

**港海（天津）建设股份有限公司**  
**2016年1-4月、2015年度、2014年度、2013年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-78
— 财务报表补充资料	79



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2016TJA10441

### 港海（天津）建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的港海（天津）建设股份有限公司（以下简称港海建设）财务报表，包括2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-4月、2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，港海建设财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港海建设 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张萱

中国注册会计师：陈秋霞

中国北京

二〇一六年七月七日

# 合并资产负债表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	695,362,809.06	708,955,317.85	109,615,062.33	50,676,755.83
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	520,000.00			2,100,000.00
应收账款	六、3	366,741,715.15	389,051,660.86	1,268,091,470.65	917,707,051.17
预付款项	六、4	6,045,291.25	13,399,229.43	41,823,085.12	63,631,444.52
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	六、5	286,892,358.16	259,353,496.61	194,132,370.28	70,222,589.07
应收股利					
其他应收款	六、6	184,340,945.71	219,123,370.53	100,516,820.34	196,729,123.62
买入返售金融资产					
存货	六、7	178,662,624.28	217,242,593.71	171,848,117.17	462,167,760.37
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	六、8	64,518,419.51	64,518,419.51	385,714,272.00	87,587,297.33
其他流动资产	六、9	4,117,833.61	403,978,488.14	3,785,385.23	4,268,197.27
<b>流动资产合计</b>		<b>1,787,201,996.73</b>	<b>2,275,622,576.64</b>	<b>2,275,526,583.12</b>	<b>1,855,090,219.18</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资	六、10	64,000,000.00	64,000,000.00	100,000,000.00	
长期应收款	六、11	2,239,909,464.00	2,176,352,126.00	2,337,736,544.17	911,326,779.67
长期股权投资	六、12				
投资性房地产					
固定资产	六、13	1,988,189,683.04	2,050,151,712.38	1,886,817,808.48	2,053,807,941.30
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、14	37,138.83	46,777.74	75,069.44	21,493.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、15	29,050,000.00	33,250,000.00	279,360.70	1,046,027.38
递延所得税资产	六、16	25,558,909.44	24,321,677.51	34,663,140.38	19,561,755.10
其他非流动资产	六、17	69,817,999.81	72,458,518.02	51,187,968.32	55,884,854.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,416,563,195.12</b>	<b>4,420,580,811.65</b>	<b>4,410,759,891.49</b>	<b>3,041,648,851.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,203,765,191.85</b>	<b>6,696,203,388.29</b>	<b>6,686,286,474.61</b>	<b>4,896,739,070.39</b>

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 合并资产负债表（续）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、18	1,018,000,000.00	830,000,000.00	1,037,110,000.00	949,190,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、19	45,000,000.00	45,000,000.00	237,880,000.00	46,900,000.00
应付账款	六、20	433,581,880.59	545,188,866.28	580,000,580.07	295,232,668.97
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、21	8,414,079.91	4,082,437.40	13,141,660.92	10,562,477.93
应交税费	六、22	104,389,162.26	455,621,732.82	428,910,106.65	189,193,928.61
应付利息	六、23	14,009,978.29	5,156,519.74	4,539,997.45	4,083,834.05
应付股利					
其他应付款	六、24	13,122,871.82	23,702,792.64	480,185,080.54	6,635,417.03
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	六、25	70,000,000.00		250,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		1,706,517,972.87	1,908,752,348.88	3,031,767,425.63	1,801,798,326.59
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六、26	275,000,000.00	395,000,000.00	844,000,000.00	960,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	六、27	876,212,239.56	1,026,958,333.33	87,380,961.58	167,859,270.32
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	六、28	295,420,134.92	299,856,647.54		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		1,446,632,374.48	1,721,814,980.87	931,380,961.58	1,127,859,270.32
<b>负 债 合 计</b>		3,153,150,347.35	3,630,567,329.75	3,963,148,387.21	2,929,657,596.91
<b>所有者权益：</b>					
股本	六、29	1,022,419,318.00	1,022,419,318.00	1,022,419,318.00	1,022,419,318.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、30	475,372,973.01	475,372,973.01	475,372,973.01	475,372,973.01
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	六、31	4,729,492.35	12,699,693.74	38,680,221.01	28,827,287.11
盈余公积	六、32	169,075,631.06	169,075,631.06	132,227,478.92	57,606,892.67
一般风险准备					
未分配利润	六、33	1,379,017,430.08	1,386,068,442.73	1,054,438,096.46	382,855,002.69
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		3,050,614,844.50	3,065,636,058.54	2,723,138,087.40	1,967,081,473.48
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		3,050,614,844.50	3,065,636,058.54	2,723,138,087.40	1,967,081,473.48
<b>负债和股东权益总计</b>		6,203,765,191.85	6,696,203,388.29	6,686,286,474.61	4,896,739,070.39

