

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 2023 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性、准确性、完整性，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、公司负责人尹世辉、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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年上半年不进行利润分配，也无公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司经营发展中可能存在的风险因素及应对措施，请投资者查阅“第三节 管理层讨论与分析”“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理 .....	16
第五节	环境与社会责任 .....	18
第六节	重要事项 .....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况 .....	33
第九节	债券相关情况 .....	34
第十节	财务报告 .....	37

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定媒体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。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、锦州港	指	锦州港股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程
辽宁港口集团	指	辽宁港口集团有限公司
招商局集团	指	招商局集团有限公司
招商局辽宁	指	招商局（辽宁）港口发展有限公司
大连港集团	指	大连港集团有限公司
锦国投	指	锦国投（大连）发展有限公司
辽西发展	指	辽西投资发展有限公司
锦州腾锐	指	锦州腾锐投资有限公司
集发公司	指	锦州港口集装箱发展有限公司
宝来化工	指	辽宁宝来化工有限公司
宝来集团	指	辽宁宝来企业集团有限公司
锦国投石化	指	锦国投（锦州）石油化工有限公司
TEU	指	一种集装箱容量的标准计量单位，通常指 20 英尺国际标准集装箱。
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	尹世辉

### 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
公司注册地址的历史变更情况	无
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》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	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	无
B股	上海证券交易所	锦港B股	900952	无

### 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	1,665,856,376.31	1,318,714,703.10	26.32
归属于上市公司股东的净利润	45,275,655.29	76,990,240.26	-41.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,502,872.74	3,478,965.50	431.85
经营活动产生的现金流量净额	811,381,018.92	237,488,150.06	241.65
	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	6,711,120,083.57	6,656,897,445.06	0.81
总资产	17,699,568,997.58	17,675,106,774.26	0.14

## (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)	0.022612	0.038451	-41.19
稀释每股收益(元/股)	0.022612	0.038451	-41.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.009241	0.001737	432.01
加权平均净资产收益率(%)	0.68	1.17	减少0.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.28	0.05	增加0.23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	58,552.78	
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	8,628,400.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,129,033.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允		

价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,101,600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,985,683.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,922,085.85	
少数股东权益影响额（税后）	5,202.45	
合计	26,772,782.55	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业的发展状况

公司所属的港口行业作为交通运输行业的重要组成部分，其发展与宏观经济的发展以及对外经贸开展情况密切相关，是支持国民经济持续发展的重要基础行业。2023 年上半年，全球经济形势依然复杂严峻，经济复苏乏力，贸易投资放缓，据国际货币基金组织预计，2023 年全球经济增速将进一步放缓至 2.7%。随着单边主义、保护主义和地缘政治等风险的上升，外需减弱对我国外贸的直接影响仍在持续，但我国经济韧性强、潜力大、活力足，长期向好的基本面没有变，外贸进出口稳中提质、符合预期。据海关统计，上半年我国货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。

2023 年 1—6 月，全国港口运行保持良好态势，完成货物吞吐量达到了 81.89 亿吨，同比增长 8.0%；完成集装箱吞吐量 1.49 亿标准箱，同比增长 4.8%。其中，全国沿海港口完成货物吞吐量达到了 53.32 亿吨，同比增长 7.3%；完成集装箱吞吐量 1.31 亿标准箱，同比增长 4.2%。

##### （二）主要业务及经营模式

锦州港是辽宁省重点发展的北方区域性港口。报告期内，公司从事的主要业务为：港口建设与综合物流服务、贸易业务、物流通道拓展与临港产业物流服务。

港口综合物流服务一直是锦州港的主营核心业务。公司凭借独特港口区位和腹地货源优势，利用完善的集疏运体系，以优质的港口服务为保障，吸引腹地上下游企业到港中转，为客户提供集装箱、石油及制品、金属矿石、粮食、煤炭及钢材等货种的港口装卸、堆存等服务，并提供拖轮、代理、理货、保税物流、拖车运输、过磅、报关等临港增值服务。

在港口贸易业务方面，为适应经济转型、产业结构调整，公司依托港口平台资源，集成并融合运输、仓储、信息等服务，促进货流、商流、资金流、信息流等集聚于港，通过外延式发展寻求新的突破点和增长点，向产业上下游延伸，以客户大宗商品需求为导向，开展大宗商品贸易业务，为客户提供交易撮合、物流平台服务等系列增值服务的同时，也提高了客户对于港口的依存度、稳定性，从而促进港口主业的发展。报告期内，公司贸易业务的主要品种包括玉米、大麦、小麦、高粱等粮食，电解铜、铝锭、锌锭等金属以及木材、煤炭等。

在拓展物流通道和为临港物流产业服务方面，锦州港深度融入“一带一路”，推动东北陆海新通道建设，发挥枢纽港和桥头堡功能，打造通道经济，开展了通道沿线内陆港建设、建立通道沿线协作联盟、中欧班列多式联运、中国商品出口俄罗斯集结中心暨俄商品海外集结中心（锦州海外仓）启动等一系列重点工作。聚焦港产城融合发展，深度挖掘港口资源对产业的拉动潜力，战略性选择石化、矿石临港产业投资布局，发挥产业集聚效应对港口长期货源稳定提供有利支撑，实现港口发展转型升级。港口经营模式在公司寻求发展中不断调整和优化。

##### （三）市场地位

锦州港位于渤海辽东湾北岸，地处“咽喉之地”，上接蒙古及俄罗斯西伯利亚大陆，下联东南沿海及日韩地区，是距蒙古国、俄罗斯远东地区最便捷的进出海口，是辽西走廊与东北陆海新通道“十”字交叉的物流枢纽，是东北陆海新通道的“桥头堡”和门户港，中国获得蒙俄能矿资源最近的国际通道枢纽。锦州港是中国内贸散粮中转第一大港，内贸散玉米下水份额连续多年占据东北八港首位，油品、煤炭、矿石、集装箱等货种均占据较高市场份额。随着区域内产业政策调整和货源发展的需要，锦州港将成为辽东湾世界级炼化基地的能源保供港，京津冀重大产业转移物流配套承接港，在东北振兴和辽宁开放合作、辽西区域深入融入京津冀协同发展中起到越来越重要的作用。

##### （四）主要的业绩驱动因素

经济驱动：宏观经济政策和趋势对港口行业的发展具有重要影响，腹地内经济发展状况也会对港口货源的生成及流向产生重要作用，并直接影响到港口货物吞吐量的增减。2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好，但由于全球政经形势依然错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固，整个港口行业也告别了以往高速增长局面，增速放缓。公司腹地主要包括辽宁省西部和蒙东地区，随着国家东北振兴方略和西部大开发战略落实，腹地产业结构调整和特色优势产业得到发展，将持续推动腹地经济健康发展。



**发展战略驱动：**公司坚持贯彻“夯实主营业务，大力发展非主营业务，加快建设临港产业，全力推进东北陆海新通道建设”的发展战略，报告期内，公司聚焦资源，做强港口综合物流服务；整合资源，开展港口贸易；并通过培育石油化工等临港产业以及推进通道建设，发展新市场，开拓新业务，增强公司成长的驱动力，促使公司走上可持续发展的道路。

**市场拓展和内部管理驱动：**报告期内，公司根据产业结构调整及市场变化，结合港口发展实际，精准制定对策，采用内涵式增长和外延式拓展并重的策略，积极拓展市场规模。同时，持续优化内部管理，利用业务流程的标准化、规范化和信息化，提升作业效率和服务质量，持续精进“调结构、提性能、创效益”，保障港口主营业务稳定发展。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 优越的地理位置和广阔的经济腹地

锦州港是辽宁省重点发展的北方区域性港口，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，是国家辽宁沿海经济带建设战略中的重要节点之一。腹地内经济基础雄厚，产业区域集聚，涵盖东北三省一区粮食主产区、辽东湾石化区、辽西融入京津冀协同发展战略先导区、蒙东冶金工业区等各类产业区域，产业区域内工业企业林立、产业链完整、煤电资源丰富。

### 2. 健全的运营资质和优质的服务能力

锦州港是全国进口粮食指定口岸、大连商品交易所指定交割库，拥有保税原油储罐、保税物流中心等海关保税资质，具有多门类多资质的功能优势。针对客户管理，公司提出“管家式”服务理念，通过转变员工服务思维、优化港口作业流程、提升装卸作业效率等方式，为客户定制个性化综合物流服务方案，全方位优化客户体验，有效降低了客户综合物流成本，树立了良好的市场运营口碑，为公司持续稳定发展起到了积极的促进作用。

### 3. 完善的集疏运网络和叠加的政策优势

公司具有水路、公路、铁路等多种运输方式，港口集装箱班轮航线已开设近 20 条，贯通沿海主要港口，全面辐射长江、珠江水系，外贸内支线可通过大连和天津中转至世界各地。依托良好的区位优势和完善的水陆综合集疏运条件，锦州港积极打造“一带一路”与“辽宁沿海经济带”最佳结合点，充分发挥东北陆海新通道“桥头堡”和“门户港”枢纽作用，借助大通道建设促进大流通，培育大市场、畅通大循环，做大做强通道经济。当前在国家政策的支持下，东北振兴正步入快车道。在此背景下，公司积极寻求与国家重大战略相适应，与区域经济发展相适应，与承担社会责任紧密连接，积极融入“辽宁全面振兴新突破三年行动”，强化开放意识，加快港口高质量发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际环境依然严峻复杂，世界经济整体增长乏力，地缘政治不确定因素较多，内部结构性矛盾依然突出，虽然国内经济总体平稳，向好的趋势逐步显现，但经济回升的基础还不牢靠，外需增长不确定性及国内市场需求制约性明显。公司目前货源结构对腹地产业依赖程度大，腹地经济结构处于调整和发展阶段，对优势货种业务量造成直接影响，导致公司抗风险能力不足。受限于政策监管、融资环境、港口能级结构性失衡等诸多因素制约，部分产业项目及配套工程尚处于窗口期，不能为主营业务提供支持，港口设备设施建设和改造需求增多，燃料、人工及管理费用同比有所增加，公司利润空间进一步受到挤压。

面对国际国内深刻复杂的政经环境，结合腹地内经济发展的状况，围绕公司发展战略目标，始终坚持“稳中求进”总基调，按照年度既定的工作部署，守住港口主业，精益内部管理，加强成本控制，专注提质增效，积极应对超预期不利因素对业务的冲击，实现主辅兼顾多元化发展。

### （一）多策并施，聚焦主业稳步发展

**粮食板块：**2022 年以来，受国际局势引发外贸粮食进口受阻、南方饲料养殖企业需求恢复等双重因素影响，国内“北粮南运”玉米市场有所好转。公司通过保份额、稳客户、促增收、提运力等措施并举，夯实粮食市场份额。一是与周边港口形成战略协同，保持市场份额；二是实行“量价互保”政策，稳定散粮客户群体；三是拓展外贸货源，外贸大豆上岸量同比增加 53.7 万吨，增长 184.5%。2023 年上半年在内贸粮食市场形势较为稳定的情况下，锦州港散粮吞吐量较去年同

期增长 20%，其中，内贸散玉米吞吐量占东北八港比例为 32.4%，仍居东北八港内贸散玉米中转第一港地位。

**集装箱板块：**2023 年上半年，外贸集装箱市场逐渐恢复常态，大量集装箱回流内贸，主要适箱货源实现增长。公司科学研判、积极应对，致力于开发进口重箱，上半年进口重箱创历史同期最高记录；综合分析航线优劣势，加大市场开发力度，出口重箱较去年同期增长 16.1%。此外，以提升作业效率为目标，整合集装箱场站，实现统筹管理，提升码头作业饱和度；协调船公司，增加航线运力，丰富航线布局，为港口增量；成功举办锦州港多式联运示范业务推介会，助力海铁联运量创历史新高。报告期内，集装箱口岸吞吐量较上年同期增长约 13%。

**油品板块：**随着市场环境变化，“北油南调”的市场格局逐步消失；加之东北等地区传统炼厂受“双碳”等一系列政策影响，均呈现触顶后调整态势，整体产出量明显下降，腹地市场抢占加剧，报告期内，公司油品吞吐量较上年同期降低约 16%。面对错综复杂的市场形势，公司根据既定的工作部署，科学分析国内能源结构改革和供需矛盾，狠抓客户需求，坚持“强物流、重协同”的经营策略，提高作业效率，不断提高服务质量。在诸多利空因素背景下，增加新货种船舶燃料油下海量，积极稳定成品油调运份额，调整货源承揽方案，对冲掉量风险。

**杂货板块：**报告期内，公司坚持贯彻总体规划，启动同行业联动机制，强化与核心客户业务合作降低客户成本，有效稳固了镍矿、铜精矿、钢材、氧化铝等重点货源市场份额平稳中转，精品矿业务、氧化铝等货种的市场占有率稳步上升，远程货源开发取得明显成效。但因国内延续煤炭长协保供政策，且煤炭市场需求不足，使得煤炭价格持续大幅下降，贸易量不活跃，煤炭吞吐量较上年同期下降约 30%；受基建项目疲软及价格影响，水泥、矿建材料较上年同期下降约 18%。

#### （二）多措并举，实现生产运营提质增效

报告期内，公司开展了质量制度夯实、科技强质方案征集、管家式服务深化等工作，并对现场作业质量管理进行重点检查，加大考核力度，提升质量体系运转效能；坚持强化计划源头管理，综合考虑作业效率、资源配置、场地堆存等因素，实现市场与现场有效衔接，开展直取直达作业，压缩生产成本；坚持开展各板块船舶及铁路生产作业的写实工作，推行外贸大豆“附条件提离政策”加快货物流转、缓解仓容压力；强化考核管理，深挖作业公司生产潜力，船舶效率平均提高约 2%，非生产停时同比压缩了 1.6 个百分点，铁路停时平均压缩约 6%。

#### （三）多点支撑，提高内部管理水平

报告期内，公司围绕年度生产经营目标和计划，加强内部管理体系建设，提高管理水平和创新能力。在计划管理方面，分解下达年度任务指标，落实执行摸底检查，确保计划指标有效控制；在价格管理方面，修订《价格管理办法》，规范价格审批流程，使公司各类收付费价格实现风险可控、兼顾灵活、合法合规、有据可依；在风险控制方面，进行工程、结算审计审减，审减额 355 万元，节约经营成本；在安全管理方面，全面做好重点时期安全管控，审议全责任制度文件，开展安全专项培训，并加大安全环保自检自查；在创新管理方面，上半年共完成创新项目 15 项，通过创新项目消除安全隐患 10 项，提高作业效率 5 项，为公司带来经济效益百万余元、三项实用新型专利获得批准、九个项目成功申报国家实用新型专利。

#### （四）多维发力，扎实推进通道建设工作

锦州港依托“一带一路”倡议，借助锦州港作为东北陆海新通道门户港的区位、货源双优势，以港口为枢纽，打造经济、高效、便捷的集疏运通道。报告期内，先后完成锦州—俄罗斯多式联运业务、走访调研国内外重要物流节点、推动锦州与乔巴山建设友好城市、组织参与大型国际会议、筹划中蒙俄物流示范园区建设等多项工作。2023 年 6 月 29 日，中国商品出口俄罗斯集结中心暨俄商品海外集结中心（锦州海外仓）项目正式启动。“合肥—锦州港—满洲里—欧洲”班列、“锦州港—海参崴”外贸航线及“锦州港—珠恩嘎达布其—后贝加尔—莫斯科”试运正式开启，实现以锦州港为枢纽的中俄间班列、海运、公铁联运三线齐发，标志着锦州市、锦州港加强对俄合作、建设中蒙俄贸易与物流集结中心进入务实操作阶段。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

2023 年上半年, 公司实现营业收入 166, 585. 64 万元, 同比增长 26. 32%, 营业成本 131, 932. 31 万元, 同比增长 33. 91%, 公司实现归属于上市公司股东的净利润 4, 527. 57 万元, 同比下降 41. 19%, 主要由于去年同期公司取得资产处置收益所致。

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1, 665, 856, 376. 31	1, 318, 714, 703. 10	26. 32
营业成本	1, 319, 323, 133. 00	985, 262, 172. 41	33. 91
销售费用	13, 347, 157. 19	10, 710, 873. 87	24. 61
管理费用	78, 663, 891. 97	58, 197, 622. 74	35. 17
财务费用	246, 462, 166. 50	263, 647, 187. 40	-6. 52
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	811, 381, 018. 92	237, 488, 150. 06	241. 65
投资活动产生的现金流量净额	443, 296, 490. 56	372, 813, 688. 42	18. 91
筹资活动产生的现金流量净额	-1, 179, 297, 193. 38	-468, 929, 283. 27	不适用

营业收入变动原因说明: 主要是本期贸易业务收入同比增加所致。

营业成本变动原因说明: 主要是本期贸易业务成本同比增加所致。

销售费用变动原因说明: 主要是职工薪酬、差旅费、业务招待费等同比增加所致。

管理费用变动原因说明: 主要是职工薪酬、业务招待费、办公费等同比增加所致。

财务费用变动原因说明: 主要是利息支出同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是本期以商业票据、供应链金融结算付款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是本期收到股权转让款及处置资产款较上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是本期偿还公司债及中票等共同影响所致。

##### 2 本期公司业务类型、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

##### (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 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	168, 714, 755. 31	0. 95	545, 095, 472. 84	3. 08	-69. 05	主要是本期收到宝来化工股权转让款所致。
存货	16, 380, 626. 29	0. 09	11, 688, 842. 20	0. 07	40. 14	主要是本期末库存原材料增加所致。

