.76	-6,800,519.76
经营活动产生的现金流量净额	134,973,994.59	-222,459,492.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	381,732,710.00	179,076,019.46
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	752,483,398.96	1,087,456,537.59
减：现金的期初余额	523,819,095.98	442,117,382.42
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	228,664,302.98	645,339,155.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	700,000,000.00
其中：锦港国际贸易发展有限公司	700,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	103,718,613.67
其中：锦国投（大连）发展有限公司	53,827,674.58
锦港国际贸易发展有限公司	49,890,939.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	596,281,386.33

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	752,483,398.96	523,819,095.98
其中：库存现金	45,185.69	163,012.50
可随时用于支付的银行存款	752,438,213.27	523,656,083.48
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	752,483,398.96	523,819,095.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

√适用 □不适用

本期锦国投（大连）发展有限公司进行增资扩股，引入战略投资者，股权被稀释，公司对其失去控制权，但能够产生重大影响，故由成本法改为权益法核算。因此，按原取得锦国投投资时至本期期初锦国投实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利及利润）中享有的份额计提盈余公积的部分，调增了盈余公积 57,476.09 元，调减了未分配利润 57,476.09 元。

78、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	261,964,550.00	银行承兑汇票保证金、履约保证金、三个月以上的定期存款、货币资金质押取得银行借款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	261,964,550.00	/

79、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	849,109.37	6.6166	5,618,217.06
其中：美元	849,109.37	6.6166	5,618,217.06
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

□适用 √不适用

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
粮食平房仓补助	62,500.02	其他收益	62,500.02
粮食现代物流项目	32,142.90	其他收益	32,142.90
粮食散储钢罩棚建设	14,000.04	其他收益	14,000.04
锦州港污水处理厂改造工程拨款	35,714.28	其他收益	35,714.28
锅炉节能改造项目	8,333.34	其他收益	8,333.34
LNG 清洁能源节能减排资金	23,888.88	其他收益	23,888.88
港口建设费分成资金	268,454.64	其他收益	268,454.64
航道、防波堤工程建设拨款（交通部）	5,857,407.96	其他收益	5,857,407.96
航道、防波堤工程建设拨款	373,306.38	其他收益	373,306.38
五点一线园区产业项目	83,392.02	其他收益	83,392.02
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	41,379.30	其他收益	41,379.30
企业扶持基金	1,387,859.26	营业外收入	1,387,859.26
合计	8,188,379.02	/	8,188,379.02

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司本期纳入合并财务报表范围的主体因新设增加 5 家，因其他原因减少 22 家。其中：

(1) 本期因新设纳入合并范围的子公司 5 家

名称	变更原因	持股比例
上海物通农业发展有限公司	新设立子公司	60%
朝阳恒辉铝业发展有限公司	新设立子公司	100%
上海君安海运股份有限公司	新设立子公司	51%
锦州腾锐投资有限公司	新设立子公司	100%
锦州港象屿粮食物流有限公司	新设立子公司	51%

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司 22 家

名称	变更原因
锦国投(锦州)建设有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围
锦港国际贸易发展有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围
天津海纳君诚商业保理有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围
锦州港口国际贸易发展有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围
锦港（天津）租赁有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围
锦港实业发展（上海）有限公司	锦国投丧失控制权，其子公司本期不再纳入合并范围

锦国投(大连)经贸有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
锦州锦港铝业发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
蔚轩(上海)资产管理有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
锦港(天津)保险经纪有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
葫芦岛市港辉新材料有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
浙江睿懋资产管理有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
辽西投资发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
锦港能源发展(上海)有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
锦州港投港口发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
上海物通农业发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
武汉信通利达商贸有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
上海君安海运股份有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
朝阳恒辉铝业发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
大连葆锐实业发展有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
大连华展投资有限公司	锦国投丧失控制权, 其子公司本期不再纳入合并范围
锦国投(大连)发展有限公司	锦国投丧失控制权, 本期不再纳入合并范围