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 母公司资产负债表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		695,287,286.95	708,879,330.87	109,537,239.86	50,597,938.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		520,000.00			2,100,000.00
应收账款	十七、1	366,741,715.15	389,051,660.86	1,268,091,470.65	917,707,051.17
预付款项		6,045,291.25	13,399,229.43	41,823,085.12	63,631,444.52
应收利息		286,892,358.16	259,353,496.61	194,132,370.28	70,222,589.07
应收股利					
其他应收款	十七、2	178,864,520.71	209,223,370.53	90,616,820.34	186,829,123.62
存货		178,662,624.28	217,242,593.71	171,848,117.17	462,167,760.37
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产		64,518,419.51	64,518,419.51	385,714,272.00	87,587,297.33
其他流动资产		4,117,833.61	403,978,488.14	3,785,385.23	4,268,197.27
<b>流动资产合计</b>		1,781,650,049.62	2,265,646,589.66	2,265,548,760.65	1,845,111,401.73
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资		64,000,000.00	64,000,000.00	100,000,000.00	-
长期应收款		2,239,909,464.00	2,176,352,126.00	2,337,736,544.17	911,326,779.67
长期股权投资	十七、3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		1,988,189,495.56	2,050,151,425.98	1,886,816,334.56	2,053,805,279.86
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		37,138.83	46,777.74	75,069.44	21,493.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		29,050,000.00	33,250,000.00	279,360.70	1,046,027.38
递延所得税资产		25,558,909.44	24,321,677.51	34,663,140.38	19,561,755.10
其他非流动资产		69,817,999.81	72,458,518.02	51,187,968.32	55,884,854.21
<b>非流动资产合计</b>		4,426,563,007.64	4,430,580,525.25	4,420,758,417.57	3,051,646,189.77
<b>资产总计</b>		6,208,213,057.26	6,696,227,114.91	6,686,307,178.22	4,896,757,591.50

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		1,018,000,000.00	830,000,000.00	1,037,110,000.00	949,190,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		45,000,000.00	45,000,000.00	237,880,000.00	46,900,000.00
应付账款		433,581,880.59	545,188,866.28	580,000,580.07	295,232,668.97
预收款项					
应付职工薪酬		8,414,079.91	4,082,437.40	13,141,660.92	10,562,477.93
应交税费		104,389,162.26	455,621,732.82	428,910,106.65	189,193,928.61
应付利息		14,009,978.29	5,156,519.74	4,539,997.45	4,083,834.05
应付股利					
其他应付款		17,546,446.82	23,702,792.64	480,185,080.54	6,635,417.03
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00		250,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		1,710,941,547.87	1,908,752,348.88	3,031,767,425.63	1,801,798,326.59
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		275,000,000.00	395,000,000.00	844,000,000.00	960,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		876,212,239.56	1,026,958,333.33	87,380,961.58	167,859,270.32
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		295,420,134.92	299,856,647.54		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		1,446,632,374.48	1,721,814,980.87	931,380,961.58	1,127,859,270.32
<b>负债合计</b>		3,157,573,922.35	3,630,567,329.75	3,963,148,387.21	2,929,657,596.91
<b>所有者权益：</b>					
股本		1,022,419,318.00	1,022,419,318.00	1,022,419,318.00	1,022,419,318.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		475,372,973.01	475,372,973.01	475,372,973.01	475,372,973.01
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		4,729,492.35	12,699,693.74	38,680,221.01	28,827,287.11
盈余公积		169,075,631.06	169,075,631.06	132,227,478.92	57,606,892.67
未分配利润		1,379,041,720.49	1,386,092,169.35	1,054,458,800.07	382,873,523.80
<b>股东权益合计</b>		3,050,639,134.91	3,065,659,785.16	2,723,158,791.01	1,967,099,994.59
<b>负债和股东权益总计</b>		6,208,213,057.26	6,696,227,114.91	6,686,307,178.22	4,896,757,591.50

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

# 合并利润表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>		27,961,868.80	1,253,826,667.72	2,137,535,077.65	1,787,394,449.41
其中：营业收入	六、34	27,961,868.80	1,253,826,667.72	2,137,535,077.65	1,787,394,449.41
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		170,444,063.20	775,483,693.16	1,213,870,127.33	1,219,378,965.09
其中：营业成本	六、34	122,017,204.44	715,901,837.44	1,050,090,719.94	1,007,744,423.48
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	六、35	1,831,854.14	37,704,030.56	64,238,130.69	53,687,817.09
销售费用	六、36	663,066.45	1,991,383.99	1,480,270.84	1,126,799.13
管理费用	六、37	15,925,313.30	30,899,808.67	32,826,506.97	30,547,666.13
财务费用	六、38	25,057,697.16	30,352,483.99	4,828,957.74	102,055,762.94
资产减值损失	六、39	4,948,927.71	-41,365,851.49	60,405,541.15	24,216,496.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40		6,000,000.00	6,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-142,482,194.40	484,342,974.56	929,664,950.32	568,015,484.32
加：营业外收入	六、41	135,283,474.94	10,880,445.75	64,446,316.39	13,259,604.20
其中：非流动资产处置利得			36,053.35	-	-
减：营业外支出	六、42	20,610.65	443,320.34	82,659.81	1,590,942.44
其中：非流动资产处置损失			-	23,595.26	33,625.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,219,330.11	494,780,099.97	994,028,606.90	579,684,146.08
减：所得税费用	六、43	-168,317.46	126,301,601.56	247,824,926.88	146,056,617.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
归属于母公司股东的净利润		-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
少数股东损益					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
归属于母公司股东的综合收益总额		-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益		-0.01	0.36	0.73	0.42
（二）稀释每股收益					