其他流动资产	10,263,895.67	0.06	25,554,380.47	0.14	-59.84	主要是预缴税费减少所致。
使用权资产	8,561,556.35	0.05	12,395,597.27	0.07	-30.93	主要是本期部分融资租赁到期所致。
短期借款	2,687,170,722.01	15.18	1,873,161,474.44	10.60	43.46	主要是本期信用借款增加所致。
应付票据	1,370,400,000.00	7.74	1,043,330,000.00	5.90	31.35	主要是本期应付银行承兑汇票增加所致。
预收款项	20,109,170.34	0.11	9,672,019.48	0.05	107.91	主要是本期预收处置资产款增加所致。
合同负债	59,604,506.58	0.34	89,018,582.88	0.50	-33.04	主要是本期预收贸易款减少所致。
应付职工薪酬	46,263,265.31	0.26	66,655,336.04	0.38	-30.59	主要是本期支付薪酬所致。
一年内到期的非流动负债	1,773,076,809.96	10.02	3,365,379,521.06	19.04	-47.31	主要是本期偿还一年内到期的应付债券及借款所致。
其他流动负债	1,058,076,539.71	5.98	503,386,652.50	2.85	110.19	主要是本期供应链金融业务增加所致。
递延所得税负债	5,865,568.94	0.03	8,890,968.94	0.05	-34.03	主要是列示在其他非流动金融资产的境外股票价格变动所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 75,398,400.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.43%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止报告期末，公司受限资产账面价值为 254,069.94 万元。主要受限资产包括融资租赁资产、银行承兑汇票保证金以及担保用无形资产，其中售后回租资产期末账面价值为 198,833.54 万元。详见财务报告附注“七、合并财务报表项目注释 81. 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 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，公司对外股权投资总额 437,581.82 万元，其中，公司对外长期股权投资总额为 419,034.10 万元，比上期末增加了 956.43 万元，增幅为 0.23%；公司其他权益工具投资 11,007.88 万元，比上期末增加了 167.95 万元，其他非流动金融资产 7,539.84 万元，比上期末减少了 1,210.16 万元，变化原因为资产的公允价值变化。

**(1). 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司本期重大非股权投资主要为在建工程。报告期末，公司在建工程余额为 97,205.06 万元，比上期期末增加了 4,163.69 万元，增幅为 4.48%，主要为锦州港成品油罐区工程、粮食物流项目（一期）工程等增加共同影响所致。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	87,500,000.00	-12,101,600.00	20,985,600.00					75,398,400.00
其他	108,399,261.89	1,979,531.47	-44,749,069.83			300,000.00		110,078,793.36
合计	195,899,261.89	-10,122,068.53	-23,763,469.83			300,000.00		185,477,193.36

(1) 公司持有的菲律宾证券交易所上市的菲律宾世纪顶峰金属控股有限公司(以下简称“世纪顶峰”)股票 200,000,000 股(总股本 2,820,330,000 股)，占世纪顶峰股权比例 7.09%。公司根据管理该金融资产的业务模式和合同现金流量特征，将其列入其他非流动金融资产，按公允价值计量。期末每股公允价值以 2023 年上半年最后一个交易日菲律宾证券交易所该股票收盘价进行外币折合计算。报告期内，该资产公允价值减少 1,210.16 万元，期末公允价值折合人民币为 7,539.84 万元。

(2) 公司持有的中电投锦州港口有限责任公司和大连集发环渤海集装箱运输有限公司股权，公司根据新金融工具的会计政策，结合该金融资产的业务模式和合同现金流量特征，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。报告期内，该资产公允价值变动金额为 197.95 万元，计入其他综合收益。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司于2020年5月20日召开了第十届董事会第一次会议，同意全资子公司锦州腾锐将持有的宝来化工30.77%股权转让给宝来集团，转让价格为206,806.61万元人民币。根据锦州腾锐、宝来集团签署的《股权转让协议》，2020年12月31日前，宝来集团支付股权转让款6,806.61万元，2021年1月1日起至2023年12月31日，宝来集团向锦州腾锐每年分别支付股权转让款10亿元、5亿元、5亿元。自股权转让交割日起，宝来集团以未偿付股权转让款本金为基础，按照7.5%的年化利率向锦州腾锐支付资金占用费。2020年8月，公司与锦州腾锐签订《债权转让协议》，锦州腾锐将其对宝来集团的全部债权转由公司持有。2022年11月29日，公司与宝来集团、锦州腾锐签署《补充协议书》，自2022年11月1日至2023年10月31日期间，宝来集团按月向公司支付股权转让款本金5,000万元，自2022年10月1日起，宝来集团按照未付金额的6.5%的年化利率标准继续承担资金占用费。

报告期内，宝来集团应公司要求提前偿付了应于2023年4-7月支付的股权转让款本金2亿元，经公司2023年8月29日召开的第十届董事会第二十五次会议审议通过，双方签署《股权转让协议之补充协议（二）》，自2023年4月1日起，宝来集团按照未付金额的5%年化利率标准继续承担资金占用费。

截至本报告披露日，公司累计收到股权转让款191,806.61万元，资金占用费28,142.88万元。

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1. 主要控股公司

#### (1) 锦州港口集装箱发展有限公司

锦州港口集装箱发展有限公司为公司全资子公司，该公司注册资本50,000万元，主营国内船舶集装箱运输；集装箱租赁；道路普通货物运输；货物专用运输（集装箱）；国际货物运输代理业务；国际多式联运；国内水路运输船舶代理、货物代理；集装箱销售。报告期末，总资产为26,352.87万元，净资产为17,607.72万元，报告期内，实现营业收入1,952.40万元，营业利润223.79万元，实现净利润40.58万元。

#### (2) 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（辽宁）储运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，主营为船舶提供码头设施；物资仓储、中转；粮食收购；装卸服务；代理相关业务服务。报告期末，总资产为38,576.44万元，净资产为37,312.78万元，报告期内，实现营业收入4,107.44万元，营业利润-1,079.77万元，实现净利润-1,077.86万元。

### 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九、3. “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

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 宏观经济形势变化带来的压力

2023年上半年，国际经济环境形势仍旧复杂多变，发达经济体通胀居高不下，陡峭加息引发经济周期下行，对港口行业等实体经济冲击较大。虽然我国经济进入新常态，但经济发展仍然面临需求收缩、供给冲击、预期转弱的三重压力。我国港口货物吞吐量从高速增长转换到中低速增长区间，港口经营压力日趋加大。

#### 2. 腹地经济波动风险

港口货物吞吐总量与其所在腹地经济发展水平具有较强的关联性，腹地经济发达程度及产业结构将直接影响港口吞吐总量及货源结构。公司目前及未来的发展依存于腹地经济的发展，若公司依赖的经济腹地发展出现波动，或腹地的产业结构出现重大变动，可能对公司的经营业绩产生影响。

### 3. 公司经营成本风险

公司经营规模不断扩大，受国内外经济形势影响，当前物资原料以及货运价格波动较大，生产经营成本极有可能攀升。同时，随着国家环境保护政策收紧，监管趋严，公司有关环保支出也存在不断增加的风险。

应对措施：公司将密切关注国内外形势的发展变化，继续采取有效措施应对外部环境对公司的影响；科学研判，紧抓机遇，增强经营管理能力水平，加快港口基础设施建设，进一步扩大经济腹地；同时，公司也将精细化管理，倡导节能降耗，加速信息化建设，积极响应国家环保政策，实现公司可持续发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 9 日	www. sse. com. cn	2023 年 3 月 10 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 19 日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年 3 月 9 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，会议由公司董事会召集，公司副董事长兼总裁刘辉先生主持会议，会议审议通过了《关于修订公司〈对外担保管理办法〉的议案》《关于选举董事的议案》两项议案。详见公司于 2023 年 3 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）。

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，会议由公司董事会召集，公司董事长尹世辉先生主持，会议审议通过了《公司 2022 年年度报告》《董事会 2022 年度工作报告》《监事会 2022 年度工作报告》《独立董事 2022 年度履职报告》《公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》《公司 2022 年度利润分配方案》《关于聘任会计师事务所的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》八项议案。详见公司于 2023 年 5 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐 健	董事长	离任
尹世辉	董事长	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 2 月 14 日，徐健先生因工作变动原因，辞去公司第十届董事会董事、董事长职务。

2023 年 3 月 9 日，公司 2023 年第一次临时股东大会选举尹世辉先生为公司第十届董事会董事；2023 年 3 月 10 日，公司第十届董事会第二十二次会议选举董事尹世辉先生担任公司第十届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。



## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 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	

## 四、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

事项概述	查询索引
<p>公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定〈公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案。2018 年 5 月 25 日, 公司第一期员工持股计划通过“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, 占公司总股本的 0.44%。公司第一期员工持股计划存续期为 2018 年 1 月 24 日至 2021 年 1 月 23 日。</p> <p>经 2020 年 10 月 29 日召开的公司第十届董事会第五次会议和 2022 年 11 月 23 日召开的公司第十届董事会第十九次会议审议通过, 本期计划存续期延长至 2025 年 1 月 23 日。报告期内, 公司第一期员工持股计划无实施进展。</p>	<p>具体内容详见公司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)、《关于公司第一期员工持股计划延长存续期的公告》(公告编号: 临 2020-054) 及《关于公司第一期员工持股计划延长存续期的公告》(公告编号: 临 2022-080)。</p>
<p>公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于制定〈公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案。第二期员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的锦州港 A 股股票, 资金来源为公司提取的奖励金, 筹集资金总额 2,100 万元, 存续期 36 个月。2019 年 7 月 29 日, 公司收到中国登记结算有限公司出具的《过户登记确认书》, 公司第二期员工持股计划已通过非交易过户方式购买锦州港 A 股股票 10,299,990 股, 占公司总股本的 0.51%。公司第二期员工持股计划存续期为 2019 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 29 日。</p> <p>经公司 2022 年 4 月 27 日召开的第十届董事会第十三次会议审议, 同意将第二期员工持股计划存续期延长 24 个月, 延长至 2024 年 7 月 29 日。报告期内, 公司第二期员工持股计划无实施进展。</p>	<p>具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《第二期员工持股计划实施进展暨股票过户的公告》(公告编号: 临 2019-048) 及《关于公司第二期员工持股计划延长存续期的公告》(公告编号: 临 2022-030)。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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

根据锦州市生态环境局 2023 年公布的锦州市重点排污企业名单，公司被列为废气、废水重点排污单位。报告期内，公司主要排放的大气污染物为二氧化硫（SO<sub>2</sub>）、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、烟尘（颗粒物）及挥发性有机物（VOCs）。污水分为生活污水、含油污水。2023 年上半年均无超标排放现象。具体排污信息如下：

##### (1) 废气类污染物

2023 年上半年，我公司 5 台锅炉总计燃煤 16435 吨。锅炉运行产生的废气经过处理后全部达标排放。主要污染物排放量分别为二氧化硫 0.63 吨、氮氧化物 6.94 吨、烟尘（颗粒物）0.58 吨，挥发性有机物排放量为 0.069 吨，污染物排放量总体可控。具体排污信息见下表：

2023 年上半年废气类污染物排放信息表

污染物种类	主要污染物	排放方式	排污口数量	排放口分布情况	平均排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放量 (t)	排放总量限值 (t/a)	执行标准 (mg/m <sup>3</sup> )	超标排放情况	污染防治措施	
大气类	二氧化硫 (SO <sub>2</sub> )	有组织排放	2 个	中心锅炉房	13.98	0.24	19.77	200	/	双碱法	
		有组织排放		罐区锅炉房	111.88	0.39	30.16		/	双碱法	
	氮氧化物 (NO <sub>x</sub> )	有组织排放		中心锅炉房	95.23	2.83	24.71	200	/	选择性非催化还原 (SNCR)	
		有组织排放		罐区锅炉房	170.45	4.11	37.7		/	选择性非催化还原 (SNCR)	
	烟尘 (颗粒物)	有组织排放		中心锅炉房	15.18	0.23	3.71	30	/	布袋除尘器	
		有组织排放		罐区锅炉房	12.84	0.35	5.65		/	布袋除尘器	
	悬浮颗粒物	无组织排放		/	主要为各堆场	0.24	/	/	1	/	散货苫盖、洒水抑尘、道路清扫

挥发性有机物 (VOCs)	无组织排放	/	油码头、油品罐区	4.84	0.069	5.16	6	/	1、油气回收 (建设中) 2、2023 年上半年 LDAR 泄露检测与修复工作已开展, 检测无泄漏点
	无组织排放	/	港区厂界	3.03			4	/	
注: 1、锅炉废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》GB13271—2014 2、厂界 VOCs 排放执行《储油库大气污染物排放标准》GB 20950—2020 3、储油罐区及油品装卸码头非甲烷总烃排放执行《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB 37822—2019									

**(2) 废水类污染物**

2023 年上半年共处理污水 26609 吨, 其中 4491 吨为含油污水, 占处理量的 16.9%。22118 吨为生活污水, 占总污水处理量的 83.1%。具体排污信息见如下:

**2023 年上半年废水类污染物排放信息**

污染物种类	主要污染物	排放方式	排污口数量	排放口分布情况	平均排放浓度 (mg/l)	排放总量 (吨)	排放量 (吨)	执行标准 (mg/l)	超标排放情况	污染防治措施
污水类	石油类	治理后有组织排放	1 个	锦州港污水处理厂	8.65	/	0.079	20	/	活性污泥法
	化学需氧量 (COD)	治理后有组织排放			19.94	/	0.568	300	/	
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	治理后有组织排放			2.70	/	0.060	30	/	
	总磷 (P)	治理后有组织排放			0.72	/	0.014	5	/	
	总氮 (N)	治理后有组织排放			18.69	/	0.350	50	/	
注: 1、公司产生的废水经过自有污水处理厂处理后全部排向锦州西海污水处理厂, 所以废水类污染物的排放量为排向锦州西海污水厂的数量。 2、废水排放执行标准为辽宁省污水综合排放标准中表 2 的标准。										

**(3) 固体废物**

一般工业固废：主要为煤渣，2023 年上半年煤渣出库量为 6843.92 吨。

危险废物：2023 年上半年危险废物转移总计转移 15.84 吨，均送往有资质的处理单位。

**(4) 噪声**

根据我公司自行监测方案，以及排污许可证中的要求，每季度对厂界噪声进行检测，经检测 2023 年上半年厂界噪声无超标现象。

公司 2023 年上半年未出现环保违法违规事项，未出现因超标排放而被环保处罚等问题。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

**(1) 大气治理****a. 锅炉废气**

公司产生的废气主要为锅炉废气，经过除尘、脱硫、脱硝后有组织排放。目前公司针对 5 台锅炉废气的治理，建有 5 套布袋除尘器，2 套双碱法脱硫系统和两套尿素脱硝系统，并实时监测。2023 年上半年废气治理设施运行良好。

**b. 扬尘治理**

针对港内道路扬尘，公司与物业管理公司签订港区道路清扫协议，保证港区清洁。散货堆场均做到了非作业即苫盖，在作业过程中采取洒水抑尘的方式，抑制扬尘产生。此外，公司建有较完善的防尘网和固定喷淋设施。

**c. 挥发性有机物治理**

2023 年上半年，厂界及罐区厂界挥发性有机物浓度检测均达标。总投资约 4800 万元的 301B 油气回收装置正在建设中，预计 9 月 30 日完工。公司在 6 月份委托开展了设备与管线组件 LDAR 泄露检测与修复工作，并出具了技术报告。

**(2) 污水治理**

公司自建有一座污水处理厂，主要处理生活污水和含油污水，处理后排入滨海新区市政污水管网，最终排向锦州西海污水处理厂。公司主要应用活性污泥法处理生活污水，处理含油污水的工艺主要为物化法。2023 年 6 月，公司污水处理厂新建在线监测站房，在线监测设备升级改造工程施工并通过验收。2023 年上半年污水治理设施运行正常，污染物均达标排放。

**(3) 固体废物处理**

公司 2023 年上半年新建危废暂存间已完工，并通过验收，新危废暂存间具备完善的危废储存功能，且具备挥发性有机物收集功能。

**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

**(1) 建设项目环境影响评价情况****2023 年环评批复信息表**

序号	项目名称	批复文号	批复时间
1	锦州港第三港池北岸 307#、308#泊位工程	锦环审函(2023)1 号	2023 年 1 月 6 日
2	锦州港危废暂存场所工程	锦开环审表(2023)1 号	2023 年 1 月 16 日

**(2) 排污许可证情况**

报告期内，我公司对排污许可证进行变更，变更申请已提交至锦州市生态环境局，目前正在审批中。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

公司根据国家《环境保护法》《突发环境事件应急管理办法》《辽宁省企事业单位突发环境事件应急预案管理暂行办法》等国家、地方法律法规，制定了《突发环境事件综合应急预案》《油品罐区环境污染事故专项应急预案》《油品化工品泊位装卸设施污染事故专项应急预案》等 3 个环境保护预案，已完成向上级主管部门备案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据排污许可证中的相关要求，制定了《2023 年度锦州港股份有限公司自行监测方案》，并严格按照该方案来执行。监测结果全部按时公开至辽宁省重点监控企业自行监测信息发布平台。方案主要分三个方面，分别为在线监测、手工监测、LDAR 检测。

### (1) 在线监测

公司共安装有 3 套在线监测设备，其中两套废气污染源在线监测设备，一套废水污染源在线监测设备，实时对排放的废气与废水进行监测。2023 上半年在线监测在正常工况下无超标现象。