公司于 2018 年 4 月 18 日召开第九届董事会第十次会议, 审议通过了《关于向全资子公司转让锦港国际贸易发展有限公司 100%股权的议案》。同意将所持有的全资子公司——锦港国际贸易发展有限公司 100%股权以 2018 年 3 月 31 日账面净值 101,281 万元转让给公司另一全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司。截止 6 月末, 根据公司与锦国投(大连)发展有限公司签订的《股权转让协议》, 相关股权转让手续已办理完毕, 且收到股权转让价款 7 亿元, 截止本报告报出日, 其余股权转让款均已收回。丧失控制权日, 合并财务报表锦港国贸股权账面价值与合同转让价之间的差额 5,719.13 元已计入本期股权处置损失。此次股权转让完成后, 锦港国贸将成为锦国投的全资子公司。

公司分别于 2018 年 4 月 27 日、2018 年 6 月 1 日召开第九届董事会第十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于放弃增资子公司暨关联交易的议案》。同意公司的全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司进行增资扩股, 引入战略投资者, 公司拟放弃增资扩股的优先认购权。截止本报告期末, 注册资本由 300,000 万元人民币增加到 900,000 万元人民币, 公司对锦国投的持股比例由 100%下降至 33.34%, 不再对锦国投实施控制, 因此, 公司本期不再将锦国投(大连)发展有限公司及其子公司纳入合并范围。截止 6 月末, 根据公司与天津星睿卓成国际贸易有限公司、上海凡筠实业有限公司、盘锦锦瑞石化贸易有限公司就锦国投增资事项签署的《增资协议》, 锦国投董事会重组及相关转让手续已办理完毕, 与锦国投相关的其他综合收益 -8,741,606.83 元已转入本期损益。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州	锦州	服务业	75.9		投资设立
锦州兴港工程监理有限公司	锦州	锦州	服务业	50.67		投资设立
锦州港物流发展有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立
锦州港口船舶代理有限公司	锦州	锦州	服务业		100	投资设立
锦州港货运船舶代理有限公司	锦州	锦州	服务业		50	投资设立
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100		投资设立
锦州鑫汇经营管理有限公司	锦州	锦州	租赁服务	100		投资设立
锦州港口集装箱发展有限公司	锦州	锦州	港口服务	100		投资设立
锦州港象屿粮食物流有限公司	锦州	锦州	服务业	51		投资设立
锦州腾锐投资有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立

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

锦州港物流发展有限公司持有锦州港货运船舶代理有限公司（以下简称“货代公司”）50%股权，为货代公司第一大股东，并且在货代公司董事会中拥有半数以上表决权，故锦州港物流发展有限公司对货代公司拥有控制权。

其他说明：

截至2018年6月30日止，子公司锦州港象屿粮食物流有限公司已完成工商注册登记，本公司尚未实缴注册资本。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州港现代粮食物流有限公司	24.10	1,660,706.56	15,241,304.98	96,953,290.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦州港现代粮物流有限公司	60,988,520.17	425,404,499.25	486,393,019.42	83,889,171.89		83,889,171.89	34,045,436.39	436,930,798.45	470,976,234.84	12,758,773.08		12,758,773.08

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	60,087,274.64	6,890,898.58	6,890,898.58	556,908.90	75,501,388.08	15,132,594.03	15,132,594.03	29,692,741.51

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁锦港宝地置业有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	房地产开发、销售	50		权益法
锦州新时代集装箱码头有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	海上集装箱港口装卸和 中转、仓储等	34		权益法
锦国投(大连)发展有限公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业务、技术服务	33.34		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	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	840,950,538.51	739,128,569.74
其中: 现金和现金等价物	5,170,732.92	4,847,233.20
非流动资产	892,665.44	988,366.98
资产合计	841,843,203.95	740,116,936.72
流动负债	735,130,546.02	637,453,620.68
非流动负债		
负债合计	735,130,546.02	637,453,620.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	106,712,657.93	102,663,316.04
按持股比例计算的净资产份额	53,356,328.97	51,331,658.02
调整事项	11,246,126.38	11,246,126.38
--商誉		
--内部交易未实现利润	11,246,126.38	11,246,126.38
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	42,110,202.59	40,085,531.64