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

# 母公司利润表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	27,961,868.80	1,253,826,667.72	2,137,535,077.65	1,787,394,449.41
减：营业成本	十七、4	122,017,204.44	715,901,837.44	1,050,090,719.94	1,007,744,423.48
营业税金及附加		1,831,854.14	37,704,030.56	64,238,130.69	53,687,817.09
销售费用		663,066.45	1,991,383.99	1,480,270.84	1,126,799.13
管理费用		15,925,014.38	30,898,389.15	32,824,919.45	30,546,315.71
财务费用		25,057,432.29	30,350,880.50	4,828,362.76	102,055,762.94
资产减值损失		4,948,927.71	-41,365,851.49	60,405,541.15	24,216,496.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5		6,000,000.00	6,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-142,481,630.61	484,345,997.57	929,667,132.82	568,016,834.74
加：营业外收入		135,283,474.94	10,880,445.75	64,446,316.39	13,259,604.20
其中：非流动资产处置利得			36,053.35		
减：营业外支出		20,610.65	443,320.34	82,659.81	1,590,942.44
其中：非流动资产处置损失				23,595.26	33,625.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-7,218,766.32	494,783,122.98	994,030,789.40	579,685,496.50
减：所得税费用		-168,317.46	126,301,601.56	247,824,926.88	146,056,617.34
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-7,050,448.86	368,481,521.42	746,205,862.52	433,628,879.16
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
<b>六、综合收益总额</b>		-7,050,448.86	368,481,521.42	746,205,862.52	433,628,879.16
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

# 合并现金流量表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013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		19,825,518.23	2,688,946,556.24	515,768,873.54	1,120,658,204.75
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	333,785,681.34	201,892,943.06	204,170,981.04	134,906,818.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>353,611,199.57</b>	<b>2,890,839,499.30</b>	<b>719,939,854.58</b>	<b>1,255,565,022.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,305,904.19	762,430,362.71	428,246,086.58	852,269,497.91
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		25,521,305.98	96,728,878.27	81,150,048.72	70,879,228.76
支付的各项税费		353,027,251.19	113,856,455.63	100,723,494.49	93,044,046.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	9,533,099.91	353,558,221.05	170,625,892.03	156,271,004.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>540,387,561.27</b>	<b>1,326,573,917.66</b>	<b>780,745,521.82</b>	<b>1,172,463,777.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,776,361.70</b>	<b>1,564,265,581.64</b>	<b>-60,805,667.24</b>	<b>83,101,245.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		400,000,000.00	36,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			12,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,050,047,302.25		
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>1,098,047,302.25</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,396,530.12	4,302,896.00	7,220,381.25	6,285,581.00
投资支付的现金			400,000,000.00	100,000,000.00	
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,396,530.12</b>	<b>404,302,896.00</b>	<b>107,220,381.25</b>	<b>6,285,581.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>393,603,469.88</b>	<b>693,744,406.25</b>	<b>-107,220,381.25</b>	<b>-6,285,581.00</b>
<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					
取得借款所收到的现金		218,000,000.00	1,520,000,000.00	1,597,710,000.00	1,466,190,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	13,500,000.00		515,855,662.67	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>231,500,000.00</b>	<b>1,520,000,000.00</b>	<b>2,113,565,662.67</b>	<b>1,466,190,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		247,022,005.21	2,548,610,633.99	1,765,456,244.98	1,400,710,509.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,897,611.76	157,733,289.76	155,301,662.32	129,013,783.37
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	六、44		571,526,238.66	8,342,259.98	17,042,939.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>271,919,616.97</b>	<b>3,277,870,162.41</b>	<b>1,929,100,167.28</b>	<b>1,546,767,232.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,419,616.97</b>	<b>-1,757,870,162.41</b>	<b>184,465,495.39</b>	<b>-80,577,232.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>166,407,491.21</b>	<b>500,139,825.48</b>	<b>16,439,446.90</b>	<b>-3,761,568.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		516,955,317.85	16,815,492.37	376,045.47	4,137,613.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>683,362,809.06</b>	<b>516,955,317.85</b>	<b>16,815,492.37</b>	<b>376,045.47</b>

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

# 母公司现金流量表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013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		19,825,518.23	2,688,946,556.24	515,768,873.54	1,120,658,204.75
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		333,785,626.21	201,892,686.55	204,170,782.93	134,906,818.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>353,611,144.44</b>	<b>2,890,839,242.79</b>	<b>719,939,656.47</b>	<b>1,255,565,022.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,305,904.19	762,430,362.71	428,246,086.58	852,269,497.91
支付给职工以及为职工支付的现金		25,521,305.98	96,728,878.27	81,150,048.72	70,879,228.76
支付的各项税费		353,027,251.19	113,856,455.63	100,723,494.49	93,044,046.56
支付其他与经营活动有关的现金		9,532,579.91	353,556,129.05	170,624,698.94	156,270,742.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>540,387,041.27</b>	<b>1,326,571,825.66</b>	<b>780,744,328.73</b>	<b>1,172,463,515.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,775,896.83</b>	<b>1,564,267,417.13</b>	<b>-60,804,672.26</b>	<b>83,101,507.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		400,000,000.00	36,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			12,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,050,047,302.25		
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>1,098,047,302.25</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,396,530.12	4,302,896.00	7,220,381.25	6,281,831.00
投资支付的现金			400,000,000.00	100,000,000.00	
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					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,396,530.12</b>	<b>404,302,896.00</b>	<b>107,220,381.25</b>	<b>6,281,831.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>393,603,469.88</b>	<b>693,744,406.25</b>	<b>-107,220,381.25</b>	<b>-6,281,831.00</b>
<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		218,000,000.00	1,520,000,000.00	1,597,710,000.00	1,466,190,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		13,500,000.00		515,855,662.67	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>231,500,000.00</b>	<b>1,520,000,000.00</b>	<b>2,113,565,662.67</b>	<b>1,466,190,000.00</b>
偿还债务支付的现金		247,022,005.21	2,548,610,633.99	1,765,456,244.98	1,400,710,509.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,897,611.76	157,733,289.76	155,301,662.32	129,013,783.37
支付其他与筹资活动有关的现金			571,526,238.66	8,342,259.98	17,042,939.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>271,919,616.97</b>	<b>3,277,870,162.41</b>	<b>1,929,100,167.28</b>	<b>1,546,767,232.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,419,616.97</b>	<b>-1,757,870,162.41</b>	<b>184,465,495.39</b>	<b>-80,577,232.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>166,407,956.08</b>	<b>500,141,660.97</b>	<b>16,440,441.88</b>	<b>-3,757,556.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		516,879,330.87	16,737,669.90	297,228.02	4,054,784.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>683,287,286.95</b>	<b>516,879,330.87</b>	<b>16,737,669.90</b>	<b>297,228.02</b>