### (2) 手工监测

公司按照《2023 年度锦州港股份有限公司自行监测方案》委托辽宁卫衡检测科技有限公司开展手工监测，2023 年上半年开展了 6 次月度综合检测，2 次季度检测，1 次半年度检测；其中废水检测项目为 10 项，废气检测项目为 12 项，2023 上半年手工监测无超标现象。

### (3) LDAR 检测

2023 上半年，公司根据排污许可证中相关要求，在 6 月份开展了 LDAR 检测。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023 年上半年，公司为 34 名困难员工送上节日慰问金共计 3.8 万元，为患重病或家人患重病造成生活和医治困难的 10 名员工送去“爱心基金”共计 4 万元，走访慰问去世员工及家属，发放补助金 40 次，共 4.11 万元。此外，公司于全国第 33 次全国助残日，向残疾儿童捐赠运动鞋 333 双，共计 3.5 万元；向残疾人艺术团捐赠轮椅 20 台，共计 1 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、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中所作承诺	其他	招商局辽宁、招商局集团	承诺方保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与锦州港保持相互独立，不从事任何损害锦州港和其他股东合法权益的行为。承诺方及其控制的其他下属企业保证不以任何方式违法违规占用锦州港及其控制的下属企业的资金。	招商局集团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	招商局辽宁、招商局集团	1、承诺方将本着有利于锦州港发展和维护锦州港全体股东利益尤其是中小股东利益的原则，不因承诺方及其控制的公司与锦州港之间的同业竞争事项（如有），损害锦州港的合法权益。2、承诺方及其控制的公司将按照经济规律和市场竞争规则，根据自身经营条件和区域特点形成的核心竞争优势开展业务，不会利用从锦州港了解或知悉的信息从事或者参与与锦州港从事的业务存在实质或潜在竞争的相关经营活动。3、承诺方及其控制的公司保证将严格遵守法律法规、规范性文件及相关监督管理规则和《锦州港股份有限公司章程》等锦州港内部管理制度的规定，不谋取不当利益，不损害	招商局集团控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用

			锦州港和其他股东的合法权益。					
解决关联交易	招商局辽宁、招商局集团		1、承诺方不会谋求锦州港在业务经营等方面给予承诺方及其控制的公司优于独立第三方的条件或利益，损害锦州港和其他股东的合法权益。2、承诺方及其控制的公司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，承诺方及其控制的公司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履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务。	招商局集团控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用
其他	辽宁港口集团		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锦州港规范运作程序、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	辽宁港口集团		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	辽宁港口集团		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	控制锦州港第一大股东期间持续有效	是	是	不适用	不适用

			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。					
其他	大连港集团		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
解决同业竞争	大连港集团		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



	解决关联交易	大连港集团	本次交易完成后，公司将尽量避免与锦州港股份之间的关联交易；对于确有必要的关联交易，本公司将按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定履行交易决策程序及信息披露义务，并保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，不通过关联交易损害锦州港股份及其他股东的合法权益。	长期	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	锦国投、辽西发展	1、承诺人直接或间接控制的公司将规范与锦州港及其控股企业之间发生关联交易。2、承诺人将规范锦州港及控制的子公司（包括但不限于）与承诺人及关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。保证关联交易价格公允。同时，对重大关联交易按照锦州港《公司章程》及内部管理制度、有关法律法规和证券监管部门有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。涉及到承诺人和/或承诺人控制的其他企业的关联交易，承诺人及其相关方将在相关董事会和股东大会中回避表决。3、承诺人和/或承诺人控制的其他企业将严格避免向锦州港及其下属子公司通过拆借、占用等方式非经营性占用上市公司及其下属子公司资金或采取由锦州港及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式非经营性侵占锦州港资金。4、承诺人保证不会利用关联交易损害锦州港利益，不会通过影响锦州港的经营决策来损害锦州港及其他股东的合法权益。5、承诺人和/或承诺人控制或影响的其他企业将不通过与锦州港的	长期	是	是	不适用	不适用

			关联交易取得任何不正当的利益或使锦州港承担任何不正当的义务。6、自该承诺函出具之日起，赔偿锦州港因承诺人及相关企业违反该承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。7、承诺人保证未来全部航道工程资产完成交割后，不影响锦州港港口业务正常运营。					
其他	锦国投		1、本公司将为辽西发展本次交易资金的支付提供支持，包括但不限于向辽西发展注入资本金、给予融资支持、提供担保等方式，确保本次交易对价在《锦州港股份有限公司与辽西投资发展有限公司之航道工程资产出售协议》约定的付款日前能够及时支付；2、本次交易完成后，本公司将为辽西发展提供必要的航道工程建设、管理等方面的支持，确保航道资产的正常建设与运营维护；3、对于交易双方签署的《锦州港股份有限公司与辽西投资发展有限公司之航道工程资产出售协议》所涉及的条款，若辽西发展并无相应的履约能力，本公司将承担前述协议的连带责任。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	锦州港		本次重大资产重组完成后，对于正常的、不可避免的且有利于公司经营和全体股东利益的关联交易，将严格遵循公开、公正、公平的市场原则，严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定履行决策程序，确保交易价格公允，并予以充分、及时的披露。	长期	是	是	不适用	不适用
其他	锦州港董事及高级管理人员		1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为	长期	是	是	不适用	不适用

			进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺公司实施或拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。承诺人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构制定的有关规定，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大连港集团	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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、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

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、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

**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

经公司第十届董事会第二十三次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，公司对 2023 年度与关联方之间各类日常经营性关联交易进行了合理预计，具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-028）。

报告期内，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

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第十届董事会第八次会议及 2020 年年度股东大会审议，公司拟与锦国投、锦州华信资产经营（集团）有限公司或其指定的全资或控股子公司及中国天辰工程有限公司共同向锦国投石化进行增资，投资建设丙烷脱氢及燃料油脱硫项目一期工程，公司认缴锦国投石化注册资本人民币 5 亿元，持有锦国投石化 25% 股权。	具体内容详见公司分别于 2021 年 4 月 29 日、2022 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的临时公告《关于参与锦国投（锦州）石油化工有限公司增资扩股暨关联交易的公告》《关于增资锦国投（锦州）

截至本报告披露日,公司对锦国投石化增资的工商变更登记工作已完成。锦国投石化的注册资本为人民币13.499 亿元。	石油化工有限公司进展的公告》(公告编号:临 2021-014、临 2022-034)。
--	---

## 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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (七) 其他

适用 不适用

经 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于开展融资租赁和保理业务暨关联交易的议案》,公司与锦港(天津)租赁有限公司(以下简称“锦港租赁”)开展融资租赁业务,预计发生关联交易金额累计不超过 60,000 万元。具体内容详见在上海证券交易所网站披露的《锦州港股份有限公司关于开展融资租赁和保理业务暨关联交易的公告》《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2018-042、临 2018-047)。在股东大会批准时限内,公司与锦港租赁累计签订融资租赁合同金额为 7,021 万元,本期产生交易金额为 20.75 万元。

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司及子公司	上海君安海运股份有限公司	集装箱	22,027.86	2018/6/1	2028/12/31	5,074.95	合同约定	增加公司利润	否	

## 2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

1. 公司分别于2019年5月16日、2020年12月16日、2022年11月23日召开的2018年年度股东大会、2020年第二次临时股东大会、第十届董事会第十九次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供融资担保的议案》。授权有效期内，公司为集发公司实际提供担保分别为6,588.13万元、5,466.59万元。

2. 担保期限内，集发公司按期偿还债务，公司所承担的担保责任相应减少。截至报告期末，担保余额为3,326.75万元。

## 3. 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	98,899
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
大连港投融资控股集团 集团有限公司	0	382,110,546	19.08	0	无	0	国有法人
西藏海涵交通发展 有限公司	0	288,893,725	14.43	0	质押	285,710,000	境内非国 有法人
西藏天圣交通发展 投资有限公司	0	120,220,405	6.00	0	质押	120,220,000	境内非国 有法人
东方集团股份有限 公司	-104,369,600	118,371,733	5.91	0	质押	102,000,000	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
锦州港股份有限公司—第二期员工持股计划	0	10,299,990	0.51	0	无	0	其他
锦州港股份有限公司—第一期员工持股计划	0	8,723,288	0.44	0	无	0	其他
王乃伟	7,653,100	8,000,000	0.40	0	无	0	境内自然人
中信中证资本管理有限公司	5,596,804	5,596,804	0.28	0	无	0	境内非国有法人
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		
西藏海涵交通发展有限公司	288,893,725			人民币普通股	288,893,725		
西藏天圣交通发展投资有限公司	120,220,405			人民币普通股	120,220,405		
东方集团股份有限公司	118,371,733			人民币普通股	118,371,733		
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		
锦州港股份有限公司—第二期员工持股计划	10,299,990			人民币普通股	10,299,990		
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		
王乃伟	8,000,000			人民币普通股	8,000,000		
中信中证资本管理有限公司	5,596,804			人民币普通股	5,596,804		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述第七名、第八名股东为本公司第二期、第一期员工持股计划的集体账户，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情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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



其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

### 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
锦州港股份有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	20 锦港 01	163483	2020/5/7	2020/5/7	2023/5/7	0	7	单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本付息, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	小公募	竞价+协议	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

### 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

## 5. 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
锦州港股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	2023 年 5 月 8 日，公司按期兑付公司债券“20 锦港 01”本金和存续期第三年的利息，完成“20 锦港 01”到期兑付并摘牌。

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
锦州港股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	20 锦州港 MTN001	102000501	2020/3/25	2020/3/25	2023/3/25	0	7	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海清算所	面向合格投资者	本期中期票据在债权登记日的次一工作日，即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

□适用 √不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
锦州港股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	2023 年 3 月 25 日, 公司按期支付中期票据“20 锦州港 MTN001”本金和存续期第三年的利息。

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.43	0.42	2.38	
速动比率	0.42	0.41	2.44	
资产负债率 (%)	61.53	61.77	-0.39	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	18,502,872.74	3,478,965.50	431.85	主要是由于去年同期发生资产处置收益。
EBITDA 全部债务比	0.05	0.06	-16.67	
利息保障倍数	1.21	1.36	-11.03	
现金利息保障倍数	3.98	1.93	106.22	主要是报告期内经营活动现金流量增加所致。
EBITDA 利息保障倍数	2.11	2.21	-4.52	
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

## 二、可转换公司债券情况

□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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,847,875,615.04	1,554,382,717.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,578,107.28	10,197,610.44
应收账款	七、5	730,853,220.78	608,921,654.14
应收款项融资	七、6	9,662,834.81	12,690,841.90
预付款项	七、7	531,184,562.58	418,304,984.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	168,714,755.31	545,095,472.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	16,380,626.29	11,688,842.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	10,263,895.67	25,554,380.47
流动资产合计		3,323,513,617.76	3,186,836,504.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,190,340,960.82	4,180,776,640.95
其他权益工具投资	七、18	110,078,793.36	108,399,261.89
其他非流动金融资产	七、19	75,398,400.00	87,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	8,350,173,952.46	8,523,353,831.16
在建工程	七、22	972,050,612.66	930,413,717.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	8,561,556.35	12,395,597.27
无形资产	七、26	373,950,799.09	378,190,645.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	2,664,286.71	3,351,485.13
递延所得税资产	七、30	54,345,522.22	67,022,830.61
其他非流动资产	七、31	238,490,496.15	196,866,259.78
非流动资产合计		14,376,055,379.82	14,488,270,270.00
资产总计		17,699,568,997.58	17,675,106,774.26

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,687,170,722.01	1,873,161,474.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	1,370,400,000.00	1,043,330,000.00
应付账款	七、36	641,017,951.48	576,794,130.93
预收款项	七、37	20,109,170.34	9,672,019.48
合同负债	七、38	59,604,506.58	89,018,582.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	46,263,265.31	66,655,336.04
应交税费	七、40	23,630,614.44	23,320,124.12
其他应付款	七、41	104,025,031.81	105,108,964.18
其中：应付利息			
应付股利		3,905,482.22	3,905,482.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,773,076,809.96	3,365,379,521.06
其他流动负债	七、44	1,058,076,539.71	503,386,652.50
流动负债合计		7,783,374,611.64	7,655,826,805.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,530,865,600.00	1,676,534,600.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,567,717.51	3,230,772.20
长期应付款	七、48	849,607,498.36	846,441,379.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	718,384,563.74	726,496,327.88
递延所得税负债	七、30	5,865,568.94	8,890,968.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,107,290,948.55	3,261,594,048.21
负债合计		10,890,665,560.19	10,917,420,853.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	2,659,468,948.91	2,659,454,317.34
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-33,712,567.44	-35,202,064.46
专项储备	七、58	53,237,366.77	45,794,512.14
盈余公积	七、59	556,493,380.36	556,493,380.36
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,473,341,454.97	1,428,065,799.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,711,120,083.57	6,656,897,445.06
少数股东权益		97,783,353.82	100,788,475.36
所有者权益（或股东权益）合计		6,808,903,437.39	6,757,685,920.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,699,568,997.58	17,675,106,774.26

公司负责人：尹世辉

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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,812,991,970.49	1,249,208,535.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,578,107.28	10,197,610.44
应收账款	十七、1	686,203,985.88	540,828,531.61
应收款项融资		6,861,467.01	12,070,841.90
预付款项		485,823,080.61	391,884,338.86
其他应收款	十七、2	163,767,187.32	514,475,433.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,956,621.12	4,125,478.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,771,462.93	24,322,198.23
流动资产合计		3,181,953,882.64	2,747,112,968.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,050,047,299.46	6,040,074,177.96
其他权益工具投资		110,078,793.36	108,399,261.89
其他非流动金融资产		75,398,400.00	87,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,865,565,674.97	6,980,776,572.92
在建工程		969,117,843.77	928,087,248.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,375,874.69	10,138,397.89
无形资产		311,315,396.23	314,509,085.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,915,051.66	2,465,798.14
递延所得税资产		37,534,835.27	49,772,575.91
其他非流动资产		238,490,496.15	196,866,259.78
非流动资产合计		14,665,839,665.56	14,718,589,378.57
资产总计		17,847,793,548.20	17,465,702,346.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,627,170,722.01	1,853,161,474.44

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,391,600,000.00	1,023,330,000.00
应付账款		636,923,349.15	587,432,888.58
预收款项		319,397.76	1,568,719.47
合同负债		57,706,279.70	73,097,179.95
应付职工薪酬		40,637,357.47	57,060,869.25
应交税费		19,877,756.50	18,474,836.82
其他应付款		645,847,722.58	269,417,105.08
其中：应付利息			
应付股利		3,816,469.83	3,816,469.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,729,507,002.92	3,336,324,924.52
其他流动负债		1,064,762,646.10	502,426,103.16
流动负债合计		8,214,352,234.19	7,722,294,101.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,530,865,600.00	1,676,534,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,360,267.18	2,785,605.81
长期应付款		822,134,981.43	835,376,537.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		703,909,314.22	711,839,828.32
递延所得税负债		5,865,568.94	8,890,968.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,065,135,731.77	3,235,427,540.84
负债合计		11,279,487,965.96	10,957,721,642.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		2,660,855,427.12	2,660,840,795.55
减：库存股			
其他综合收益		-33,712,567.44	-35,202,064.46
专项储备		50,852,146.52	43,175,330.90
盈余公积		556,550,856.45	556,550,856.45
未分配利润		1,331,468,219.59	1,280,324,286.04
所有者权益（或股东权益）合计		6,568,305,582.24	6,507,980,704.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,847,793,548.20	17,465,702,346.59

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,665,856,376.31	1,318,714,703.10
其中：营业收入	七、61	1,665,856,376.31	1,318,714,703.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,678,640,265.78	1,335,489,737.60
其中：营业成本	七、61	1,319,323,133.00	985,262,172.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	20,843,917.12	17,671,881.18
销售费用	七、63	13,347,157.19	10,710,873.87
管理费用	七、64	78,663,891.97	58,197,622.74
研发费用			
财务费用	七、66	246,462,166.50	263,647,187.40
其中：利息费用		227,370,147.70	248,971,114.86
利息收入		3,715,908.40	5,787,715.96
加：其他收益	七、67	9,278,917.32	9,713,971.54
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	19,160,880.38	18,639,460.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,190,453.72	16,384,930.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-12,101,600.00	-6,863,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	46,718,478.71	54,733,009.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	58,552.78	36,176,569.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,331,339.72	95,624,777.17
加：营业外收入	七、74	2,008,213.85	2,252,787.66
减：营业外支出	七、75	22,530.05	7,789.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,317,023.52	97,869,775.29
减：所得税费用	七、76	9,988,163.09	24,091,857.33

五、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,328,860.43	73,777,917.96
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,328,860.43	73,777,917.96
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		45,275,655.29	76,990,240.26
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,946,794.86	-3,212,322.30
六、其他综合收益的税后净额		1,489,497.02	9,790,062.54
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,489,497.02	9,790,062.54
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,484,648.60	9,796,146.80
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		1,484,648.60	9,796,146.80
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,848.42	-6,084.26
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		4,848.42	-6,084.26
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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		43,818,357.45	83,567,980.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		46,765,152.31	86,780,302.80
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,946,794.86	-3,212,322.30
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.02	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.02	0.04

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。

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,602,849,659.64	1,250,147,650.13
减：营业成本	十七、4	1,273,594,005.76	927,352,116.98
税金及附加		15,869,990.73	12,555,834.30
销售费用		12,671,942.54	10,108,956.48
管理费用		68,992,519.64	51,086,864.75
研发费用			
财务费用		244,244,891.25	257,370,853.74
其中：利息费用		224,893,603.67	245,424,073.18
利息收入		2,577,740.78	5,397,054.54
加：其他收益		8,427,734.57	8,774,070.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	25,439,344.20	49,768,343.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,290,453.72	16,384,930.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,101,600.00	-6,863,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		46,033,712.74	61,780,659.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,275,501.23	105,132,897.33
加：营业外收入		1,976,163.85	2,221,472.69
减：营业外支出		12,669.90	7,720.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,238,995.18	107,346,649.35
减：所得税费用		6,095,061.63	14,197,167.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,143,933.55	93,149,481.90