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,099,454.25	31,686,866.67
财务费用	9,506.40	1,996,810.72
所得税费用	321,139.70	326,128.42
净利润	4,049,341.89	982,572.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,049,341.89	982,572.34
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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额
	锦州新时代集装箱码头有限公司	锦国投（大连）发展有限公司	锦州新时代集装箱码头有限公司
流动资产	117,232,817.35	3,085,241,119.58	73,102,130.92
非流动资产	442,639,414.66	2,209,778,041.11	454,960,818.34
资产合计	559,872,232.01	5,295,019,160.69	528,062,949.26
流动负债	18,143,367.98	1,233,845,727.96	13,859,999.82
非流动负债	180,000,000.00		180,000,000.00
负债合计	198,143,367.98	1,233,845,727.96	193,859,999.82
少数股东权益		61,173,432.73	
归属于母公司股东权益	361,728,864.03	4,000,000,000.00	334,202,949.44
按持股比例计算的净资产份额	122,987,813.77	3,000,000,000.00	113,629,002.81
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	122,987,813.77	3,000,000,000.00	113,629,002.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	88,406,097.05		61,433,407.07
净利润	27,525,914.59		15,430,620.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	27,525,914.59		15,430,620.00
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

本期公司的全资子公司——锦国投（大连）发展有限公司进行增资扩股，引入战略投资者，公司拟放弃增资扩股的优先认购权。截止本报告期末，锦国投已引入战略投资者，注册资本由300,000万元人民币增加到900,000万元人民币，公司对锦国投的持股比例由100%下降至33.34%，失去对锦国投的控制，由成本法转为权益法核算，由于此事项在报告期末未完成，故在“重要联营企业的主要财务信息”中只列示了资产负债表项目，利润表项目本期已纳入合并范围。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	29,890,499.99	92,018,284.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,334,346.10	8,296,503.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	18,334,346.10	8,296,503.75

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 52.72% (2017 年末: 50.59%)；公司的前五大欠款单位的其他应收款占本公司其他应收款总额 78.27% (2017 年末: 60.75%)。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的信用风险还可能来自持有的理财产品。本公司投资的理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的各银行综合授信总额度为人民币 338,745 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 315,766 万元）。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,014,447,948.96	1,014,447,948.96	1,014,447,948.96			
应收票据	44,255,713.37	44,255,713.37	44,255,713.37			
应收账款	121,822,325.23	131,945,032.34	121,822,325.23			
应收利息	2,900,958.90	2,900,958.90	2,900,958.90			
其他应收款	524,873,932.08	529,202,538.55	524,873,932.08			
一年内到期其他非流动资产	453,000.00	453,000.00	453,000.00			
其他流动资产（理财类）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00			
可供出售金融资产	1,155,427,863.19	1,155,427,863.19	1,155,127,863.19			300,000.00
资产小计	2,984,181,741.73	2,998,633,055.31	2,983,881,741.73			300,000.00
短期借款	2,551,226,777.41	2,551,226,777.41	2,551,226,777.41			
应付票据	150,250,000.00	150,250,000.00	150,250,000.00			
应付账款	490,801,424.06	490,801,424.06	490,801,424.06			
应付利息	91,600,000.01	91,600,000.01	91,600,000.01			
其他应付款	56,598,306.87	56,598,306.87	56,598,306.87			

一年内到期的其他非流动负债	1,814,063,478.19	1,814,063,478.19	1,814,063,478.19			
其他流动负债	211,854.00	211,854.00	211,854.00			
长期借款	2,639,076,000.00	2,639,076,000.00		812,394,000.00	1,043,068,000.00	783,614,000.00
应付债券	997,025,012.11	997,025,012.11		997,025,012.11		
负债小计	8,790,852,852.65	8,790,852,852.65	5,154,751,840.54	1,809,419,012.11	1,043,068,000.00	783,614,000.00

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	659,665,645.98	659,665,645.98	659,665,645.98			
应收票据	88,253,819.42	88,253,819.42	88,253,819.42			
应收账款	67,321,513.15	77,726,294.43	67,321,513.15			
应收利息	5,109,328.76	5,109,328.76	5,109,328.76			
其他应收款	100,621,805.22	105,039,747.19	100,621,805.22			
一年内到期其他非流动资产	453,000.00	453,000.00	453,000.00			
其他流动资产(理财类)	1,938,000,000.00	1,938,000,000.00	1,938,000,000.00			
可供出售金融资产	300,000.00	300,000.00				300,000.00
资产小计	2,859,725,112.53	2,874,547,835.78	2,859,425,112.53			300,000.00
短期借款	2,639,800,000.00	2,639,800,000.00	2,639,800,000.00			
应付票据	150,337,000.00	150,337,000.00	150,337,000.00			
应付账款	492,543,607.80	492,543,607.80	492,543,607.80			
应付利息	48,703,830.41	48,703,830.41	48,703,830.41			
其他应付款	46,733,429.57	46,733,429.57	46,733,429.57			
一年内到期的其他非流动负债	1,289,466,523.24	1,289,466,523.24	1,289,466,523.24			
其他流动负债	100,211,854.00	100,211,854.00	100,211,854.00			
长期借款	2,519,110,000.00	2,519,110,000.00		1,129,740,000.00	444,500,000.00	944,870,000.00
应付债券	997,025,012.11	997,025,012.11		997,025,012.11		
负债小计	8,283,931,257.13	8,283,931,257.13	4,767,796,245.02	2,126,765,012.11	444,500,000.00	944,870,000.00