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 合并股东权益变动表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月											
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备		
	优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06		1,386,068,442.73	3,065,636,058.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06		1,386,068,442.73	3,065,636,058.54
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-		-7,051,012.65	-7,051,012.65
（一）综合收益总额											-7,051,012.65	-7,051,012.65
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									-		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06		1,379,017,430.08	3,058,585,045.89

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 合并股东权益变动表（续 1）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2015 年度												
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股	永续 债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92		1,054,438,096.46		2,723,138,087.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92		1,054,438,096.46		2,723,138,087.40
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-25,980,527.27	36,848,152.14		331,630,346.27		342,497,971.14
（一）综合收益总额											368,478,498.41		368,478,498.41
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									36,848,152.14		-36,848,152.14		
1. 提取盈余公积									36,848,152.14		-36,848,152.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-25,980,527.27					-25,980,527.27
1. 本年提取								6,748,048.33					6,748,048.33
2. 本年使用								-32,728,575.60					-32,728,575.60
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06		1,386,068,442.73		3,065,636,058.54

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 合并股东权益变动表（续 2）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股	永续 债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67		382,855,002.69		1,967,081,473.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67		382,855,002.69		1,967,081,473.48
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							9,852,933.90	74,620,586.25		671,583,093.77		756,056,613.92	
（一）综合收益总额										746,203,680.02		746,203,680.02	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								74,620,586.25		-74,620,586.25			
1. 提取盈余公积								74,620,586.25		-74,620,586.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							9,852,933.90					9,852,933.90	
1. 本年提取							12,272,416.19					12,272,416.19	
2. 本年使用							-2,419,482.29					-2,419,482.29	
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92		1,054,438,096.46		2,723,138,087.40

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 合并股东权益变动表（续 3）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益										未分配利润		
	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			
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			10,943,447.72	14,244,004.75		-7,409,638.13		1,515,570,105.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			10,943,447.72	14,244,004.75		-7,409,638.13		1,515,570,105.35
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								17,883,839.39	43,362,887.92		390,264,640.82		451,511,368.13
（一）综合收益总额											433,627,528.74		433,627,528.74
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									43,362,887.92		-43,362,887.92		
1. 提取盈余公积									43,362,887.92		-43,362,887.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								17,883,839.39					17,883,839.39
1. 本年提取								18,329,334.74					18,329,334.74
2. 本年使用								-445,495.35					-445,495.35
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67		382,855,002.69		1,967,081,473.48

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 母公司股东权益变动表

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06	1,386,092,169.35	3,065,659,785.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06	1,386,092,169.35	3,065,659,785.16
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-7,050,448.86	-7,050,448.86
（一）综合收益总额										-7,050,448.86	-7,050,448.86
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06	1,379,041,720.49	3,058,609,336.30

法定代表人：陈德顺  
负责人：张立平

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构

## 母公司股东权益变动表（续1）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2015 年度										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92	1,054,458,800.07	2,723,158,791.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92	1,054,458,800.07	2,723,158,791.01
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-25,980,527.27	36,848,152.14	331,633,369.28	342,500,994.15
（一）综合收益总额										368,481,521.42	368,481,521.42
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									36,848,152.14	-36,848,152.14	
1. 提取盈余公积									36,848,152.14	-36,848,152.14	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-25,980,527.27			-25,980,527.27
1. 本年提取								6,748,048.33			6,748,048.33
2. 本年使用								-32,728,575.60			-32,728,575.60
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			12,699,693.74	169,075,631.06	1,386,092,169.35	3,065,659,785.16

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 母公司股东权益变动表（续 2）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67	382,873,523.80	1,967,099,994.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67	382,873,523.80	1,967,099,994.59
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							9,852,933.90	74,620,586.25	671,585,276.27	756,058,796.42	
（一）综合收益总额										746,205,862.52	746,205,862.52
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								74,620,586.25	-74,620,586.25		
1. 提取盈余公积								74,620,586.25	-74,620,586.25		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							9,852,933.90				9,852,933.90
1. 本年提取							12,272,416.19				12,272,416.19
2. 本年使用							-2,419,482.29				-2,419,482.29
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			38,680,221.01	132,227,478.92	1,054,458,800.07	2,723,158,791.01