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		51,143,933.55	93,149,481.90
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,489,497.02	9,790,062.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,484,648.60	9,796,146.80
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,484,648.60	9,796,146.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,848.42	-6,084.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,848.42	-6,084.26
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		52,633,430.57	102,939,544.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,359,448,369.72	5,366,241,904.65
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		512,217.89	4,324,259.90
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	155,765,883.90	123,327,767.44
经营活动现金流入小计		7,515,726,471.51	5,493,893,931.99
购买商品、接受劳务支付的现金		6,153,471,063.79	4,939,739,441.20
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		169,214,902.62	164,603,899.54
支付的各项税费		35,312,482.25	74,620,266.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	346,347,003.93	77,442,174.27
经营活动现金流出小计		6,704,345,452.59	5,256,405,781.93
经营活动产生的现金流量净额		811,381,018.92	237,488,150.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		350,300,000.00	810,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,636,812.21	32,768,480.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,843,153.00	13,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	99,671,012.48	78,062,499.98
投资活动现金流入小计		512,450,977.69	933,930,980.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,154,487.13	51,117,291.84
投资支付的现金			510,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,154,487.13	561,117,291.84
投资活动产生的现金流量净额		443,296,490.56	372,813,688.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,583,791,596.00	3,762,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,583,791,596.00	3,762,440,000.00
偿还债务支付的现金		5,438,132,684.58	3,801,548,179.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,423,619.54	313,148,895.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	56,532,485.26	116,672,208.43
筹资活动现金流出小计		5,763,088,789.38	4,231,369,283.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,179,297,193.38	-468,929,283.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		48,338.90	23,890.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		75,428,655.00	141,396,445.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,255,646,960.04	864,003,425.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,331,075,615.04	1,005,399,870.40

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,197,933,759.15	5,226,493,587.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		478,012,173.13	1,274,835,534.06
经营活动现金流入小计		7,675,945,932.28	6,501,329,121.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,967,463,493.34	4,835,984,334.85
支付给职工及为职工支付的现金		148,403,111.84	144,070,172.42
支付的各项税费		17,548,007.49	48,659,239.30
支付其他与经营活动有关的现金		371,668,094.47	242,364,310.71
经营活动现金流出小计		6,505,082,707.14	5,271,078,057.28
经营活动产生的现金流量净额		1,170,863,225.14	1,230,251,064.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		355,300,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,205,107.14	55,691,529.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		99,671,012.48	78,062,499.98
投资活动现金流入小计		473,176,119.62	443,754,029.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,480,468.02	52,805,363.21
投资支付的现金		300,000.00	510,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,780,468.02	562,805,363.21
投资活动产生的现金流量净额		403,395,651.60	-119,051,333.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,477,440,000.00	3,742,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,477,440,000.00	3,742,440,000.00
偿还债务支付的现金		5,403,780,481.79	3,787,059,313.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,288,726.65	310,938,642.83
支付其他与筹资活动有关的现金		54,433,253.49	75,468,930.93
筹资活动现金流出小计		5,724,502,461.93	4,173,466,887.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,247,062,461.93	-431,026,887.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,798.09	10,811.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		327,206,212.90	680,183,654.64
加：期初现金及现金等价物余额		990,985,757.59	315,829,920.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,318,191,970.49	996,013,575.21

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,659,454,317.34		-35,202,064.46	45,794,512.14	556,493,380.36		1,428,065,799.68		6,656,897,445.06	100,788,475.36	6,757,685,920.42
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				2,659,454,317.34		-35,202,064.46	45,794,512.14	556,493,380.36		1,428,065,799.68		6,656,897,445.06	100,788,475.36	6,757,685,920.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,631.57		1,489,497.02	7,442,854.63			45,275,655.29		54,222,638.51	-3,005,121.54	51,217,516.97
（一）综合收益总额							1,489,497.02				45,275,655.29		46,765,152.31	-2,946,794.86	43,818,357.45
（二）所有者投入和减少资本					14,631.57								14,631.57		14,631.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					14,631.57								14,631.57		14,631.57
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								7,442,854.63					7,442,854.63	-58,326.68	7,384,527.95
1. 本期提取								10,174,608.38					10,174,608.38	31,435.15	10,206,043.53
2. 本期使用								2,731,753.75					2,731,753.75	89,761.83	2,821,515.58
（六）其他															
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,659,468,948.91		-33,712,567.44	53,237,366.77	556,493,380.36		1,473,341,454.97		6,711,120,083.57	97,783,353.82	6,808,903,437.39



2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,659,341,067.68		-38,596,219.86	41,449,005.73	530,502,880.46		1,366,428,403.65		6,561,416,637.66	102,737,916.36	6,664,154,554.02
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				2,659,341,067.68		-38,596,219.86	41,449,005.73	530,502,880.46		1,366,428,403.65		6,561,416,637.66	102,737,916.36	6,664,154,554.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,677.55		9,790,062.54	5,558,445.09			36,944,410.26		52,351,595.44	-3,235,335.97	49,116,259.47
（一）综合收益总额							9,790,062.54				76,990,240.26		86,780,302.80	-3,212,322.30	83,567,980.50
（二）所有者投入和减少资本					58,677.55								58,677.55		58,677.55
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					58,677.55								58,677.55		58,677.55
（三）利润分配											-40,045,830.00		-40,045,830.00		-40,045,830.00
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											-40,045,830.00		-40,045,830.00		-40,045,830.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								5,558,445.09					5,558,445.09	-23,013.67	5,535,431.42
1. 本期提取								9,892,519.48					9,892,519.48	87,554.85	9,980,074.33
2. 本期使用								4,334,074.39					4,334,074.39	110,568.52	4,444,642.91
（六）其他															
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,659,399,745.23		-28,806,157.32	47,007,450.82	530,502,880.46		1,403,372,813.91		6,613,768,233.10	99,502,580.39	6,713,270,813.49

公司负责人：尹世辉

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,660,840,795.55		-35,202,064.46	43,175,330.90	556,550,856.45	1,280,324,286.04	6,507,980,704.48
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				2,660,840,795.55		-35,202,064.46	43,175,330.90	556,550,856.45	1,280,324,286.04	6,507,980,704.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,631.57		1,489,497.02	7,676,815.62		51,143,933.55	60,324,877.76
（一）综合收益总额							1,489,497.02			51,143,933.55	52,633,430.57
（二）所有者投入和减少资本					14,631.57						14,631.57
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					14,631.57						14,631.57
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								7,676,815.62			7,676,815.62
1. 本期提取								10,074,722.70			10,074,722.70
2. 本期使用								2,397,907.08			2,397,907.08
（六）其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,660,855,427.12		-33,712,567.44	50,852,146.52	556,550,856.45	1,331,468,219.59	6,568,305,582.24

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,002,291,500.00				2,660,727,545.89		-38,596,219.86	38,567,225.80	530,560,356.55	1,216,408,116.41	6,409,958,524.79
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				2,660,727,545.89		-38,596,219.86	38,567,225.80	530,560,356.55	1,216,408,116.41	6,409,958,524.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,677.55		9,790,062.54	5,641,783.05		53,103,651.90	68,594,175.04
（一）综合收益总额							9,790,062.54			93,149,481.90	102,939,544.44
（二）所有者投入和减少资本					58,677.55						58,677.55
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					58,677.55						58,677.55
（三）利润分配										-40,045,830.00	-40,045,830.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,045,830.00	-40,045,830.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								5,641,783.05			5,641,783.05
1. 本期提取								9,617,827.08			9,617,827.08
2. 本期使用								3,976,044.03			3,976,044.03
（六）其他											
四、本期期末余额	2,002,291,500.00				2,660,786,223.44		-28,806,157.32	44,209,008.85	530,560,356.55	1,269,511,768.31	6,478,552,699.83

公司负责人：尹世辉

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（以下简称“公司”或“本公司”）是1992年12月30日经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发[1992]93号文件批准，以定向募集方式，由锦州港务局（现已更名为锦州港国有资产经营管理有限公司）、中国石化大庆石油化工总厂和中国石油锦州石油化工公司共同出资组建的股份有限公司，经辽宁省锦州市工商行政管理局核准登记，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2023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

公司属交通运输行业，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：港口经营，港口货物装卸搬运活动，海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物），原油仓储，供电业务，劳务派遣服务，呼叫中心，保税物流中心经营，保税仓库经营，食品销售，道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：专用设备修理，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），非居住房地产租赁，计算机及通讯设备租赁，热力生产和供应，物业管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，计量技术服务，企业管理，建筑材料销售，农副产品销售，金属材料销售，非金属矿及制品销售，金属矿石销售，煤炭及制品销售，货物进出口，技术进出口，石油制品销售（不含危险化学品），有色金属合金销售，木材销售，纸浆销售，橡胶制品销售，电子元器件与机电组件设备销售，润滑油销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），土地整治服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），会议及展览服务，社会经济咨询服务，道路货物运输站经营，粮食收购，粮油仓储服务，饲料原料销售，食用农产品批发、合成材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司第十届董事会第二十五次会议于2023年8月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共21户，主要包括：

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	75.90		投资设立
锦州兴港工程监理有限公司	锦州	锦州	服务业	63.33		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
锦州港货运船舶代理有限公司(1)	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
锦州腾锐投资有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立
锦州筑港建设工程项目管理有限公司	锦州	锦州	服务业		100	投资设立
锦州港铁集物物流联运有限公司	锦州	锦州	运输业		51	投资设立

辽宁振华石油管道储运有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立
锦州港华码头有限公司	锦州	锦州	装卸搬运 仓储业	100		投资设立
锦州港恒达保税物流有限公司	锦州	锦州	装卸搬运 仓储业	100		投资设立
内蒙古通锦陆地港物流有限公司	通辽	通辽	运输业		100	投资设立
辽宁朝锦内陆港物流有限公司	朝阳	朝阳	运输业		100	投资设立
内蒙古锦赤内陆港物流有限公司	赤峰	赤峰	装卸搬运 仓储业		100	投资设立
内蒙古珠锦内陆港物流有限公司	内蒙古	内蒙古	装卸搬运 仓储业		100	投资设立
黑龙江齐锦内陆港物流有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	运输业		100	投资设立
辽宁渤海商品交易服务有限公司	锦州	锦州	服务业		100	投资设立
辽宁阜锦内陆港物流有限公司	阜新	阜新	运输业		100	投资设立
内蒙古锦大无水港物流有限公司	通辽	通辽	运输业		100	投资设立

注：内蒙古通锦陆地港物流有限公司、辽宁朝锦内陆港物流有限公司、内蒙古锦赤内陆港物流有限公司、内蒙古珠锦内陆港物流有限公司、黑龙江齐锦内陆港物流有限公司、辽宁渤海商品交易服务有限公司、辽宁阜锦内陆港物流有限公司、内蒙古锦大无水港物流有限公司均未实际经营。

上表中（1）所述子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益 1. 在子公司中权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备的计提方法（附注五、11、12、14）、存货的计价方法（附注五、15）、固定资产折旧、使用权资产折旧和无形资产摊销（附注五、23、28 和 29）、收入的确认时点（附注五、38）等。

2. 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

本公司认为即使持有锦州港货运船舶代理有限公司 50% 股权，本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。

#### (4) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式是否仍然可能是以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售进行分析，出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断。

#### (5) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### (6) 金融工具和合同资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### (7) 非交易性权益工具投资的公允价值

非交易性权益工具投资的公允价值采用估值方法确定，本公司按其判断选择估值方法，并主要根据各个资产负债表日该权益工具投资的净资产作出假设。本公司依据资产负债表日该权益工具投资净资产作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

### 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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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。

### (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。

。

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。

### (4) 为合并发生的相关费用

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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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

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

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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

①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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### （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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### ④减记金融资产

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

#### (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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收票据账龄分析表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 3	贸易业务应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 4	除贸易业务外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

报告期本公司视其日常流动性管理的需要，将应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注五、10. 金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 5	其他应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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**

采用永续盘存制。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. (6) 金融工具减值。

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (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。

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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④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。

#### ⑤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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、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。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，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。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
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	7~18	3%~30%	5.38%~13.57%
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：

#### ① 固定资产折旧

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。

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。

#### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (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。

(适用 2020 年 12 月 31 日之前)

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 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、软件等。

#### ①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。

#### ②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。

##### 1) 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。

##### 2) 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

## 30. 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。

## 31. 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

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



**(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。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法** 适用  不适用**34. 租赁负债**√适用  不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**35. 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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

①港口服务合同

②商品销售合同

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②收入确认的具体方法

1) 港口服务收入

本公司与客户之间的提供港口服务通常包含港口作业服务、港务管理服务、物流运输劳务服务、拖驳劳务及其他劳务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

油品及化工品、粮食、钢铁、散（件）杂货、集装箱等各类货物的堆存业务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。

2) 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。相应地在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

3) 主要责任人/代理人

对于贸易业务，若本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易商品前能够控制该商品；对于货运及船舶代理业务，若本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供运输等服务，本公司承担向客户提供运输服务的主要责任，本公司有权自主决定所提供服务的价格，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，本公司采用总额法进行会计处理确认为递延收益。在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 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。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	无
低价值资产租赁	办公类租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、28 和 34。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 售后租回交易

##### ①本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ②本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

①该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

②该组成部分是专为转售而取得的子公司。

③终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (2) 安全生产费

本公司按照国家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。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 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	境内销售贸易货物；提供有形动产租赁服务；污水处理；废旧物资出售、电力销售等；提供交通运输、不动产租赁服务、水汽销售、电信服务等；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

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开山填海整治土地和改造废弃土地减免城镇土地使用税年限以及实行备案管理的公告》辽宁省地方税务局公告[2014]1 号第一条“根据《国家税务总局关于印发通知》（〔88〕国税地字第 015 号）的有关规定，辽宁省开山填海整治的土地和改造的废弃土地免征城镇土地使用税五年。本公司上述土地 2023 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 2023 年免征土地使用税。

(3) 根据财政部、税务总局印发的《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公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号）“自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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 2023 年减半征收土地使用税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），本公司部分子公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

## 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	97,741.49	57,997.87
银行存款	1,330,906,884.49	1,255,458,539.49
其他货币资金	516,870,989.06	294,373,402.79
未到期应收利息		4,492,777.77
合计	1,847,875,615.04	1,554,382,717.92
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，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	510,000,000.00	293,730,000.00
信用证保证金	6,800,000.00	
其他		512,980.11
合计	516,800,000.00	294,242,980.11

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	8,578,107.28	10,197,610.44
合计	8,578,107.28	10,197,610.44

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	8,621,213.35	100	43,106.07	0.5	8,578,107.28	10,248,854.71	100	51,244.27	0.5	10,197,610.44
组合 2										
合计	8,621,213.35	/	43,106.07	/	8,578,107.28	10,248,854.71	/	51,244.27	/	10,197,610.44

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	8,621,213.35	43,106.07	0.5
组合 2			
合计	8,621,213.35	43,106.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合 1	51,244.27		8,138.20		43,106.07
组合 2					
合计	51,244.27		8,138.20		43,106.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收票据系中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司出具的票据。

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	732,728,382.03
1 年以内小计	732,728,382.03
1 至 2 年	3,711,680.54
2 至 3 年	28,147.60
3 年以上	9,503,719.18
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	745,971,929.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,852,772.56	0.25	1,852,772.56	100.00		1,852,772.56	0.30	1,852,772.56	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	744,119,156.79	99.75	13,265,936.01	1.78	730,853,220.78	621,863,047.82	99.70	12,941,393.68	2.08	608,921,654.14
其中：										
组合 3	479,512,152.54	64.28	2,397,560.76	0.50	477,114,591.78	356,362,999.63	57.13	1,786,477.24	0.50	354,576,522.39
组合 4	264,607,004.25	35.47	10,868,375.25	4.11	253,738,629.00	265,500,048.19	42.57	11,154,916.44	4.20	254,345,131.75
合计	745,971,929.35	/	15,118,708.57	/	730,853,220.78	623,715,820.38	/	14,794,166.24	/	608,921,654.14

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁鞍炼国际贸易有限公司	1,852,772.56	1,852,772.56	100.00	预期无法收回
合计	1,852,772.56	1,852,772.56	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 3

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,512,152.54	2,397,560.76	0.50
合计	479,512,152.54	2,397,560.76	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 4

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,216,229.49	1,266,081.15	0.50
1 至 2 年	1,858,907.98	92,945.40	5.00
2 至 3 年	28,147.60	5,629.52	20.00
3 年以上	9,503,719.18	9,503,719.18	100.00
合计	264,607,004.25	10,868,375.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,852,772.56					1,852,772.56
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 3	1,786,477.24	611,083.52				2,397,560.76
组合 4	11,154,916.44		286,541.19			10,868,375.25
合计	14,794,166.24	611,083.52	286,541.19			15,118,708.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	418,494,709.94	56.10	2,092,473.55

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,662,834.81	12,690,841.90
合计	9,662,834.81	12,690,841.90

本公司及其下属子公司视其日常流动性管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

期末公司无用于质押的银行承兑汇票，列示于应收款项融资的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票如下：

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
银行承兑汇票	886,487,711.89	
合计	886,487,711.89	