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司管理层负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2018年16月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	美元项目	合计	美元项目	合计
外币金融资产				
货币资金	5,618,217.06	5,618,217.06	3,229,791.22	3,229,791.22
小计	5,618,217.06	5,618,217.06	3,229,791.22	3,229,791.22

(3) 敏感性分析:

截止2018年6月30日，对于本公司美元存款，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则公司本期将减少或增加净利润约56.18万元（2017年同期约15.72万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款	2,551,226,777.41	2,639,800,000.00
其他流动负债		100,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,402,634,000.00	1,248,140,000.00
长期借款	2,639,076,000.00	2,519,110,000.00
应付债券	997,025,012.11	997,025,012.11
合计	7,589,961,789.52	7,504,075,012.11

截止 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 1,897 万元（2017 年同期约 1,917 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、应付债券等。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	联营企业
中丝锦州化工品港储有限公司	联营企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	联营企业
锦国投（大连）发展有限公司及其附属公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连港集团有限公司	其他
大连港投融资控股集团有限公司	参股股东
东方集团股份有限公司	参股股东
西藏海涵交通发展有限公司	参股股东
锦州港国有资产经营管理有限公司	参股股东
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有限公司	参股股东
中国石油天然气集团有限公司附属公司（注）	股东的子公司
华信信托股份有限公司	其他
辽港大宗商品交易有限公司	其他
锦州盛邦路港有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

注：中国石油天然气集团有限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、中国石油天然气股份有限公司管道沈阳结算站、中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司、锦州中石油船务代理有限公司等。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	后勤服务	2,177,936.64	2,134,063.49
锦州中理外轮理货有限公司	理货服务	11,956,688.49	12,575,560.75
锦州新时代集装箱码头有限公司	装卸费	151,861.32	3,295.55
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	装卸费	148,286.19	89,115.91
中电投锦州港口有限责任公司	装卸费		21,307.24
锦州盛邦路港有限公司	运输费	407,838.42	
辽港大宗商品交易有限公司	采购粮食		4,840,239.84
中国石油天然气集团公司附属公司	采购油品	4,333,387.19	1,064,199.86
中国石油天然气集团公司附属公司	工程服务	150,943.40	1,056,603.77
合计		19,326,941.65	21,784,386.41

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	17,478.00	11,834.96
锦州中理外轮理货有限公司	销售水电费	153,774.34	133,642.47
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售水电费	1,281,783.76	2,192,124.83
中丝锦州化工品港储有限公司	销售水电费	835,252.58	512,200.49
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	销售水电费	106,226.87	158,331.62
中国石油天然气集团公司附属公司	销售水电费	6,685,675.57	5,240,476.88
辽港大宗商品交易有限公司	销售粮食		4,064,237.36
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	监理服务	10,943.40	
中国石油天然气集团公司附属公司	提供港口服务	193,840,184.24	177,729,443.15
中电投锦州港口有限责任公司	提供港口服务		216,801.89
中丝锦州化工品港储有限公司	提供港口服务	5,110,652.81	3,081,917.82
锦州新时代集装箱码头有限公司	提供港口服务	2,818,247.00	2,288,258.23
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	提供港口服务	807,434.78	625,394.40
辽港大宗商品交易有限公司	提供港口服务	1,097,614.42	5,096,355.29
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	提供港口服务		24,516.98
锦州中理外轮理货有限公司	提供港口服务	11,490,905.33	3,172,449.34
合计		224,256,173.10	204,547,985.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