法定代表人：陈德顺

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责人：张立平

## 母公司股东权益变动表（续 3）

编制单位：港海（天津）建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			10,943,447.72	14,244,004.75	-7,392,467.44	1,515,587,276.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			10,943,447.72	14,244,004.75	-7,392,467.44	1,515,587,276.04
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								17,883,839.39	43,362,887.92	390,265,991.24	451,512,718.55
（一）综合收益总额										433,628,879.16	433,628,879.16
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									43,362,887.92	-43,362,887.92	
1. 提取盈余公积									43,362,887.92	-43,362,887.92	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								17,883,839.39			17,883,839.39
1. 本年提取								18,329,334.74			18,329,334.74
2. 本年使用								-445,495.35			-445,495.35
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	1,022,419,318.00				475,372,973.01			28,827,287.11	57,606,892.67	382,873,523.80	1,967,099,994.59

法定代表人：陈德顺  
人：张立平

主管会计工作负责人：赵传江

会计机构负责

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 一、 公司的基本情况

港海（天津）建设股份有限公司（以下简称本公司）成立于2009年4月17日，注册资本12,000.00万元人民币，由天津市港海船务有限公司出资8,000.00万元、浙江港海投资管理有限公司出资4,000.00万元共同组建。注册资本分两期出资，首期出资4,000.00万元经天津同信有限责任会计师事务所于2009年4月16日出具津同会验（2009）048号验资报告予以审验，第二期出资人民币8,000.00万元经天津同信有限责任会计师事务所于2010年4月3日出具津同会验（2010）034号验资报告予以审验。

2010年4月16日，经本公司临时股东大会决议，同意将注册资本由12,000.00万元人民币增加到50,000.00万元人民币。其中，原股东天津市港海船务有限公司以货币增资2,000.00万元，原股东浙江港海投资管理有限公司以货币增资1,000.00万元，新增股东天津顺航海运有限公司以实物增资35,000.00万元。该出资经天津同信有限责任会计师事务所于2010年4月24日出具津同会验（2010）052号验资报告予以审验。上述实物出资为天津顺航海运有限公司于2010年4月23日投入的“港海浚526”绞吸式挖泥船一艘，天津同舟资产评估事务所评估的该船的价值为35,000.00万元，并于2010年3月10日出具了津同舟评报字（2010）第15号资产评估报告。

2010年6月28日，经本公司股东大会决议，同意将注册资本由50,000.00万人民币增加到86,000.00万人民币。其中，原股东天津市港海船务有限公司以货币增资320.00万元，原股东浙江港海投资管理有限公司以货币增资160.00万元，原股东天津顺航海运有限公司以实物增资35,520.00万元。该出资经天津同信有限责任会计师事务所于2010年6月25日出具津同会验（2010）105号验资报告予以审验。该实物出资为天津顺航海运有限公司于2010年6月13日投入的“港海浚556”绞吸式挖泥船一艘，天津同舟资产评估事务所评估的该船的价值为35,520.00万元，并于2010年6月25日出具了津同舟评报字（2010）第030号资产评估报告。

2010年10月16日，经本公司股东大会决议，同意将注册资本由86,000.00万人民币增加到90,675.00万人民币，其中，原股东天津市港海船务有限公司以货币增资2,782.50万元，原股东浙江港海投资管理有限公司以货币增资1,892.50万元。该出资经江苏苏亚金城会计师事务所有限公司北京分所于2010年10月20日出具苏亚京验（2010）003号验资报告予以审验。

2010年11月18日，经本公司股东大会决议，同意将注册资本由90,675.00万元人民币增加到96,634.1031万元人民币。新增股东招商资本投资有限公司投入资本5,000.00万元，其中，增加股本805.2842万元，增加资本公积4,194.7158万元；深圳市海恒投资有限公司投入资本5,000.00万元，其中，增加股本805.2842万元，增加资本公积4,194.7158万元；湘江产业投资有限责任公司投入资本10,000.00万元，其中，增加股本1,610.5684万元，增加资本公积8,389.4316万元；南海创新（天津）股权投

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

资基金合伙企业投入资本 5,000.00 万元，其中，增加股本 805.2842 万元，增加资本公积 4,194.7158 万元；刘益谦投入资本 12,000.00 万元，其中，增加股本 1,932.6821 万元，增加资本公积 10,067.3179 万元。该出资分两次缴足，第一期出资额为 3,060.08 万元，经江苏苏亚金城会计师事务所有限公司北京分所于 2010 年 11 月 20 日出具苏亚京验（2010）005 号验资报告予以审验，第二期出资额为 2,899.02 万元，经江苏苏亚金城会计师事务所有限公司北京分所于 2010 年 11 月 25 日出具苏亚京验（2010）006 号验资报告审验。

经临时股东大会决议，同意将注册资本由 96,634.1031 万元增加到 102,241.9318 万元，新增股东上海金融发展投资基金（有限合伙）投入资本 50,000.00 万元，其中，增加股本 5,607.8287 万元，增加资本公积 44,392.1713 万元。该出资经江苏苏亚金城会计师事务所有限公司北京分所于 2011 年 11 月 22 日出具苏亚京验（2011）004 号验资报告予以审验。

经 2014 年第二次临时股东大会决议，原股东深圳市海恒投资有限公司、南海创新（天津）股权投资基金合伙企业分别将其持有的 805.2842 万元股权共计 1,610.5684 万元转让给原股东浙江港海投资管理有限公司。