于2023年6月30日，本公司管理层认为所持有的应收款项融资项下应收票据均为具有较高信用评级的银行承兑的汇票，不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提减值准备。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	531,184,562.58	100.00	418,304,984.35	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	531,184,562.58	100.00	418,304,984.35	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	450,859,737.57	84.88

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,714,755.31	545,095,472.84
合计	168,714,755.31	545,095,472.84

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	38,434,152.91
1年以内小计	38,434,152.91
1至2年	159,269.73
2至3年	17,047.11

3 年以上	156,123,529.93
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	194,733,999.68

## (5). 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	853,144.70	779,693.31
备用金、押金及保证金	28,706,031.66	8,067,966.07
代收代付款项	148,224.32	985,302.42
固定资产处置款		33,156,680.43
股权转让款	150,000,000.00	500,000,000.00
资金占用费	9,090,972.21	70,426,874.58
其他	5,935,626.79	4,733,083.24
合计	194,733,999.68	618,149,600.05

## 股权转让款：

2020 年 5 月 21 日，子公司锦州腾锐投资有限公司（以下简称“腾锐公司”）与辽宁宝来企业集团有限公司（以下简称“宝来集团”）签订的《股权转让协议》，以 206,806.61 万元转让腾锐公司持有的辽宁宝来化工有限公司（以下简称“宝来化工”）30.77% 股权，协议约定：交易标的自协议生效之日完成交割，生效之日起 10 个工作日内完成工商登记变更。于 2020 年 12 月 31 日前支付股权转让价款 6,806.61 万元，2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，每年分别支付 10 亿元、5 亿元、5 亿元。自股权转让交割日起，以未偿付股权转让款本金为基准，按 7.5% 的年化利率支付资金占用费。

2021 年度，公司收回股权转让款 7 亿元、资金占用费 50,756,997.18 元。

2022 年 11 月 29 日，公司与宝来集团、腾锐公司签署《补充协议书》，协议约定：自 2022 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日期间，宝来集团每月向锦州港支付股权转让款本金 5,000 万元，自 2022 年 10 月 1 日起，宝来集团按照未付金额的 6.5% 的年化利率标准继续承担资金占用费。2022 年度，公司收回股权转让款 8 亿元、资金占用费 78,062,499.98 元。

2023 年 1 月 5 日，公司收到资金占用费 69,024,999.98 元。2023 年 1 月 30 日，公司收到宝来集团股权转让款 0.5 亿元；2023 年 2 月 28 日，公司收到宝来集团股权转让款 0.5 亿元；2023 年 3 月 20 日，公司收到宝来集团股权转让款 0.5 亿元；2023 年 3 月 31 日，公司收到宝来集团股权转让款 2 亿元。

报告期内，宝来集团应公司要求提前偿付了应于 2023 年 4-7 月支付的股权转让款本金 2 亿元，经公司 2023 年 8 月 29 日召开的第十届董事会第二十五次会议审议通过，双方签署《股权转让协议之补充协议（二）》，自 2023 年 4 月 1 日起，宝来集团按照未付金额的 5% 年化利率标准继续承担资金占用费。

截至报告披露日，公司已累计收到股权转让款 191,806.61 万元，资金占用费 281,428,835.32 元。

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	66,154,901.70	6,848,700.51	50,525.00	73,054,127.21

2023年1月1日余额 在本期	66,154,901.70	6,848,700.51	50,525.00	73,054,127.21
--转入第二阶段	-19,500,000.00	19,500,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	46,259,187.26	775,695.58		47,034,882.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	395,714.44	25,573,004.93	50,525.00	26,019,244.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	50,525.00					50,525.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	73,003,602.21		47,034,882.84			25,968,719.37
合计	73,054,127.21		47,034,882.84			26,019,244.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辽宁宝来企业集团有限公司	45,500,000.00	货币资金
合计	45,500,000.00	/

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 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
辽宁宝来企业集团有限公司	股权转让款、资金占用费	159,090,972.21	1年以内、3年以上	81.70	19,590,909.72
锦州市公共资源交易中心	保证金	17,450,000.00	1年以内	8.96	174,500.00
部门备用金	备用金	3,000,000.00	1年以内	1.54	30,000.00
凌源钢铁股份有限公司	押金	1,140,000.00	1年以内	0.59	11,400.00



内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	保证金	1,131,910.00	1 年以内	0.57	11,319.10
合计	/	181,812,882.21	/	93.36	19,818,128.82

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 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

其他应收款期末账面余额较期初下降 68.50%，主要是本期收回部分宝来股权转让款。

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,380,626.29		16,380,626.29	11,688,842.20		11,688,842.20
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	16,380,626.29		16,380,626.29	11,688,842.20		11,688,842.20

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末存货较期初增加 40.14%，主要是由于期末原材料增加所致。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	1,001,530.75	876,893.15
预缴税额	8,002,136.79	21,324,943.81
待认证进项税	1,260,228.13	3,352,543.51
合计	10,263,895.67	25,554,380.47

其他说明：

其他流动资产较期初减少 59.84%，主要是本期预缴税款减少所致。

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (2). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
锦州港象屿粮食物流有限公司	5,233,769.83			-143,714.34		14,631.57			5,104,687.06	
锦州嘉城物资仓储有限公司	1,540,847.19			2,000.74					1,542,847.93	
辽宁锦广盛港实业发展有限公司				-5,100,000.00					-5,100,000.00	
小计	6,774,617.02			-5,241,713.60		14,631.57			1,547,534.99	
二、联营企业										
锦州中理外轮理货有限公司	12,557,345.49			14,867.91			116,000.00		12,456,213.40	
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	1,148,302.22			-803.81					1,147,498.41	
锦州新时代集装箱码头有限公司	141,207,188.05			10,910,622.77			17,520,812.21		134,596,998.61	
中丝锦州化工品港储有限公司	61,204,069.17			-2,670,693.90					58,533,375.27	
锦国投（大连）发展有限公司	2,956,244,636.46			19,464,014.07	4,848.42				2,975,713,498.95	
赤峰启辉铝业发展有限公司	497,065,044.02			-3,835,518.87					493,229,525.15	
锦国投（锦州）石油化工有限公司	504,575,438.52			8,540,877.52					513,116,316.04	
小计	4,174,002,023.93			32,423,365.69	4,848.42		17,636,812.21		4,188,793,425.83	
合计	4,180,776,640.95			27,181,652.09	4,848.42	14,631.57	17,636,812.21		4,190,340,960.82	

其他说明：

本公司管理层认为，于资产负债表日，长期股权投资无需计提减值准备。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：大连集发环渤海集装箱运输有限公司		
中电投锦州港口有限责任公司	110,078,793.36	108,399,261.89
合计	110,078,793.36	108,399,261.89

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连集发环渤海集装箱运输有限公司		148,527.88			投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且是战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的	
中电投锦州港口有限责任公司			45,049,069.83		投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且是战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的	
合计		148,527.88	45,049,069.83			

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司持有的对大连集发环渤海集装箱运输有限公司的其他权益工具投资账面余额为0，累计公允价值变动为0，账面价值为0，已于本期全部处置。

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	75,398,400.00	87,500,000.00
合计	75,398,400.00	87,500,000.00

其他说明：

公司与朝阳昊天有色金属有限公司（“朝阳昊天”）有债权债务关系，起诉朝阳昊天后行使追索权，根据辽宁省高级人民法院民事调解书及辽宁省锦州市中级人民法院判决书并经2018年12月28日召开的公司第九届董事会第二十次会议审议，公司同意与朝阳昊天签署《协议书》，接受朝阳昊天持有的菲律宾证券交易所上市的菲律宾世纪顶峰金属控股有限公司（“世纪顶峰公司”）股票200,000,000股（总股本2,820,330,000股），公司接受2亿股票后占世纪顶峰公司股权比例7.09%。该资产根据公司管理层对该投资持有意图，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中列报为其他非流动金融资产。

期末公允价值以 2023 年上半年最后一个交易日菲律宾证券交易所该股票收盘价进行外币折算。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,350,173,952.46	8,523,353,831.16
固定资产清理		
合计	8,350,173,952.46	8,523,353,831.16

### 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	4,958,674,246.20	3,821,932,257.35	3,327,828,440.49	355,601,683.98	191,692,695.22	12,655,729,323.24
2. 本期增加金额	149,557.52	9,345,121.63	18,246,958.68	711,008.84	647,793.01	29,100,439.68
（1）购置	149,557.52	205,269.38	1,234,982.49	711,008.84	647,793.01	2,948,611.24
（2）在建工程转入		9,139,852.25	12,781,887.69			21,921,739.94
（3）企业合并增加						
（4）其他增加			4,230,088.50			4,230,088.50
3. 本期减少金额		27,184.47	20,119.49	152,416.00	252,628.39	452,348.35
（1）处置或报废		27,184.47	20,119.49	152,416.00	252,628.39	452,348.35
4. 期末余额	4,958,823,803.72	3,831,250,194.51	3,346,055,279.68	356,160,276.82	192,087,859.84	12,684,377,414.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,189,477,231.37	986,586,662.67	1,627,273,090.90	195,802,939.18	133,235,567.96	4,132,375,492.08
2. 本期增加金额	48,472,442.26	52,849,531.78	87,412,143.81	7,822,756.47	5,499,892.19	202,056,766.51
（1）计提	48,472,442.26	52,849,531.78	86,742,379.65	7,822,756.47	5,499,892.19	201,387,002.35
（2）其他增加			669,764.16			669,764.16
3. 本期减少		645.63	20,031.65	144,795.20	63,324.00	228,796.48

少金额						
(1) 处置或报废		645.63	20,031.65	144,795.20	63,324.00	228,796.48
4. 期末余额	1,237,949,673.63	1,039,435,548.82	1,714,665,203.06	203,480,900.45	138,672,136.15	4,334,203,462.11
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	3,720,874,130.09	2,791,814,645.69	1,631,390,076.62	152,679,376.37	53,415,723.69	8,350,173,952.46
2. 期初账面价值	3,769,197,014.83	2,835,345,594.68	1,700,555,349.59	159,798,744.80	58,457,127.26	8,523,353,831.16

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,017,426.18
码头及辅助设施	9,931,217.94
机器设备	190,741,401.77
合计	208,690,045.89

## (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	772,753.28	正在办理
房屋及建筑物	326,752,018.95	正在办理
合计	327,524,772.23	

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日办理售后回租业务的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
码头及辅助设施	191,314,086.11
房屋及建筑物	537,408,004.91
机器设备	1,166,551,554.64
运输工具	83,026,413.05
办公及其他设备	10,035,355.51
合计	1,988,335,414.22

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	972,050,612.66	930,413,717.27
工程物资		
合计	972,050,612.66	930,413,717.27

### 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
锦州港粮食物流项目（一期）工程	561,254,142.09		561,254,142.09	556,987,796.84		556,987,796.84
锦州港第三港池 301#原油泊位改建工程	152,295,543.18		152,295,543.18	150,812,795.41		150,812,795.41
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	65,060,637.53		65,060,637.53	59,627,199.53		59,627,199.53
锦州港罐区西侧散货堆场工程	20,600,002.03		20,600,002.03	18,600,002.03		18,600,002.03
锦州港第二港池集装箱码头二期扩建工程	47,461,923.30		47,461,923.30	46,517,484.16		46,517,484.16
锦州港三港池站台南侧专业化铁路及铁路站台工程	20,278,343.62		20,278,343.62	20,070,796.46		20,070,796.46
锦州港五厂柴油管线改船舶燃料油管线工程	10,788,291.92		10,788,291.92	8,541,357.56		8,541,357.56
锦州港道路维修改造工程	16,495,849.88		16,495,849.88	13,615,112.51		13,615,112.51
锦州港成品油罐区工程	46,463,508.32		46,463,508.32	30,568,847.82		30,568,847.82
其他单列项目	31,352,370.79		31,352,370.79	25,072,324.95		25,072,324.95
合计	972,050,612.66		972,050,612.66	930,413,717.27		930,413,717.27

## (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
锦州港粮食物流项目（一期）工程	580,472,800.00	556,987,796.84	4,266,345.25			561,254,142.09	96.69	98.00	44,419,330.32	3,864,652.72	4.45	自筹及贷款
锦州港第三港池301#原油泊位改建工程	178,669,300.00	150,812,795.41	1,482,747.77			152,295,543.18	85.24	70.00				自筹
锦州港第三港池东岸油品化工泊位工程	595,330,800.00	59,627,199.53	5,433,438.00			65,060,637.53	10.93	6.00				自筹
锦州港罐区西侧散货堆场工程	130,000,000.00	18,600,002.03	2,000,000.00			20,600,002.03	93.70	98.00				自筹
锦州港第二港池集装箱码头二期扩建工程	316,470,000.00	46,517,484.16	944,439.14			47,461,923.30	70.52	90.00				自筹及贷款
锦州港三港池站台南侧专业化铁路及铁路站台工程	94,000,000.00	20,070,796.46	207,547.16			20,278,343.62	91.07	98.00				自筹
锦州港五厂柴油管线改船舶燃料油管线工程	21,791,300.00	8,541,357.56	2,246,934.36			10,788,291.92	49.51	52.00				自筹
锦州港道路维修改造工程	36,300,000.00	13,615,112.51	2,880,737.37			16,495,849.88	45.44	48.00				自筹
锦州港成品油罐区工程	340,780,000.00	30,568,847.82	15,894,660.50			46,463,508.32	13.63	15.00				自筹
其他单列项目	/	25,072,324.95	28,201,785.18	21,921,739.34		31,352,370.79						自筹
合计	2,293,814,200.00	930,413,717.27	63,558,634.73	21,921,739.34		972,050,612.66	/	/	44,419,330.32	3,864,652.72	/	/



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,897,490.08	13,897,490.08
2. 本期增加金额		
(1) 其他增加		
3. 本期减少金额	4,230,088.50	4,230,088.50
(1) 租赁到期	4,230,088.50	4,230,088.50
4. 期末余额	9,667,401.58	9,667,401.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,501,892.81	1,501,892.81
2. 本期增加金额	273,716.58	273,716.58
(1) 计提	273,716.58	273,716.58
3. 本期减少金额	669,764.16	669,764.16
(1) 处置		
(2) 租赁到期	669,764.16	669,764.16
4. 期末余额	1,105,845.23	1,105,845.23
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	8,561,556.35	8,561,556.35
2. 期初账面价值	12,395,597.27	12,395,597.27

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	337,527,779.28			126,638,040.73	20,995,480.53	485,161,300.54
2. 本期增加金额					1,693,394.24	1,693,394.24
(1) 购置					1,693,394.24	1,693,394.24
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					327,433.62	327,433.62
(1) 处置					327,433.62	327,433.62
4. 期末余额	337,527,779.28			126,638,040.73	22,361,441.15	486,527,261.16
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	62,766,526.34			24,089,135.37	20,114,992.89	106,970,654.60
2. 本期增加金额	3,606,828.77			1,367,597.52	668,802.18	5,643,228.47
(1) 计提	3,606,828.77			1,367,597.52	668,802.18	5,643,228.47
3. 本期减少金额					37,421.00	37,421.00
(1) 处置					37,421.00	37,421.00
4. 期末余额	66,373,355.11			25,456,732.89	20,746,374.07	112,576,462.07
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	271,154,424.17			101,181,307.84	1,615,067.08	373,950,799.09
2. 期初账面价值	274,761,252.94			102,548,905.36	880,487.64	378,190,645.94

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

期末公司经营租出土地使用权净值 2,570,117.30 元；经营租出海域使用权净值 3,443,866.06 元。

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

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	3,351,485.13	138,000.00	825,198.42		2,664,286.71
合计	3,351,485.13	138,000.00	825,198.42		2,664,286.71

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,091,054.84	10,272,763.71	87,822,199.79	21,955,549.95
内部交易未实现利润	25,424,637.00	6,356,159.25	26,175,155.28	6,543,788.82
可抵扣亏损	1,494,324.96	373,581.24	1,503,198.39	375,799.60
在建工程试运行所得税调整	2,089,139.32	522,284.83	2,095,783.17	523,945.79
应付职工薪酬	2,085,494.00	521,373.50	2,386,941.00	596,735.25
政府补助	52,130,502.32	13,032,625.58	52,915,841.35	13,228,960.34
融资租赁固定资产	45,447,911.28	11,361,977.82	45,593,646.81	11,398,411.70
应付未付款项	2,569,955.33	642,488.83	2,569,955.33	642,488.83
其他权益工具公允价值变动损失	45,049,069.84	11,262,267.46	47,028,601.30	11,757,150.33
合计	217,382,088.89	54,345,522.22	268,091,322.42	67,022,830.61

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	23,462,275.77	5,865,568.94	35,563,875.77	8,890,968.94
合计	23,462,275.77	5,865,568.94	35,563,875.77	8,890,968.94

## (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	54,180,875.89	42,404,039.90
资产减值准备	90,004.12	77,337.96
融资租赁固定资产	287,920.04	258,496.48
合计	54,558,800.05	42,739,874.34

## (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
2024			
2025			
2026	21,827,446.08	21,827,446.08	
2027	20,526,125.65	20,576,593.82	
2028	11,827,304.16		
合计	54,180,875.89	42,404,039.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购买资产款	12,709,776.55		12,709,776.55	13,085,540.18		13,085,540.18

预付工程款	225,780,719.60		225,780,719.60	183,780,719.60		183,780,719.60
合计	238,490,496.15		238,490,496.15	196,866,259.78		196,866,259.78

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	450,000,000.00	470,000,000.00
信用借款	2,161,660,000.00	1,400,000,000.00
未到期应付利息	5,510,722.01	3,161,474.44
合计	2,687,170,722.01	1,873,161,474.44