公司出售商品按市场化原则定价，提供港口服务业务执行以下定价政策：

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：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—固定资产	259,523.81	216,901.91
中丝锦州化工品港储有限公司	经营租出—固定资产		22,857.14
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	经营租出—固定资产	256,410.26	
锦州盛邦路港有限公司	经营租出—固定资产	166,758.62	
锦州中理外轮理货有限公司	经营租出—土地使用权	160,328.43	
中国石油天然气集团公司附属公司	经营租出—土地使用权	1,557,428.57	1,557,428.57
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	经营租出—土地使用权	296,228.57	53,563.81
合计		2,696,678.26	1,850,751.43

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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	经营租入—土地使用权	67,567.57	67,567.57
合计		67,567.57	67,567.57

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司租赁业务按市场化原则定价。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中丝锦州化工品港储有限公司	63,700,000.00	2015/09/24	2018/09/11	否
合计	63,700,000.00			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 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	6,177,914.00	4,871,544.52

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

公司2017年购买华信信托股份有限公司作为受托人的“华信·华冠156号集合资金信托计划”17.08亿元份额，公司本期已收到华信信托股份有限公司支付的收益62,848,330.55元。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	18,862,540.45		16,120,224.64	
应收账款	锦州中理外轮理货有限公司			748,953.65	
应收账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	680,855.39		943,170.76	
应收账款	锦州港国有资产经营管理有限公司	2,327.80		4,426.20	
应收账款	辽港大宗商品交易有限公司	321,015.96		203,122.49	
应收账款	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	130,199.76			

预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	37,103.50			
预付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司	387,855.11			
预付账款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	6,115.18			
预付账款	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	100,000,000.00			
其他应收款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	464,811.03	92,962.21	464,811.03	92,962.21
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	3,943.60	197.18	3,943.60	197.18
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	2,000.00	400.00	2,000.00	400.00
其他应收款	锦州港国有资产经营管理有限公司	600.20	0.04	0.20	0.04
其他应收款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	480.00	96.00	480.00	96.00
其他应收款	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	316,509,416.00			
应收股利	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	159,257,496.73			
长期应收款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	899,299.06		899,299.06	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	9,220.40	9,220.40
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	3,968,303.10	4,119,365.29
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司	268,324.39	
应付账款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司		134,400.00
预收账款	锦州中理外轮理货有限公司	449,252.91	
预收账款	中丝锦州化工品港储有限公司	456,601.92	
预收账款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	280,486.00	
其他应付款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	2,656,479.59	4,800,257.01
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	351,528.35	523,752.35
其他应付款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	20,000.00	
其他应付款	中丝锦州化工品港储有限公司	200,000.00	265,774.27
其他应付款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	3,806,529.44	
长期应付款	锦国投(大连)发展有限公司及其附属公司	119,125,369.67	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

根据公司 2014 年 3 月 10 日第八届董事会第二次会议决议，同意向锦州开元石化有限责任公司（锦州开元石化有限责任公司是本公司股东单位中国石油天然气集团有限公司下属二级企业管理的集体企业）转让港区内部分土地使用权。2014 年 6 月 18 日双方签订《土地使用权转让合同》，根据合同约定，公司向锦州开元石化有限责任公司转让土地共三块，总面积为 164.6 亩，其中地块一面积 115.72 亩、地块二面积 28.36 亩、地块三面积 20.52 亩。公司于 2014 年 6 月 24 日收到地块一的转让款 2869.86 万元。2018 年 1 月 5 日，经公司第九届董事会第八次会议审议批准，同意终止执行公司与锦州开元石化有限责任公司签订的《土地使用权转让合同》，停止转让原协议中约定但尚未交易过户的两个地块，并以不高于原出售价向锦州开元石化有限责任公司购买已完成转让过户的 115.72 亩土地，按照国家土地法规和地方土地管理相关规定，参照国有资产处置方式，组织实施。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：万元 币种：人民币