经 2014 年第四次临时股东大会决议，原股东天津顺航海运有限公司将其持有的 4,616.3645 万元股份转让给原股东上海金融发展投资基金（有限合伙）。

经 2014 年第七次临时股东大会决议，原股东天津市港海船务有限公司将其持有的 6,000.00 万元股份分别转让给新股东上海优术投资管理中心（有限合伙）5,000.00 万元以及新股东弘坤资产管理（上海）有限公司 1,000.00 万元。

经 2014 年临时股东大会决议，原股东招商资本投资有限公司将其持有的 805.2842 万元股份转让给浙江港海投资管理有限公司；原股东湘江产业投资有限责任公司将其持有的 1,610.5684 万股份转让给浙江港海投资管理有限公司。

经 2015 年临时股东大会决议，原股东天津顺航海运有限公司将其持有的 4,432.1878 万元股份转让给原股东上海金融发展投资基金（有限合伙），将其持有的 3,608.3175 万元股份转让给原股东刘益谦。

经上述股权变动，截至 2016 年 4 月 30 日的股权结构如下：

股东名称	出资方式	累计出资额	出资比例
天津顺航海运有限公司	实物出资	578,631,302.00	56.59%
天津市港海船务有限公司	货币出资	71,025,000.00	6.95%
浙江港海投资管理有限公司	货币出资	110,789,210.00	10.84%
刘益谦	货币出资	55,409,996.00	5.42%

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	出资方式	累计出资额	出资比例
上海金融发展投资基金（有限合伙）	货币出资	146,563,810.00	14.33%
上海优术投资管理中心（有限合伙）	货币出资	50,000,000.00	4.89%
弘坤资产管理（上海）有限公司	货币出资	10,000,000.00	0.98%
合计		1,022,419,318.00	100.00%

本公司注册地址：天津自贸区（东疆保税港区）美洲路一期封关区内联检服务中心六层6026-66号。

本公司法定代表人：陈德顺。

本公司营业执照注册号：120000000009236号。

本公司属疏浚行业，主要从事疏浚工程和吹填工程业务。经营范围主要为：港口与航道疏浚工程；吹填造地工程；水工工程；港口建设、土石方工程；道路施工工程；船舶及设备维修；船舶代理；船舶及其设备配件销售；船舶及设备租赁；建筑工程施工；地基处理；钢结构工程；船舶设计；建造工程。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括港顺（温州）建设有限公司一家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、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基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

##### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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损益。

本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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1） 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或发生债务重组。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司持有的未到期的应收票据，如有确凿证据证明不能够收回或收回的可能性不大时，应将其账面余额转入应收账款，并计提坏账准备。

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

BT项目适用于建造合同核算，应收款项分建设期和内核移交结算后两个阶段确定坏账准备计提方法：建设期内不计提坏账准备；移交后，根据合同约定条款及项目的风险，按照上述账龄组合计提比例计提坏账准备。

2) 不计提坏账准备的应收款项主要包括，内部备用金、项目保证金以及与关联单位发生的应收款项。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、已完工未结算资产等。

存货实行永续盘存制，原材料在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。周转材料主要为排泥管线，残值率5%，排泥钢管按照3年进行平均摊销，排泥胶管、浮体按照5年进行平均摊销，排泥管线所用的辅件采用一次摊销法进行摊销。

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、船机使用费、管线费、租船费、其他直接费及间接费用等。工程结算以业主方和监理方确认的产值确认单确定，工程毛利按照完工百分比法确认。已完工未结算资产等于工程施工加工程毛利减去工程结算。

于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备。

### 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一览交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权的公允价值作为其初始投资成本；以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，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，不满足上述条件的，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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括生产船舶、生产器具、电子设备、运输设备、机器设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	生产船舶	15	5.00	6.33
2	生产器具	5	5.00	19.00
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	电子设备	3	5.00	31.67
5	机器设备	5	5.00	19.00
6	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产为船舶，将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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，应当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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为技术服务费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。技术服务费用摊销年限为3年。

### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为建造合同收入，收入确认政策如下：

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法（实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例）确认建造合同收入及成本。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本公司，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

公司采用建造—移交（Build-Transfer）方式（以下简称“BT”）承接部分工程项目。BT项目的业务模式为，政府代理公司与本公司签订工程项目的投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府代理公司，政府代理公司根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含融资费用）。依据本公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入、按应收取金额计量，同时确认“长期应收款”，融资利息收入确定“应收利息”；工程验收时，根据工程审计金额调整本公司累计确认的项目收入、已完工未结算资产及“长期应收款”；回购期内，1年内收回的“长期应收款”调整至“一年内到期的其他非流动资产核算”，逾期未收调整至“应收账款”核算，根据政府代理公司支付的回购款冲减的“应收账款”科目。收回融资利息收入是冲减“应收利息”科目。

### 19. 政府补助

本公司的政府补助主要包括财政补助资金。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的财政补助资金为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 21. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁船舶和经营租赁房屋。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 22. 其他重要的会计政策和会计估计

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判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### （1）应收款项坏账准备的计提

本公司主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况的历史经验作出估计。本公司定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

#### （2）固定资产折旧

本公司固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本公司定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本公司对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （3）建造合同

根据完工百分比法，项目总成本预算由本公司编制及变更由本公司完成，据以确认建造合同的收入及成本。在合同进展过程中，本公司持续复核及修订合同预计合同预计总成本，并对合同进度进行复核。