短期借款分类的说明：

期末保证借款 380,000,000.00 元，由关联企业锦国投（大连）发展有限公司提供担保，相关担保信息详见附注十二、5.（4）；保证借款 70,000,000.00 元，由子公司锦州鑫汇经营管理有限公司提供担保。

#### (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

短期借款期末余额较期初增加 43.46%主要是信用借款增加所致。

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

### 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	484,000,000.00	480,000,000.00
银行承兑汇票	886,400,000.00	563,330,000.00
合计	1,370,400,000.00	1,043,330,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	106,762,358.04	79,285,166.55
应付工程及设备款	423,373,391.87	434,027,523.02
应付运费	51,135,906.46	573,131.36

应付劳务费	45,814,864.39	50,609,960.42
应付仓储费	13,931,430.72	12,298,349.58
合计	641,017,951.48	576,794,130.93

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交一航局第五工程有限公司	75,847,948.11	工程尚未结算
辽宁新星建筑工程有限公司	55,641,282.27	工程尚未结算
中交一航局第三工程有限公司	48,850,069.72	工程尚未结算
河北省第四建筑工程有限公司	38,263,810.12	工程尚未结算
锦州缔一建筑安装有限责任公司	32,247,648.53	工程尚未结算
合计	250,850,758.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收出售集装箱款	19,766,357.51	8,079,884.94
预收租金	342,812.83	1,592,134.54
合计	20,109,170.34	9,672,019.48

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

预收账款期末余额较期初增加 107.91%，主要是预收出售集装箱款增加所致。

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收港口费	31,463,482.67	45,515,600.53
预收代理费	28,141,023.91	19,627,923.28
预收其他		23,875,059.07
合计	59,604,506.58	89,018,582.88

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	64,460,382.22	141,097,177.82	160,883,469.24	44,674,090.80
二、离职后福利-设定提存计划	2,194,953.82	13,578,211.62	14,183,990.93	1,589,174.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,655,336.04	154,675,389.44	175,067,460.17	46,263,265.31

**(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	62,340,705.73	103,476,733.88	122,840,334.92	42,977,104.69
二、职工福利费		15,466,878.85	15,426,878.85	40,000.00
三、社会保险费	1,489,867.89	9,510,223.18	9,743,506.16	1,256,584.91
其中：医疗保险费	889,776.81	7,946,441.62	8,097,927.53	738,290.90
工伤保险费	529,996.46	1,228,795.41	1,295,871.99	462,919.88
生育保险费	70,094.62	332,558.11	347,278.60	55,374.13
补充工伤保险		2,428.04	2,428.04	
四、住房公积金	24,853.00	10,070,120.08	10,061,524.08	33,449.00
五、工会经费和职工教育经费	604,955.60	2,573,221.83	2,811,225.23	366,952.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	64,460,382.22	141,097,177.82	160,883,469.24	44,674,090.80

**(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	2,077,470.36	13,166,717.63	13,754,170.43	1,490,017.56
2、失业保险费	117,483.46	411,493.99	429,820.50	99,156.95
3、企业年金缴费				
合计	2,194,953.82	13,578,211.62	14,183,990.93	1,589,174.51

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 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	14,657,028.85	13,309,354.69
消费税		
营业税		
企业所得税	1,930,391.98	1,704,305.50
个人所得税	303,484.52	2,209,441.31
城市维护建设税	964,303.80	880,015.51
房产税	504,214.85	595,806.58
土地使用税	1,219,271.48	1,708,560.55
教育费附加	413,219.07	377,149.51
地方教育费附加	275,479.37	251,433.00
印花税	3,051,749.25	1,067,860.78
环保税	311,471.27	735,443.71
车船使用税		480,752.98
合计	23,630,614.44	23,320,124.12

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,905,482.22	3,905,482.22
其他应付款	100,119,549.59	101,203,481.96
合计	104,025,031.81	105,108,964.18

**应付利息**

□适用 √不适用

**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	3,816,469.83	3,816,469.83
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		
其他股利	89,012.39	89,012.39
合计	3,905,482.22	3,905,482.22



**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	22,936,060.90	18,153,445.60
代收代付款	10,768,135.63	11,076,145.43
往来款	6,273,218.18	15,237,602.34
其他	60,142,134.88	56,736,288.59
合计	100,119,549.59	101,203,481.96

**(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	1,214,655,980.90	1,859,227,384.26
1年内到期的应付债券		1,019,223,166.47
1年内到期的长期应付款	557,112,038.36	433,029,850.56
1年内到期的租赁负债	1,308,790.70	2,198,845.82
1年内到期的应付债券利息		51,700,273.95
合计	1,773,076,809.96	3,365,379,521.06

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应付建港债券	211,854.00	211,854.00
供应链金融业务	1,054,288,396.21	495,913,488.53
待转销项税	3,576,289.50	7,261,309.97
合计	1,058,076,539.71	503,386,652.50

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

1. 供应链金融业务

(1) 建设银行 e 信通业务

自 2018 年 12 月本公司、建信融通有限责任公司与中国建设银行股份有限公司锦州分行开展了“e 信通”业务合作。截至 2023 年 6 月 30 日本公司开展业务金额 799,671,191.19 元，用于支付装卸运输费及贸易业务采购款。

(2) 农业银行保理 e 融业务

自 2021 年 3 月本公司、中企云链（北京）金融信息服务有限公司与中国农业银行股份有限公司辽宁省分行开展了“保理 e 融”三方合作业务。截至 2023 年 6 月 30 日本公司开展业务金额 50,000,000.00 元，用于支付采购款。

(3) 工商银行数字信用凭据融资业务

自 2021 年 5 月本公司与中国工商银行股份有限公司锦州分行开展了“电子供应链数字信用凭据融资业务合作”。截至 2023 年 6 月 30 日本公司融信金额 184,617,205.02 元，用于支付装卸运输费及租赁款等。

(4) 中国银行国内综合保理业务

自 2021 年 8 月本公司与中国银行股份有限公司锦州分行开展了国内综合保理业务合作。截至 2023 年 6 月 30 日本公司融信金额 20,000,000.00 元，用于支付贸易业务采购款。

2. 其他流动负债的其他说明

其他流动负债期末余额较期初增加 110.19%，主要是报告期公司开展的供应链金融业务较期初大幅增加所致。

#### 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	433,350,000.00	439,350,000.00
信用借款	2,307,804,200.00	3,090,228,800.00
未到期应付利息	4,367,380.90	6,183,184.26
减：一年内到期的长期借款	1,214,655,980.90	1,859,227,384.26
合计	1,530,865,600.00	1,676,534,600.00

长期借款分类的说明：

期末保证借款 399,000,000.00 元，由关联企业锦国投（大连）发展有限公司提供担保，相关担保信息详见附注十二、5.（4）。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款的利率区间为 3.65%-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		1,019,223,166.47
减：一年内到期的应付债券		1,019,223,166.47
合计		

## (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
20 锦州港 MTN001	100.00	2020/3/25	3 年	600,000,000.00	599,613,853.70		42,000,000.00	386,146.30	642,000,000.00	
20 锦港 01	100.00	2020/5/7	3 年	420,000,000.00	419,609,312.77		29,400,000.00	390,687.23	449,400,000.00	
合计	/	/	/	1,020,000,000.00	1,019,223,166.47		71,400,000.00	776,833.53	1,091,400,000.00	

## (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

2020年3月25日，本公司在全国银行间市场发行2020年度第一期中期票据6亿元，期限为3年，起息日为2020年3月25日，兑付日为2023年3月25日，发行价格为人民币100元/百元面值，发行利率为7%（发行日1年SHIBOR+4.61%），主承销商为中国建设银行股份有限公司。2020年3月25日，该募集资金已到账。

2020年5月7日公司在上海证券交易所发行了2020年度第一期公司债4.2亿元，期限为3年，起息日为2020年5月7日，兑付日为2023年5月7日，发行价格为人民币100元/百元面值，发行利率为7%（发行日1年SHIBOR+5.317%），主承销商为天风证券股份有限公司。2020年5月7日，募集资金已全额到账。

2022年12月31日，基于债券将于一年内到期，相关余额列示在一年内到期的非流动负债，截至2023年6月30日债券已全部偿还完毕。

## 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	3,876,508.21	5,429,618.02
减：一年内到期的租赁负债	1,308,790.70	2,198,845.82
合计	2,567,717.51	3,230,772.20

## 48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	849,607,498.36	846,441,379.19
专项应付款		
合计	849,607,498.36	846,441,379.19

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,556,517,284.17	1,428,994,857.39
减：未确认融资费用	149,797,747.45	149,523,627.64
减：一年内到期的长期应付款	557,112,038.36	433,029,850.56
合计	849,607,498.36	846,441,379.19

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**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					
与资产相关政府补助	726,496,327.88		8,111,764.14	718,384,563.74	详见下表
合计	726,496,327.88		8,111,764.14	718,384,563.74	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
粮食平房仓	12,612,499.56			181,250.04		12,431,249.52	资产相关
粮食散储钢罩棚建设	688,333.84			14,000.04		674,333.80	资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	95,238.26			35,714.30		59,523.96	资产相关
锅炉节能改造项目	123,610.96			8,333.32		115,277.64	资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	410,092.78			23,888.90		386,203.88	资产相关

港口建设费分成资金	18,646,406.51			253,423.58		18,392,982.93	资产相关
航道防波堤工程建设拨款（交通部）	449,562,190.00			5,633,767.06		443,928,422.94	资产相关
航道防波堤工程建设拨款（锦州财政局）	133,462,783.79			1,448,499.40		132,014,284.39	资产相关
五点一线园区产业项目	5,606,338.01			83,392.02		5,522,945.99	资产相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	2,455,172.59			41,379.34		2,413,793.25	资产相关
锦州港四港池南部围堰工程	24,439,999.76			260,000.04		24,179,999.72	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	资产相关
锦州港航道改扩建工程	100,000.00					100,000.00	资产相关
锦州港粮食物流工程项目	72,740,000.00					72,740,000.00	资产相关
集装箱泊位岸电项目	3,309,661.82			128,116.10		3,181,545.72	资产相关
输油管道工程	2,044,000.00					2,044,000.00	资产相关
合计	726,496,327.88			8,111,764.14		718,384,563.74	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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）	2,636,700,217.99			2,636,700,217.99

其他资本公积	22,754,099.35	14,631.57		22,768,730.92
合计	2,659,454,317.34	14,631.57		2,659,468,948.91

**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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,271,450.97	1,979,531.47			494,882.87	1,484,648.60		-33,786,802.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-35,271,450.97	1,979,531.47			494,882.87	1,484,648.60		-33,786,802.37
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	69,386.51	4,848.42				4,848.42		74,234.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	69,386.51	4,848.42				4,848.42		74,234.93
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-35,202,064.46	1,984,379.89			494,882.87	1,489,497.02		-33,712,567.44

**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	45,794,512.14	10,174,608.38	2,731,753.75	53,237,366.77
合计	45,794,512.14	10,174,608.38	2,731,753.75	53,237,366.77

**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	288,880,622.30		288,880,622.30
任意盈余公积	267,612,758.06		267,612,758.06
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	556,493,380.36		556,493,380.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上时，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,428,065,799.68	1,366,428,403.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,428,065,799.68	1,366,428,403.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,275,655.29	127,673,725.93
减：提取法定盈余公积		12,995,249.95
提取任意盈余公积		12,995,249.95
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,045,830.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,473,341,454.97	1,428,065,799.68

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 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,818,749.72	593,770,983.58	861,834,303.62	622,531,066.22
其他业务	836,037,626.59	725,552,149.42	456,880,399.48	362,731,106.19
合计	1,665,856,376.31	1,319,323,133.00	1,318,714,703.10	985,262,172.41

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

①商品销售及贸易业务，向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，通常在交付商品后，按信用期支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

②港口作业相关服务，在提供服务的时间范围内履行履约义务。对于老客户，通常在作业完成且客户确认后，按信用期支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,604,506.58 元，其中：

59,604,506.58 元预计将于 2023 年度确认收入

其他说明：

①收入按类型列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与客户之间合同产生的收入	1,609,777,412.12	1,274,084,885.10
租赁收入	56,078,964.19	44,629,818.00

注：本公司的租赁收入来自于出租自有码头及辅助设施、房屋及建筑物、机器设备及土地使用权和海域使用权等。

②与客户之间合同产生的收入情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品	劳务和服务	其他	合计
按经营地区分类				
辽宁省锦州市	727,135,236.54	837,437,797.58	45,204,378.00	1,609,777,412.12
按收入确认时间分类				
<b>在某一时点确认</b>	<b>727,135,236.54</b>		<b>8,075,344.17</b>	<b>735,210,580.71</b>
其中：商品销售	727,135,236.54			727,135,236.54
其他销售			8,075,344.17	8,075,344.17
<b>在某一时段内确认</b>		<b>837,437,797.58</b>	<b>37,129,033.83</b>	<b>874,566,831.41</b>
其中：装卸及堆存业务		765,467,510.99		765,467,510.99
船方及港口辅助业务		64,351,238.73		64,351,238.73
其他		7,619,047.86	37,129,033.83	44,748,081.69
合计	727,135,236.54	837,437,797.58	45,204,378.00	1,609,777,412.12

#### 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	1,690,305.91	1,446,744.67
教育费附加	724,165.43	620,200.18
资源税		
房产税	2,983,859.83	3,060,179.30
土地使用税	10,139,654.86	7,868,381.87
车船使用税	66,926.50	53,098.84
印花税	3,983,901.74	3,175,161.35



地方教育附加	482,776.94	413,466.82
环保税	772,325.91	1,034,648.15
合计	20,843,917.12	17,671,881.18

**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	6,084,512.77	5,557,706.58
差旅及交通费	785,205.06	103,390.03
办公及会议费	1,274,271.78	929,657.18
折旧及摊销	991,807.84	1,599,894.71
燃料及水电费	202,177.88	238,939.85
财产保险	104,821.63	120,646.54
业务招待费	2,965,756.02	2,108,701.74
其他	938,604.21	51,937.24
合计	13,347,157.19	10,710,873.87

**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	32,827,161.18	28,050,484.91
业务招待费	13,414,881.98	8,805,157.04
修理费	1,501,186.93	268,581.58
折旧与摊销	6,613,783.15	7,925,677.06
广告宣传费	5,685,297.76	127,769.10
财产保险费	2,774,024.82	2,328,413.99
租赁费	416,485.70	646,671.09
燃料及水电费	894,881.20	838,001.26
办公及会议费	5,903,653.56	1,522,920.42
差旅及交通费	3,573,741.19	1,963,307.33
咨询评估评价费	4,120,149.06	4,509,580.83
其他	938,645.44	1,211,058.13
合计	78,663,891.97	58,197,622.74

其他说明：

管理费用同比增加 35.17%主要是业务招待费、广告费和业务宣传费同比增加所致。

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,370,147.70	248,971,114.86

减：利息收入	3,715,908.40	5,787,715.96
汇兑损益	-48,338.90	-23,890.07
手续费及其他	22,856,266.10	20,487,678.57
合计	246,462,166.50	263,647,187.40

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,463,073.85	8,976,133.59
税费手续费返还	165,326.59	147,211.24
增值税加计抵减额	650,516.88	590,626.71
合计	9,278,917.32	9,713,971.54

其他说明：

(1) 计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粮食平房仓项目	181,250.04	181,250.04	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	35,714.30	35,714.28	与资产相关
锅炉节能改造项目	8,333.32	8,333.34	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	23,888.90	23,888.88	与资产相关
港口建设费分成资金	253,423.58	253,423.68	与资产相关
航道工程建设（交通部）	5,633,767.06	5,633,767.02	与资产相关
航道工程建设（锦州财政局）	1,448,499.40	1,448,499.48	与资产相关
五点一线园区产业项目	83,392.02	83,392.08	与资产相关
锦州水运口岸海关查验业务用房工程	41,379.34	41,379.30	与资产相关
锦州港四港池南部围堰工程	260,000.04	260,000.04	与资产相关
集装箱泊位岸电改造工程	128,116.10	144,268.41	与资产相关
锦州海事局海上搜救奖励金	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	341,309.71	816,217.00	与收益相关
职业技能补贴		32,000.00	与收益相关
合计	8,463,073.85	8,976,133.59	

## 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	27,190,453.72	16,384,930.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		200,656.79
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行承兑汇票贴现息	-8,029,573.34	-1,346,126.37
定期存款利息收入		3,400,000.00
合计	19,160,880.38	18,639,460.92

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-12,101,600.00	-6,863,200.00
合计	-12,101,600.00	-6,863,200.00

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期减少主要原因是所持股票跌价所致。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,138.20	
应收账款坏账损失	-324,542.33	-666,496.81
其他应收款坏账损失	47,034,882.84	55,399,506.45
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	46,718,478.71	54,733,009.64

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	30,487.03	36,176,569.57
无形资产处置利得或损失	28,065.75	
合计	58,552.78	36,176,569.57

其他说明：

适用 不适用

资产处置收益的说明：本期发生额较上期减少 99.84%，主要是上年同期公司处置集装箱资产所致。

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约及物品损毁赔偿收入	362,667.00		362,667.00
罚没保证金（押金）收入及无法支付款项	1,645,546.85	1,954,356.02	1,645,546.85
其他		298,431.64	
合计	2,008,213.85	2,252,787.66	2,008,213.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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			
非流动资产毁损报废损失	9,860.15		9,860.15
赔偿支出	12,641.12		12,641.12
其他	28.78	7,789.54	28.78
合计	22,530.05	7,789.54	22,530.05