资本性支出项目	2018 年 6 月 30 日
码头及附属设施	73,405.37

(2) 租赁承诺事项

根据已签订正在或准备履行的融资租赁合同、售后租回合同和设备购置合同，本公司未来需支付金额

单位：元 币种：人民币

年度	已签订合同应支付金额
2018 年	223,617,520.68
2019 年	463,109,913.69
2020 年	414,276,402.83

2021 年	297,167,727.87
2022 年	144,886,781.48
2023 年	563,002.59

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

公司 2018 年 8 月 6 日召开的第九届董事会第十三次会议、8 月 22 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供融资担保的议案》。公司拟为全资子公司锦州港口集装箱发展有限公司提供不超过 8 亿元融资担保额度，用于其在包括但不限于银行、金融租赁公司及其他金融机构或类金融机构申请融资。本担保自公司董事会、股东大会批准之日起 1 年内签订合同有效，具体期限和金额以集发公司与相关方签订的主合同为依据。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司为关联方提供担保详见本附注十二、5（4）“关联担保情况”。除存在上述或有事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	2018 年 1 月 5 日公司召开第九届董事会第八次会议，审议通过《关于设立全资子公司并对外投资的议案》。公司拟以自有资金及合法自筹资金共 20 亿元投资设立全资子公司锦州腾锐投资有限公司，并以该公司为主体拟投资 20 亿元对辽宁宝来化工股份有限公司进行增资，建设轻烃综合利用项目。2018 年 2 月 1 日公司全资子公司锦州腾锐投资有限公司（以下简称“锦州腾锐”）完成工商注册登记手续，注册资本 20 亿元人民币。于 2018 年 2 月 9 日锦州腾锐与辽宁宝来化工有限公司（以下简称“辽宁宝来”，原名辽宁宝来化工股份有限公司）、辽宁宝来企业集团有限公司就锦州腾锐向辽宁宝来增资事项签订《投资协议》。截至本报告报出日，公司已出资完成对锦州腾锐注册资本的缴纳，合计缴纳注册资本 20 亿元人民币。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次注资出具了验资报告。截至本报告报出日，锦州腾锐已完成对辽宁宝来增资款的缴	100,000	

	纳，合计缴纳注册资本 20 亿元人民币。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了验资报告。本次增资完成后，辽宁宝来注册资本为 53 亿元人民币，公司全资子公司锦州腾锐认缴 20 亿元人民币注册资本金，其中资产负债表日后认缴 10 亿元，持有辽宁宝来 37.74% 股权。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2015 年 7 月 10 日发行 2015 年度第一期中期票据（债券简称：15 锦州港 MTN001，债券代码：101562022. IB），发行规模为人民币 10 亿元，债券期限 3 年，本计息期债券利率为 5.15%。截至 2018 年 7 月 10 日，本公司已完成 2015 年度第一期中期票据本息兑付工作，兑付本息总额人民币 10.515 亿元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
大连分部	82,472.88	81,166.23	8,761.62	2,469.00	6,292.61	5,417.88

其他说明:

大连分部主要是经营业务在大连地区的子公司及其投资单位,包括锦国投(大连)发展有限公司、锦港国际贸易发展有限公司及其子公司等。

公司于2018年4月18日召开第九届董事会第十次会议,审议通过了《关于向全资子公司转让锦港国际贸易发展有限公司100%股权的议案》。同意将所持有的全资子公司——锦港国际贸易发展有限公司100%股权以2018年3月31日账面净值101,281万元转让给公司另一全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司。此次股权转让完成后,锦港国贸将成为锦国投的全资子公司。

公司分别于2018年4月27日、2018年6月1日召开第九届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会审议通过了《关于放弃增资子公司暨关联交易的议案》。同意公司的全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司进行增资扩股,引入战略投资者,公司拟放弃增资扩股的优先认购权。截止本报告期末,锦国投已引入战略投资者,注册资本由300,000万元人民币增加到900,000万元人民币,公司对锦国投的持股比例由100%下降至33.34%,丧失控制权,锦国投不再纳入合并范围。

截止本报告期末,公司已对大连分部,包括锦国投(大连)发展有限公司、锦港国际贸易发展有限公司及其子公司丧失控制权,故确认为终止经营。

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上;
- ②该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

分部间转移价格参照市场价格确定,与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	大连分部	锦州分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	84,063.34	208,157.02	17,673.67	274,546.69
其中: 对外交易收入	84,063.34	208,157.02	17,673.67	274,546.69
分部间交易收入				