本公司依据业主方、监理单位确认的产值确认单（结算单）记录应收账款，但是以最终决算额以工程审计额为准。BT 项目中，业主方在施工工程中，不对产值确认单（结算单）确认，而以工程实际交付验收时是否达到工程要求为准。

### （4）营业税与所得税

本公司按建筑业缴纳营业税，并且分包方已缴纳的营业税可以抵扣本公司应缴营业税。所得税按照当期确定的收入、成本而计算的利润总额调整后的应纳税所得额计提。

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。如果实施“营改增”，本公司在以后年度缴纳的税种和税率将存在重大变化。在计提所得税费用时，如果税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 23. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

无。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3%（注1）
营业税	营业税应税收入	3%（注2）
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
防洪维护费	应纳流转税	1%
防洪维护费(围堤费)	营业税应税收入	0.13%

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
防洪维护费(水利建设基金)	应纳流转税	1%
	营业税应税收入	0.1%
价格调节基金	营业税应税收入	0.1%
资源税	营业税应税收入	0.185%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1 本公司之全资子公司港顺（温州）建设有限公司为小规模纳税人，适用3%增值税税率。

注2 根据财政部、国家税务总局2016年3月23日下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（文号：财税[2016]36号），经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司自2016年5月1日起施工收入等全部收入将缴纳增值税。

根据财税[2016]36号附件《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。建筑工程老项目，是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。本公司2016年4月30日前开工的项目均适用简易计税方法，征收率3%。

### 2. 税收优惠

无。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
现金	20,945.16	150,925.17
银行存款	683,341,820.20	516,804,348.98
其他货币资金	12,000,043.70	192,000,043.70
合计	695,362,809.06	708,955,317.85

注：2016年4月30日其他货币资金12,000,000.00元系受限货币资金，不作为现金及现金等价物，其中，银行承兑汇票保证金12,000,000.00元。

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015年12月31日其他货币资金192,000,000.00元系受限货币资金，不作为现金及现金等价物。其中，银行本票存款180,000,000.00、银行承兑汇票保证金12,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	520,000.00	
<b>合计</b>	<b>520,000.00</b>	

(2) 2016年4月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年4月30日终止确认金额	2016年4月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	80,180,000.00	
<b>合计</b>	<b>80,180,000.00</b>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,951,172.90	100.00	101,209,457.75	21.63	366,741,715.15
其中：账龄组合	467,951,172.90	100.00	101,209,457.75	21.63	366,741,715.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>467,951,172.90</b>	<b>100.00</b>	<b>101,209,457.75</b>		<b>366,741,715.15</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,312,190.90	100.00	96,260,530.04	19.83	389,051,660.86
其中：账龄组合	485,312,190.90	100.00	96,260,530.04	19.83	389,051,660.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>485,312,190.90</b>	<b>100.00</b>	<b>96,260,530.04</b>		<b>389,051,660.86</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,044,344.00	2,071,330.32	3
1-2年	298,452,881.54	29,845,288.15	10
2-3年	17,032,105.44	5,109,631.63	30
3-4年	15,230,179.12	7,615,089.56	50
4-5年	58,117,723.60	46,494,178.88	80
5年以上	10,073,939.20	10,073,939.20	100
<b>合计</b>	<b>467,951,172.90</b>	<b>101,209,457.75</b>	

(2) 2016年1-4月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年按信用风险特征组合法计提坏账准备金额 4,948,927.71 元。

(3) 按欠款方归集的 2016年4月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江头门港投资开发有限公司	251,165,609.70	1年以内:40,000,000.00元 1-2年:211,165,609.70元	53.67	22,316,560.97
中交广州航道局	80,645,205.90	2-3年:12,554,536.83元 3-4年:14,658,452.05元 4-5年:43,358,277.82元 5年以上:10,073,939.20元	17.23	55,856,148.53
中交一航局第五工程有限公司	73,529,806.00	1-2年	15.71	7,352,980.60
浙江海翔药业股份有限公司	15,001,876.00	1年以内	3.21	450,056.28
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	12,639,094.00	1年以内	2.70	379,172.82
<b>合计</b>	<b>432,981,591.60</b>		<b>92.53</b>	<b>86,354,919.20</b>

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2016年4月30日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,216,585.45	69.75	12,079,740.63	90.15
1-2年	1,405,491.60	23.25	1,020,483.50	7.62
2-3年	170,483.50	2.82	288,705.30	2.15
3年以上	252,730.70	4.18	10,300.00	0.08
<b>合计</b>	<b>6,045,291.25</b>	<b>100.00</b>	<b>13,399,229.43</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的2016年4月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
北京市时代九和律师事务所	1,468,468.00	1年以内	24.29
天津恒康机械设备有限公司	1,037,422.35	1年以内	17.16
宁波贝雷桥建筑工程有限公司	850,000.00	1-2年	14.06
洞头县滨海建筑装饰工程有限公司	436,413.36	1年以内	7.22
张荣树	349,000.00	1年以内	5.77
<b>合计</b>	<b>4,141,303.71</b>		<b>68.50</b>

5. 应收利息

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
持有至到期投资		
BT项目应收利息	286,892,358.16	259,353,496.61
其中：中交广州航道局有限公司	18,465,271.16	18,465,271.16
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	227,032,680.48	204,295,259.18
温州港城发展有限公司	19,719,339.32	19,481,427.32
洞头县状元南片围涂建设开发有限责任公司	17,845,302.58	15,991,724.73
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	3,829,764.62	1,119,814.22
<b>合计</b>	<b>286,892,358.16</b>	<b>259,353,496.61</b>