其他说明：

本期发生额较上期增加 189.23%，主要是本期赔偿款支出增加所致。

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	831,137.58	11,797,692.39
递延所得税费用	9,157,025.51	12,294,164.94
合计	9,988,163.09	24,091,857.33

**(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	52,317,023.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,079,255.88
子公司适用不同税率的影响	51,006.06
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-6,797,613.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,146.20
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	3,670,660.78
所得税费用	9,988,163.09

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57. 其他综合收益

**78、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及备用金返还	22,212,730.11	45,433,560.55
往来款	2,737,571.16	55,455,747.86
利息收入	8,338,107.16	5,055,969.45
政府补助	351,309.71	1,652,933.82
租金及其他辅助收入	122,126,165.76	15,729,555.76
合计	155,765,883.90	123,327,767.44

**(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
受限资金净支出	241,070,000.00	
生产辅助及费用支出	95,619,672.64	52,158,924.07
往来款	9,552,736.39	4,395,401.16
保证金	91,925.00	20,574,200.00
其他	12,669.90	313,649.04
合计	346,347,003.93	77,442,174.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额较上期增加 347.23%，主要是支付承兑保证金等受限资金增加所致。

## (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
资金占用息	99,671,012.48	78,062,499.98
合计	99,671,012.48	78,062,499.98

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资业务手续费	34,896,617.02	28,607,354.91
融资租赁业务支出	1,745,320.36	63,521,853.52
售后回租及融资租赁业务保证金	19,890,547.88	24,543,000.00
合计	56,532,485.26	116,672,208.43

## 79. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,328,860.43	73,777,917.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	-46,718,478.71	-54,733,009.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,387,002.35	202,048,219.12
使用权资产摊销	273,716.58	4,380,140.40
无形资产摊销	5,643,228.47	8,706,693.75
长期待摊费用摊销	825,198.42	659,013.37

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）	-58,552.78	-36,176,569.57
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）	12,101,600.00	6,863,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	249,893,131.09	269,156,490.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,160,880.38	-18,639,460.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,677,308.39	17,275,347.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,025,400.00	-1,715,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,691,784.09	-31,279,631.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-301,578,603.86	-112,692,417.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	683,186,250.41	-39,846,022.52
其他	-21,701,577.40	-50,295,961.15
经营活动产生的现金流量净额	811,381,018.92	237,488,150.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		6,957,256.64
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,331,075,615.04	1,005,399,870.40
减：现金的期初余额	1,255,646,960.04	864,003,425.12
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	75,428,655.00	141,396,445.28

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,331,075,615.04	1,255,646,960.04
其中：库存现金	97,741.49	57,997.87
可随时用于支付的银行存款	1,330,906,884.49	1,255,458,539.49
可随时用于支付的其他货币资金	70,989.06	130,422.68
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	1,331,075,615.04	1,255,646,960.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	516,800,000.00	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	1,988,335,414.22	售后回租业务固定资产
无形资产	35,563,987.18	担保用资产
合计	2,540,699,401.40	/

### 82、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	183,957.39	7.2258	1,329,239.30
其中：美元	183,957.39	7.2258	1,329,239.30
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他非流动金融资产	576,000,000.00	0.1309	75,398,400.00
其中：菲律宾比索	576,000,000.00	0.1309	75,398,400.00

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用



**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	8,111,764.14
计入其他收益的政府补助	351,309.71	其他收益	351,309.71
合计	/		8,463,073.85

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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

本公司本期因业务整合，原子公司金港丰石油化工（大连）有限公司已经注销，本期不再纳入合并范围。

**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	75.90		投资设立

锦州兴港工程监理有限公司	锦州	锦州	服务业	63.33		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
锦州腾锐投资有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立
锦州筑港建设工程项目管理有限公司	锦州	锦州	服务业		100	投资设立
锦州港铁集物流联运有限公司	锦州	锦州	运输业		51	投资设立
辽宁振华石油管道储运有限公司	锦州	锦州	服务业	100		投资设立
锦州港华码头有限公司	锦州	锦州	装卸搬运仓储业	100		投资设立
锦州港恒达保税物流有限公司	锦州	锦州	装卸搬运仓储业	100		投资设立
内蒙古通锦陆地港物流有限公司	通辽	通辽	运输业		100	投资设立
辽宁朝锦内陆港物流有限公司	朝阳	朝阳	运输业		100	投资设立
内蒙古锦赤内陆港物流有限公司	赤峰	赤峰	装卸搬运仓储业		100	投资设立
内蒙古珠锦内陆港物流有限公司	内蒙古	内蒙古	装卸搬运仓储业		100	投资设立
黑龙江齐锦内陆港物流有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	运输业		100	投资设立
辽宁渤海商品交易服务有限公司	锦州	锦州	服务业		100	投资设立
辽宁阜锦内陆港物流有限公司	阜新	阜新	运输业		100	投资设立
内蒙古锦大无水港物流有限公司	通辽	通辽	运输业		100	投资设立

注：内蒙古通锦陆地港物流有限公司、辽宁朝锦内陆港物流有限公司、内蒙古锦赤内陆港物流有限公司、内蒙古珠锦内陆港物流有限公司、黑龙江齐锦内陆港物流有限公司、辽宁渤海商品交易服务有限公司、辽宁阜锦内陆港物流有限公司、内蒙古锦大无水港物流有限公司均未实际经营。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司全资子公司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，故本公司对货代公司拥有控制权。

## (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	-2,597,643.69		89,928,312.82

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	65,485,496.33	320,278,909.72	385,764,406.05	12,429,120.52	207,450.33	12,636,570.85	70,168,391.31	330,878,226.10	401,046,617.41	16,411,054.37	445,166.39	16,856,220.76

单位：元 币种：人民币

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	41,074,418.97	-10,778,604.51	-10,778,604.51	-7,489,076.15	40,391,477.06	-11,561,808.87	-11,561,808.87	1,175,752.26

## (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	
锦州港象屿粮食物流有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	粮食物流	51		权益法
锦国投(大连)发展有限公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易、投资	33.33		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	集装箱港口装卸和中转、仓储等	34		权益法
锦州中理外轮理货有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	外轮理货	29		权益法
中丝锦州化工品港储有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	化工品罐储	49		权益法
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	物流	10		权益法
锦州嘉城物资仓储有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	仓储	30		权益法
赤峰启辉铝业发展有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	氧化铝研发、生产与销售	20		权益法
锦国投(锦州)石油化工有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	化工	37.04		权益法
辽宁锦广盛港实业发展有限公司	辽宁大连	辽宁大连	代理	51		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有锦州港象屿粮食物流有限公司 51% 股权，根据公司章程股东所议事项由全体股东一致表决通过方可生效，故公司按合营企业进行核算。

公司持有辽宁锦广盛港实业发展有限公司 51% 股权，根据公司章程股东所议事项由全体股东一致表决通过方可生效，故公司按合营企业进行核算。

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

公司在辽宁沈哈红运物流锦州有限公司董事会中派驻董事，能够对其实施重大影响，故采用权益法核算。

**(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
	锦州港象屿粮食物流有限公司	辽宁锦广盛港实业发展有限公司	锦州港象屿粮食物流有限公司
流动资产	771,486.49	3,227,386.64	7,374,363.71
其中：现金和现金等价物	622,714.36	2,705,535.06	2,147,940.34
非流动资产	99,141,671.19	72,807.13	102,478,541.83
资产合计	99,913,157.68	3,300,193.77	109,852,905.54
流动负债	72,262,513.23	12,767,450.83	81,417,395.15
非流动负债	17,641,454.13		18,173,216.61
负债合计	89,903,967.36	12,767,450.83	99,590,611.76
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	10,009,190.32	-9,467,257.06	10,262,293.78
按持股比例计算的净资产份额	5,104,687.06	-4,828,301.10	5,233,769.83
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他		-271,698.90	
对合营企业权益投资的账面价值	5,104,687.06	-5,100,000.00	5,233,769.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	12,186,325.05	1,355,798.82	16,545,567.72
财务费用	-8,239.58	-9,898.60	-16,929.85
所得税费用			
净利润	-281,792.82	-12,775,346.09	-938,712.72
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-281,792.82	-12,775,346.09	-938,712.72
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

## 2023 年半年度报告

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			
	赤峰启辉铝业发展 有限公司	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	锦国投（锦州）石 油化工有限公司	赤峰启辉铝业发展 有限公司	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	锦国投（锦州）石 油化工有限公司
流动资产	859,990,302.61	64,444,763.90	8,079,862,125.23	1,056,655,849.16	1,095,952.20	63,506,411.48	9,075,842,631.26	1,038,724,610.39
非流动资产	703,742,468.65	367,491,250.77	5,028,551,454.92	5,778,327.38	1,476,871,685.07	380,335,496.01	4,942,195,171.21	5,779,479.14
资产合计	1,563,732,771.26	431,936,014.67	13,108,413,580.15	1,062,434,176.54	1,477,967,637.27	443,841,907.49	14,018,037,802.47	1,044,504,089.53
流动负债	214,955,145.38	32,620,278.55	2,492,428,741.27	5,517,767.52	190,536,263.45	24,984,032.47	3,536,914,979.61	5,179,601.26
非流动负债		3,442,210.81	267,970,001.37			3,542,616.07	268,240,710.76	
负债合计	214,955,145.38	36,062,489.36	2,760,398,742.64	5,517,767.52	190,536,263.45	28,526,648.54	3,805,155,690.37	5,179,601.26
少数股东权益			1,146,691,045.24				1,067,084,024.38	
归属于母公司股东权益	1,348,777,625.88	395,873,525.31	9,201,323,792.27	1,056,916,409.02	1,287,431,373.82	415,315,258.95	9,145,798,087.72	1,039,324,488.27
按持股比例计算的净资产份额	490,693,790.29	134,596,998.61	3,067,107,930.76	513,116,316.04	494,529,309.16	141,207,188.04	3,048,599,362.58	504,575,438.52
调整事项	2,535,734.86		-91,394,431.81		2,535,734.86		-92,354,726.12	
--商誉	2,535,734.86				2,535,734.86			
--内部交易未实现利润			-91,394,431.81				-92,354,726.12	
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	493,229,525.15	134,596,998.61	2,975,713,498.95	513,116,316.04	497,065,044.02	141,207,188.05	2,956,244,636.46	504,575,438.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	99,844.21	91,228,636.22	2,609,857,826.55		11,009.18	82,658,563.11	2,266,165,388.74	
净利润	-9,985,729.94	32,090,066.98	63,818,996.20	-308,927.97	1,775,558.69	26,129,511.44	13,694,529.89	-308,927.97
终止经营的净利润								
其他综合收益			-18,252.79				-18,252.79	
综合收益总额	-9,985,729.94	32,090,066.98	63,800,743.41	-308,927.97	1,775,558.69	26,129,511.44	13,676,277.10	-308,927.97
本年度收到的来自联营企业的股利		17,520,812.21				21,249,853.24		

## (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	1,542,847.93	1,540,847.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,669.13	29,722.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,669.13	29,722.07
联营企业：		
投资账面价值合计	72,137,087.08	74,909,716.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,660,182.57	3,269,233.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,660,182.57	3,269,233.58

## (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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付款项、一年内到期的长期负债、应付债券和长期应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、

市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截止 2023 年 6 月 30 日本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收票据	8,621,213.35	43,106.07
应收账款	745,971,929.35	15,118,708.57
其他应收款	194,733,999.68	26,019,244.37
合计	949,327,142.38	41,181,059.01

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款总额的 56.10%(2022 年：56.94%)源于应收前五名客户；其他应收款总额的 93.36%(2022 年：97.58%)源于前五名客户。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测基础上，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业



票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 889,194 万元，其中：已使用授信金额为 818,131 万元。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁、应付债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		82,845,966.94	330,530,104.83	2,340,014,066.78			2,753,390,138.55
应付票据		119,400,000.00	792,000,000.00	459,000,000.00			1,370,400,000.00
应付账款	641,017,951.48						641,017,951.48
其他应付款	104,025,031.81						104,025,031.81
其他流动负债	3,788,143.50	5,021,191.19	85,630,000.00	963,637,205.02			1,058,076,539.71
长期借款		19,087,916.67	296,633,436.53	1,031,218,894.84	1,525,996,819.69	106,395,652.24	2,979,332,719.97
应付债券							
长期应付款		40,596,908.99	160,899,033.67	439,249,625.48	1,038,364,314.72		1,679,109,882.86
租赁负债		0	466,771.03	1,400,313.09	4,006,738.51		5,873,822.63
合计	748,831,126.79	266,951,983.79	1,666,159,346.06	5,234,520,105.21	2,568,367,872.92	106,395,652.24	10,591,226,087.01

上表中对于带息金融负债，按照账面借款本金和预计尚需承担利息的合计数列示。

### （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、比索）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 2023 年 6 月 30 日，本公司无外币金融负债，持有的外币金融资产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		合计
	美元项目	菲律宾比索项目	
外币金融资产：			
货币资金	1,329,239.30		1,329,239.30
其他非流动金融资产		75,398,400.00	75,398,400.00
小计	1,329,239.30	75,398,400.00	76,727,639.30

#### （3）敏感性分析：

截止 2023 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，则本公司将减少或增加净利润约 13.29 万元（2022 年度约 11.60 万元）；对于本公司持有的以菲律宾比索计价的其他非流动金融资产，如果人民币对比索升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净损益 754 万元（2022 年度 875 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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为长期借款 2,745,521,580.90 元、租赁负债 3,876,508.21 元、长期应付款 1,406,719,536.72 元，详见财务报表附注七、注释 45 和 47 和 48。

(3) 敏感性分析：

截止 2023 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，本公司的净利润会减少或增加约 1,039.03 万元（2022 年同期约 1,182.00 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、长期应付款。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有归类为其他非流动金融资产（财务报表附注七、19）在境外菲律宾证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于其他权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：元 币种：人民币

年度	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的 税后净额增加 (减少)	股东权益合计 增加(减少)
2023 年 6 月 30 日	75,398,400.00	2,827,440.00		2,827,440.00
2022	87,500,000.00	3,281,250.00		3,281,250.00

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	75,398,400.00			75,398,400.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	75,398,400.00			75,398,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	75,398,400.00			75,398,400.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			9,662,834.81	9,662,834.81
(三) 其他权益工具投资			110,078,793.36	110,078,793.36
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	75,398,400.00		119,741,628.17	195,140,028.17
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

本公司在其他非流动金融资产列报的菲律宾证券交易所公开上市股票，是在活跃市场上交易的金融工具，以其在活跃市场报价确认公允价值并将其作为第1层次的公允价值。对于不在活跃市场交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。其中：其他权益工具投资是在综合考虑权益份额和权益投资的未来盈利能力的基础上确认期末公允价值；列报为应收款项融资的应收票据，因票据剩余期限不长，期末账面价值与公允价值相差很小，以账面价值作为公允价值。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

**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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

**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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

**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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**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

期初与期末账面价值间的的调节信息

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
其他权益工具投资	108,399,261.89				1,979,531.47

续

单位：元 币种：人民币

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资			300,000.00		110,078,793.36	

其中：

单位：元 币种：人民币

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

**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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、长期应付款、应付债券等，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**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

本公司的子公司情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、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
锦州港象屿粮食物流有限公司	合营企业
锦州嘉城物资仓储有限公司	合营企业
辽宁锦广盛港实业发展有限公司	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（注1）	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	联营企业
赤峰启辉铝业发展有限公司	联营企业
锦国投（锦州）石油化工有限公司	联营企业
锦国投（大连）发展有限公司附属公司（注2）	联营企业附属公司

其他说明

适用 不适用

注1：锦州中理外轮理货有限公司包含锦州中理物流有限公司、锦州中理检验有限公司、锦州中理仓储服务有限公司等全资子公司。注2：锦国投（大连）发展有限公司附属公司包括：锦港国际贸易发展有限公司、锦州港口国际贸易发展有限公司、锦港（天津）企业管理咨询服务有限公司、辽西投资发展有限公司、锦州盛邦路港有限公司等公司。

## 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
大连港投融资控股集团有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
西藏海涵交通发展有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
东方集团股份有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
西藏天圣交通发展投资有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
中国石油天然气集团有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
锦州港国有资产经营管理有限公司	参股股东（公司持股 5%以上股东）
中国石油天然气集团有限公司附属公司	其他（公司持股 5%以上股东的附属公司）
东方集团股份有限公司附属公司	其他（公司持股 5%以上股东的附属公司）
中电投锦州港口有限责任公司	其他（公司参股公司）
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	其他（公司参股公司）
华信信托股份有限公司	其他（关键管理人员关联）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他（关键管理人员）

其他说明

注 1：中国石油天然气集团有限公司附属公司主要包括报告期与公司发生交易的中国石油天然气管道工程有限公司、中国石油管道局工程有限公司第一分公司、中国石油天然气管道局维抢修分公司（已注销）、中国石油天然气股份有限公司辽宁锦州销售分公司、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大连石化分公司、中国石油（香港）有限公司、中国石油天然气股份有限公司管道锦州输油气分公司（已注销）、中国石油锦西石油化工有限公司等子公司。

注 2：东方集团股份有限公司附属公司主要包括报告期与公司发生交易的东方集团粮油食品有限公司、东方集团大连闽航粮食有限公司、东方集团大连鑫兴贸易有限公司、东方集团股份有限公司等子公司。