二. 营业费用	81,225.98	205,894.85	16,135.75	270,985.08
其中：对联营和合营企业的投资收益	981.13	1,933.18	-57.47	2,971.78
资产减值损失	-0.02	-35.03		-35.05
折旧费和摊销费	95.07	20,219.89	104.41	20,210.55
三. 利润总额（亏损）	10,292.33	23,031.68	20,195.49	13,128.52
四. 所得税费用	2,688.65	1,456.73	235.31	3,910.07
五. 净利润（亏损）	7,603.68	21,574.95	19,960.18	9,218.45
六. 资产总额		1,704,140.60		1,704,140.60
七. 负债总额		1,085,826.94		1,085,826.94
八. 其他重要的非现金项目				
资本性支出	7,817.38	267,129.30	145,457.76	129,488.92

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

2017年，公司因管理战略需要增加大连地区作为部分子公司的经营地区，因此，公司管理层在本报告期按地理区域将公司分成锦州和大连两个分部。锦州分部是公司本部和经营地在锦州地区的子公司，包括锦州港股份有限公司、锦港海洋石化贸易有限公司、哈尔滨锦州港物流代理有限公司、锦州港现代粮食物流有限公司、锦州兴港工程监理有限公司、锦州港物流发展有限公司、锦州港口集装箱发展有限公司、锦州鑫汇经营管理有限公司、锦州腾锐投资有限公司、锦州港象屿粮食物流有限公司等。大连分部主要是经营业务在大连地区的子公司及其投资单位，包括锦国投（大连）发展有限公司及其子公司等。

截止本报告期末，锦国投（大连）发展有限公司进行增资扩股，引入战略投资者，公司对锦国投的持股比例由100%下降至33.34%，不再对锦国投实施控制，报告期内，锦国投（大连）发展有限公司及其子公司利润表仍纳入合并范围。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

公司于2018年8月6日召开第九届董事会第十三次会议，2018年8月22日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司开展融资租赁和保理业务暨关联交易的议案》，未来12个月内，公司拟与锦港（天津）租赁有限公司关联交易金额累计不超过60,000万元；拟与天津海纳君诚商业保理有限公司发生应付款保理关联交易金额累计不超过30,000万元。上述关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十七、 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:

√适用 □不适用

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	169,468,156.73	98.13	6,752,965.19	3.98	162,715,191.54	120,669,939.35	97.39	7,031,177.26	5.83	113,638,762.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,231,817.79	1.87	3,231,817.79	100		3,231,817.79	2.61	3,231,817.79	100	
合计	172,699,974.52	/	9,984,782.98	/	162,715,191.54	123,901,757.14	/	10,262,995.05	/	113,638,762.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	162,551,780.90		
1 年以内小计	162,551,780.90		
1 至 2 年	172,011.20	8,600.56	5%
2 至 3 年			
3 年以上	6,744,364.63	6,744,364.63	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	169,468,156.73	6,752,965.19	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏金葵花能源股份有限公司	91,600.79	91,600.79	100	余款难以收回
海口南青集装箱班轮有限公司	3,140,217.00	3,140,217.00	100	公司终止经营, 营业执照已吊销
合计	3,231,817.79	3,231,817.79		

(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 7,550 元; 本期收回或转回坏账准备金额 285,762.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
凌源钢铁国际贸易有限公司	285,762.07	货币资金、票据
合计	285,762.07	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,702,486.35 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 65.84%, 未计提坏账准备。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	765,088,169.14	100	4,328,606.47	0.57	760,759,562.67	103,931,399.58	100	4,396,799.13	4.23	99,534,600.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	765,088,169.14	/	4,328,606.47	/	760,759,562.67	103,931,399.58	/	4,396,799.13	/	99,534,600.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	758,821,094.32		
1 年以内小计	758,821,094.32		
1 至 2 年	1,640,970.77	82,048.54	5%
2 至 3 年	474,432.65	94,886.53	20%
3 年以上	4,151,671.40	4,151,671.40	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	765,088,169.14	4,328,606.47	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 68,192.66 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,436,427.69	9,154,892.52
代收代付款项		508,390.71
往来款项	323,899,480.45	
保证金	77,227,211.00	52,739,502.07
土地收储款	36,713,900.00	36,713,900.00
股权转让款	312,810,000.00	
其他	1,150.00	4,814,714.28
合计	765,088,169.14	103,931,399.58

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名其他应收款汇总金额	往来款	676,114,533.06	1年以内	88.36	0
合计	/	676,114,533.06	/	88.36	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,193,725,565.03		3,193,725,565.03	5,781,133,602.43		5,781,133,602.43
对联营、合营企业投资	3,190,973,182.87		3,190,973,182.87	329,683,129.91		329,683,129.91
合计	6,384,698,747.90		6,384,698,747.90	6,110,816,732.34		6,110,816,732.34

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦州兴港工程监理有限公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
锦州港物流发展有限公司	23,500,000.00			23,500,000.00		
锦州港现代粮食物流有限公司	289,386,502.45			289,386,502.45		
哈尔滨锦州港物流代理有限公司	100,000.00			100,000.00		
锦国投(大连)发展有限公司	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00			

锦港国际贸易发展有限公司	1,027,408,037.40		1,027,408,037.40		
锦州港口集装箱发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
锦州港鑫汇经营管理有限公司	1,339,219,062.58			1,339,219,062.58	
锦州腾锐投资有限公司		1,440,000,000.00		1,440,000,000.00	
合计	5,781,133,602.43	1,440,000,000.00	4,027,408,037.40	3,193,725,565.03	

(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	40,085,531.64			2,024,670.95						42,110,202.59
小计	40,085,531.64			2,024,670.95						42,110,202.59
二、联营企业										
锦州新时代集装箱码头有限公司	113,629,002.81			9,358,810.96						122,987,813.77
锦州中理外轮理货有限公司	10,402,633.33			819,947.36						11,222,580.69
中电投锦州港口有限责任公司	141,783,622.99			13,344,240.20				-155,127,863.19		
中丝锦州化工品港储有限公司	22,467,113.93			-8,559,041.38						13,908,072.55
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	740,464.29			4,048.98						744,513.27
锦国投(大连)发展有限公司	574,760.92			2,339,108.02	-2,913,868.94			3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
小计	289,597,598.27			17,307,114.14	-2,913,868.94			2,844,872,136.81	3,148,862,980.28	
合计	329,683,129.91			19,331,785.09	-2,913,868.94			2,844,872,136.81	3,190,973,182.87	

其他说明：

√适用 □不适用

公司分别于2018年4月27日、2018年6月1日召开第九届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会审议通过了《关于放弃增资子公司暨关联交易的议案》。同意公司的全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司进行增资扩股，引入战略投资者，公司放弃增资扩股的优先认购权。锦国投注册资本由300,000万元人民币增加到900,000万元人民币，公司对锦国投的持股比例由100%下降至33.34%，丧失对其控制权，但是在锦国投派有董事，对其能够产生重大影响，故将锦国投从成本法转为权益法核算。

公司于2018年1月5日召开第九届董事会第八次会议，审议通过《关于设立全资子公司并对外投资的议案》，同意公司出资20亿元人民币，成立锦州腾锐投资有限公司。2018年2月1日，锦州腾锐完成工商注册登记手续。截止本报告期末，公司已实缴注册资本14.4亿元。

公司于2018年4月18日召开第九届董事会第十次会议，审议通过了《关于向全资子公司转让锦港国际贸易发展有限公司100%股权的议案》。同意将所持有的全资子公司——锦港国际贸易发展有限公司100%股权以2018年3月31日账面净值101,281万元转让给公司另一全资子公司——锦国投(大连)发展有限公司。此次股权转让完成后，锦港国贸将成为锦国投的全资子公司。

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,608,128.63	561,374,553.10	716,435,996.05	500,435,615.06
其他业务	1,021,453,472.54	980,566,052.17	427,590,439.08	378,846,134.20
其中：贸易业务	956,274,422.27	951,818,038.10	365,801,281.65	367,692,204.84
合计	1,789,061,601.17	1,541,940,605.27	1,144,026,435.13	879,281,749.26

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	193,181,138.52	36,209,164.36
权益法核算的长期股权投资收益	19,331,785.09	8,769,247.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,598,037.40	
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	148,527.88	
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		
理财产品收益	786,969.16	10,909,715.66
合计	198,850,383.25	55,888,127.15

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,749,913.21	主要为股权处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,188,379.02	航道等与资产相关的政府补助分期计入当期损益及与收益相关的政府补助直接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		
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	2,059,398.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-374,466.13	
少数股东权益影响额	6.82	
合计	1,123,405.22	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.045540	0.045540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.044979	0.044979

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有董事长签名的《公司2018年半年度报告》文本。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件的备置地点：锦州港股份有限公司董监事会秘书处。

董事长：徐健

董事会批准报送日期：2018年8月24日

修订信息

适用 不适用