## 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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
锦州港国有资产经营管理有限公司	后勤服务	434,375.54	1,300,000.00	否	462,016.28
锦州中理外轮理货有限公司	理货服务	17,233,036.85	36,200,000.00	否	16,775,124.24
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	装卸费	18,084.91	350,000.00	否	23,735.85
中国石油天然气集团有限公司附属公司	工程服务	473,113.20	810,000.00	否	429,811.32
	采购油品	2,808,584.07	5,170,000.00	否	3,033,849.56
中电投锦州港口有限责任公司	装卸费		90,000.00	否	144,914.79
锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	燃煤采购		214,750,000.00	否	96,421.20
	通行服务费	7,307,445.24			7,607,389.98
	装卸、运输费	83,388,784.05			75,716,797.45

锦州港象屿粮食物流有限公司	力资费	23,312.41		是	41,859.48
合计		111,686,736.26	/		104,331,920.15

关联交易说明：

本公司自关联方购买商品和接受劳务是按本公司与关联方签订的协议条款所执行。

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
中国石油天然气集团有限公司附属公司	提供港口服务	150,612,648.99	147,686,975.84
	水电费	9,471.96	50,851.92
锦州新时代集装箱码头有限公司	提供港口服务	2,999,669.49	2,200,098.43
	水电费	1,147,350.15	1,424,188.51
锦国投（大连）发展有限公司及所属公司	提供港口服务	46,137,524.65	37,714,657.36
	水电费	12,639.97	17,202.91
	监理服务	2,358,490.52	1,603,773.58
锦州港象屿粮食物流有限公司	提供港口服务	8,037,767.92	13,874,078.26
	水电费	203,734.57	346,838.82
锦州中理外轮理货有限公司	提供港口服务	530,642.76	478,120.29
	水电费	260,426.35	276,422.55
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	提供港口服务	783,512.07	1,002,982.08
	水电费	72,764.08	85,888.58
中丝锦州化工品港储有限公司	提供港口服务	1,557,866.93	5,955,589.27
	水电费	575,799.19	568,225.37
东方集团股份有限公司附属公司	提供港口服务	5,815,324.73	6,751,238.40
辽宁锦广盛港实业发展有限公司	提供港口服务	149,773.26	
	水电费	30,940.91	
	其他销售	17,525.00	
上海君安海运股份有限公司	提供港口服务		8,563,694.58
合计		221,313,873.50	228,600,826.75

注：公司董事鲍晨钦在上海君安海运股份有限公司担任董事（2022年1月5日卸任），2022年上海君安海运股份有限公司与本公司构成关联关系，2023年起不再与公司构成关联关系。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本公司向关联方销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	固定资产及土地使用权	477,699.37	515,927.94
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	固定资产及土地使用权	88,495.58	176,991.16
锦州港象屿粮食物流有限公司	土地使用权	282,026.65	282,026.65
锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	固定资产	388,114.43	102,532.12
辽宁锦广盛港实业发展有限公司	固定资产及土地使用权	12,491,194.26	
上海君安海运股份有限公司	固定资产		33,010,234.11
合计	—	13,727,530.29	34,087,711.98

注：公司董事鲍晨钦在上海君安海运股份有限公司担任董事（2022年1月5日卸任），2022年上海君安海运股份有限公司与本公司构成关联关系，2023年起不再与公司构成关联关系。



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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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	土地使用权	401,651.38	301,238.53			401,651.38	301,238.53				
合计		401,651.38	301,238.53			401,651.38	301,238.53				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2023 年度 1-6 月，公司与锦国投（大连）发展有限公司及所属公司未签订新融资租赁合同，以前年度签订合同本期产生交易金额 207,491.63 元。

2022 年度，公司与锦国投（大连）发展有限公司及所属公司未签订新融资租赁合同，以前年度签订合同本期产生交易金额 1,209,605.09 元。

本公司向关联公司出租资产或租赁资产，根据市场化原则定价，按与关联方签订的协议条款所执行。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦国投（大连）发展有限公司	280,000,000.00	2022/7/26	2024/5/23	否
锦国投（大连）发展有限公司	100,000,000.00	2023/5/23	2024/5/21	否
锦国投（大连）发展有限公司	280,000,000.00	2023/4/3	2024/4/2	否
锦国投（大连）发展有限公司	119,000,000.00	2022/11/17	2024/11/16	否
合计	779,000,000.00			

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：万元 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	513.12	465.37

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 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
应收票据	中国石油天然气集团有限公司附属公司	8,621,213.35	43,106.07	10,248,854.71	51,244.27
应收账款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	25,397,998.51	126,989.99	14,644,412.07	73,222.06
应收账款	锦州港象屿粮食物流有限公司	1,203,929.19	6,019.65	667,406.72	3,337.03
应收账款	锦州中理外轮理货有限公司	4,399,383.25	28,274.42	3,200,570.46	29,030.35
应收账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	901,332.48	4,506.66	1,256,193.34	6,280.97
应收账款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	140,120.53	700.60	490,850.68	2,454.25
应收账款	锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	58,224,048.38	291,120.24	25,187,215.69	125,936.08

应收账款	上海君安海运股份有限公司			99,527,736.29	832,559.51
应收账款	东方集团股份有限公司附属公司	46,445.83	232.23	26,040.00	130.20
应收账款	中丝锦州化工品港储有限公司	56,912.67	284.56		
应收账款	辽宁锦广盛港实业发展有限公司	13,287,132.41	66,435.66		
应收账款	中电投锦州港口有限责任公司			163,000.00	815.00
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	517,054.40		665,961.20	
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	3,943.60	3,943.60	3,943.60	3,943.60
其他应收款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	25,330.60	728.51	25,330.60	728.51
其他应收款	东方集团股份有限公司附属公司	39,110.20	39,110.20	39,110.20	39,110.20
其他应收款	辽宁锦广盛港实业发展有限公司	645,618.84	3,228.09		

注：公司董事鲍晨钦在上海君安海运股份有限公司担任董事（2022年1月5日卸任），2022年上海君安海运股份有限公司与本公司构成关联关系，2023年起不再与公司构成关联关系。

## (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	209,220.40	209,220.40
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	7,599,630.43	11,076,286.63
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	1,633.20	1,633.20
应付账款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	331,478.60	339,128.60
应付账款	锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	61,915,076.46	5,079,261.39
应付账款	中电投锦州港口有限责任公司	21,804.88	
预收账款	锦州港象屿粮食物流有限公司	66,575.34	66,575.34
合同负债	东方集团股份有限公司附属公司	129,812.84	1,395,585.94
合同负债	锦国投（大连）发展有限公司及附属公司		6,858.76
合同负债	锦州中理外轮理货有限公司	103,311.88	101,136.10
合同负债	中丝锦州化工品港储有限公司		235,527.32
合同负债	锦州港象屿粮食物流有限公司		174,713.21
其他应付款	中国石油天然气集团有限公司附属公司	2,000,518.89	1,000,518.89
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	853,528.35	853,834.67
其他应付款	中丝锦州化工品港储有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	西藏海涵交通发展有限公司	410,889.59	410,889.59
其他应付款	辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	2,242,338.47	2,242,338.47
其他应付款	辽宁锦广盛港实业发展有限公司	286,697.25	
其他应付款	上海君安海运股份有限公司		3,000.00
其他应付款	东方集团股份有限公司附属公司		12,664.86
租赁负债	锦国投（大连）发展有限公司及附属公司	3,876,508.21	5,159,365.35

注：公司董事鲍晨钦在上海君安海运股份有限公司担任董事（2022年1月5日卸任），2022年上海君安海运股份有限公司与本公司构成关联关系，2023年起不再与公司构成关联关系。

租赁负债期末余额包含转入一年内到期非流动负债金额。

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.03 元/股, 13 个月（延期）
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,229,334.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

#### 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）支出承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

单位：万元

资本性支出项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
码头及附属设施	97,122.93	80,709.49

##### （2）信用承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司从第三方供应商购买商品或接受劳务，通过商业承兑汇票进行结算金额为 48,400 万元，本公司将在此商业承兑汇票到期后承诺兑付。

##### （3）对外投资承诺事项

①2019 年 6 月，本公司全资子公司锦州港口集装箱发展有限公司（“集装箱发展”）与营口兴圣元实业有限公司、锦州恒隆贸易有限公司共同出资成立锦州港通物流发展有限公司，根据公

公司章程规定该公司注册资本 1,000 万元，其中集装箱发展承诺出资 300 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未支付金额为 300 万元。

②2020 年 12 月，本公司全资子公司锦州港物流发展有限公司（“物流发展”）与锦州金林丰物流有限公司共同出资成立锦州港铁集物流联运有限公司，根据公司章程规定该公司注册资本 500 万元，其中物流发展承诺出资 255 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未支付金额为 255 万元。

③2022 年 2 月，本公司全资子公司锦州港物流发展有限公司（“物流发展”）与益信行（大连）资源有限公司共同出资成立锦州港锦益物流有限公司，根据公司章程规定该公司注册资本 5,000 万元，其中物流发展承诺出资 1,000 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未支付金额为 1,000 万元。

④2022 年 2 月，本公司全资子公司锦州港口集装箱发展有限公司（“集装箱发展”）与吉林省陆港物流有限公司共同出资成立辽宁锦广盛港实业发展有限公司，根据公司章程规定该公司注册资本 1,000 万元，其中集装箱发展承诺出资 510 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未支付金额为 510 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 三、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

①支持全资子公司锦州港口集装箱发展有限公司(以下简称“集发公司”)集装箱业务发展，经公司董事会决议本公司为集发公司融资租赁（售后回租）业务进行担保，截止 2023 年 6 月 30 日为集发公司提供的担保余额为人民币 3,326.75 万元。

②除上述担保及如财务报表附注七、6. 应收款项融资中披露的期末已背书或已贴现尚未到期应收票据或有事项外，截止 2023 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

### 四、其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

##### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

2023 年上半年由于公司仅于一个地域内经营业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此本财务报表不呈报分部信息。

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	687,987,970.07
1 年以内小计	687,987,970.07
1 至 2 年	3,572,180.54
2 至 3 年	28,147.60
3 年以上	9,493,719.18
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	701,082,017.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,852,772.56	0.26	1,852,772.56	100.00		1,852,772.56	0.33	1,852,772.56	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	699,229,244.83	99.74	13,025,258.95	1.86	686,203,985.88	553,103,792.54	99.67	12,275,260.93	2.22	540,828,531.61
其中：										
组合 3	479,512,152.54	68.40	2,397,560.76	0.50	477,114,591.78	356,362,999.63	64.22	1,786,477.24	0.50	354,576,522.39
组合 4	219,717,092.29	31.34	10,627,698.19	4.84	209,089,394.10	196,740,792.91	35.45	10,488,783.69	5.33	186,252,009.22
合计	701,082,017.39	/	14,878,031.51	/	686,203,985.88	554,956,565.10	/	14,128,033.49	/	540,828,531.61

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁鞍炼国际贸易有限公司	1,852,772.56	1,852,772.56	100	预期无法收回
合计	1,852,772.56	1,852,772.56	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 3

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,512,152.54	2,397,560.76	0.50
合计	479,512,152.54	2,397,560.76	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合 4

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,475,817.53	1,042,379.09	0.50
1 至 2 年	1,719,407.98	85,970.40	5.00
2 至 3 年	28,147.60	5,629.52	20.00
3 年以上	9,493,719.18	9,493,719.18	100.00
合计	219,717,092.29	10,627,698.19	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,852,772.56					1,852,772.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,275,260.93	749,998.02				13,025,258.95
其中：组合 3	1,786,477.24	611,083.52				2,397,560.76
组合 4	10,488,783.69	138,914.50				10,627,698.19
合计	14,128,033.49	749,998.02				14,878,031.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	418,494,709.94	59.69	2,092,473.55

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用



## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,767,187.32	514,475,433.39
合计	163,767,187.32	514,475,433.39

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内	33,469,724.03
1 年以内小计	33,469,724.03
1 至 2 年	124,760.89
2 至 3 年	17,047.11
3 年以上	156,073,004.93
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	189,684,536.96

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	98,851.31	7,336,749.04
备用金、押金及保证金	24,551,858.61	4,016,326.15
代收代付款项	148,224.32	985,302.42
股权转让款	150,000,000.00	500,000,000.00
资金占用费	9,090,972.21	70,426,874.58
其他	5,794,630.51	4,403,103.40
合计	189,684,536.96	587,168,355.59

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	65,844,221.69	6,848,700.51		72,692,922.20
2023年1月1日余额在本期	65,844,221.69	6,848,700.51		72,692,922.20
--转入第二阶段	-19,500,000.00	19,500,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,999,876.98	775,695.58		46,775,572.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	344,344.71	25,573,004.93		25,917,349.64

于 2023 年 6 月 30 日公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	72,692,922.20		46,775,572.56			25,917,349.64
其中：组合 5	72,692,922.20		46,775,572.56			25,917,349.64
合计	72,692,922.20		46,775,572.56			25,917,349.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辽宁宝来企业集团有限公司	45,500,000.00	货币资金
合计	45,500,000.00	/

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 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
辽宁宝来企业集团有限公司	股权转让款、资金占用费	159,090,972.21	1 年以内、3 年以上	83.87	19,590,909.72
锦州市公共资源交易中心	保证金	17,450,000.00	1 年以内	9.20	174,500.00
部门备用金	备用金	3,000,000.00	1 年以内	1.58	30,000.00
部门备用金	备用金	1,100,000.00	1 年以内	0.58	11,000.00
部门备用金	备用金	900,000.00	1 年以内	0.48	9,000.00
合计	/	181,540,972.21	/	95.71	19,815,409.72

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	1,854,865,060.32		1,854,865,060.32	1,859,565,060.32		1,859,565,060.32
对联营、合营企业投资	4,195,182,239.14		4,195,182,239.14	4,180,509,117.64		4,180,509,117.64
合计	6,050,047,299.46		6,050,047,299.46	6,040,074,177.96		6,040,074,177.96

## (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	1,909,495.29			1,909,495.29		
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		
锦州港口集装箱发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
锦州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	100,000,000.00			100,000,000.00		
金港丰石油化工（大连）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
辽宁振华石油管道储运有限公司	350,000.00	300,000.00		650,000.00		
锦州港华码头有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	1,859,565,060.32	300,000.00	5,000,000.00	1,854,865,060.32		

## (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	其他			
一、合营企业												
锦州港象屿粮食物流有限公司	5,233,769.83			-143,714.34		14,631.57					5,104,687.06	
锦州嘉城物资仓储有限公司	1,540,847.19			2,000.74							1,542,847.93	
小计	6,774,617.02			-141,713.60		14,631.57					6,647,534.99	
二、联营企业												
锦州中理外轮理货有限公司	12,557,345.49			14,867.91			116,000.00				12,456,213.40	
辽宁沈哈红运物流锦州有限公司	1,148,302.22			-803.81							1,147,498.41	
锦州新时代集装箱码头有限公司	141,207,188.05			10,910,622.77			17,520,812.21				134,596,998.61	
中丝锦州化工品港储有限公司	61,204,069.17			-2,670,693.90							58,533,375.27	
锦国投(大连)发展有限公司	2,955,977,113.15			19,472,815.70	4,848.42						2,975,454,777.27	
赤峰启辉铝业发展有限公司	497,065,044.02			-3,835,518.87							493,229,525.15	
锦国投(锦州)石油化工有限公司	504,575,438.52			8,540,877.52							513,116,316.04	
小计	4,173,734,500.62			32,432,167.32	4,848.42		17,636,812.21				4,188,534,704.15	
合计	4,180,509,117.64			32,290,453.72	4,848.42	14,631.57	17,636,812.21				4,195,182,239.14	

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,329,765.34	559,172,519.83	797,696,928.49	579,532,389.25
其他业务	829,519,894.30	714,421,485.93	452,450,721.64	347,819,727.73
合计	1,602,849,659.64	1,273,594,005.76	1,250,147,650.13	927,352,116.98

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

①商品销售及贸易业务，向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，通常在交付商品后，按信用期支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

②港口作业相关服务，在提供服务的时间范围内履行履约义务。对于老客户，通常在作业完成且客户确认后，按信用期支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,706,279.70 元，其中：

57,706,279.70 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

①营业收入按类型列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与客户之间合同产生的收入	1,558,776,117.45	1,216,892,752.39
租赁收入	44,073,542.19	33,254,897.74

②与客户之间合同产生的收入情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品	劳务和服务	其他	合计
按经营地区分类				
辽宁省锦州市	727,135,236.54	784,135,756.52	47,505,124.39	1,558,776,117.45
按收入确认时间分类				
在某一时点确认	727,135,236.54		10,376,090.56	737,511,327.10
其中：商品销售	727,135,236.54			727,135,236.54
其他销售			10,376,090.56	10,376,090.56
在某一时段内确认		784,135,756.52	37,129,033.83	821,264,790.35
其中：装卸、堆存业务		728,985,630.93		728,985,630.93
船方及港口辅		44,344,134.41		44,344,134.41

助业务				
其他		10,805,991.18	37,129,033.83	47,935,025.01
合计	727,135,236.54	784,135,756.52	47,505,124.39	1,558,776,117.45

## 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	568,294.93	34,173,049.04
权益法核算的长期股权投资收益	32,290,453.72	16,384,930.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		200,656.79
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行承兑汇票贴现息	-7,419,404.45	-990,293.05
合计	25,439,344.20	49,768,343.28

其他说明：

投资收益的说明：本期发生额较上期减少主要是上年同期子公司分配股利及本期权益法确认的投资收益同比增加所致。

## 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	58,552.78	
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	8,628,400.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,129,033.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,101,600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,985,683.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,922,085.85	
少数股东权益影响额（税后）	5,202.45	
合计	26,772,782.55	

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	0.68	0.022612	0.022612
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.009241	0.009241

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

董事长：尹世辉

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用