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	184,340,945.71	100.00			184,340,945.71
其中：账龄组合					
其他组合	184,340,945.71	100.00			184,340,945.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>184,340,945.71</b>	<b>100.00</b>			<b>184,340,945.71</b>

（续）

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,123,370.53	100.00			219,123,370.53
其中：账龄组合					
其他组合	219,123,370.53	100.00			219,123,370.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>219,123,370.53</b>	<b>100.00</b>			<b>219,123,370.53</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
往来款	113,168,416.92		
备用金	4,380,474.79		
保证金	66,792,054.00		
<b>合计</b>	<b>184,340,945.71</b>		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
关联方往来	113,168,416.92	121,191,991.92
备用金	4,380,474.79	31,023,139.50
保证金	66,792,054.00	66,908,239.11
<b>合计</b>	<b>184,340,945.71</b>	<b>219,123,370.53</b>

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016年4月30日 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
天津顺航海运有限公司	往来款	113,168,416.92	1年以内	61.39	
中民国际融资租赁股份 有限公司	保证金	63,000,000.00	1年以内	34.18	
中国水电建设集团港航 建设有限公司	保证金	3,450,000.00	1年以内	1.87	
温州项目部	备用金	1,971,417.09	1年以内	1.07	
农民工保证金	保证金	900,000.00	1年以内	0.49	
<b>合计</b>		<b>182,489,834.01</b>		<b>99.00</b>	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	35,220,236.54		35,220,236.54	38,171,718.69		38,171,718.69
周转材料	36,493,424.94		36,493,424.94	42,074,148.28		42,074,148.28
建造合同形成 的已完工 未结算资产	106,948,962.80		106,948,962.80	136,996,726.74		136,996,726.74
<b>合计</b>	<b>178,662,624.28</b>		<b>178,662,624.28</b>	<b>217,242,593.71</b>		<b>217,242,593.71</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月 31日余额	本年增加		本年减少		2016年4月 30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
周转材料						
建造合同形成 的已完工未 结算资产						
<b>合计</b>						

(3) 2016年4月30日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,140,817,566.90
累计已确认毛利	2,201,177,250.24
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,235,045,854.34

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

建造合同形成的已完工未结算资产	106,948,962.80
-----------------	----------------

(4) 2016年4月30日建造合同形成的已完工未结算资产明细（单位：万元）

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额	已完工未结算资产
汕头市东部城市经济带新溪塔岗围片区项目	28,138.43	9,611.57	-37,188.20	561.80
天津临港工业区北港池东侧堤岸加固及港池整治海洋工程（二、三、四标段）	14,180.02	-1,085.39	-13,042.91	51.72
乐清湾港区北部区域吹填和软基处理工程	9,017.61	1,264.39	-8,008.83	2,273.17
台州港临海港区头门作业区港池试挖及北洋涂涂面整理工程	29,439.32	56,172.17	-85,116.56	494.92
温州浅滩二期西区涂面整理工程	68,760.73	100,816.51	-165,867.66	3,709.58
温州市瓯江口新区一期软基处理工程第1、2施工合同段	29,117.19	16,209.84	-42,417.58	2,909.45
椒江口外航道试挖槽及南洋涂陆域形成工程	11,060.52	18,281.70	-29,342.22	-
温州瓯江口新区一期软基处理工程第7施工合同段	9,950.37	6,655.75	-17,735.83	-1,129.71
温州瓯江口新区一期软基处理工程第8施工合同段	11,229.46	11,092.58	-21,897.58	424.46
其他项目	3,188.11	1,098.60	-2,887.23	1,399.49
<b>合计</b>	<b>214,081.76</b>	<b>220,117.73</b>	<b>-423,504.59</b>	<b>10,694.90</b>

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	性质
BT项目应收款	64,518,419.51	64,518,419.51	1年内到期的BT项目应收款
<b>合计</b>	<b>64,518,419.51</b>	<b>64,518,419.51</b>	

9. 其他流动资产

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	性质
理财产品		400,000,000.00	理财产品
财产一切险	3,797,956.78	3,760,132.76	保险
船舶油污险	113,626.83	162,105.38	保险
房屋租金	206,250.00	56,250.00	租金
<b>合计</b>	<b>4,117,833.61</b>	<b>403,978,488.14</b>	

10. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	信托产品	64,000,000.00		64,000,000.00	64,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>64,000,000.00</b>		<b>64,000,000.00</b>	<b>64,000,000.00</b>		<b>64,000,000.00</b>

(2) 2016年4月30日重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
西藏信托-港海股份单一资金信托	64,000,000.00	12%	12%	2016-12-31
<b>合计</b>	<b>64,000,000.00</b>			

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 11. 长期应收款

#### （1）长期应收款情况

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT项目应收款	2,239,909,464.00		2,239,909,464.00	2,176,352,126.00		2,176,352,126.00
其中：温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	1,837,848,356.00		1,837,848,356.00	1,819,017,795.00		1,819,017,795.00
洞头县状元南片围涂建设开发有限责任公司	102,760,649.00		102,760,649.00	102,760,649.00		102,760,649.00
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	299,300,459.00		299,300,459.00	254,573,682.00		254,573,682.00
<b>合计</b>	<b>2,239,909,464.00</b>		<b>2,239,909,464.00</b>	<b>2,176,352,126.00</b>		<b>2,176,352,126.00</b>

注：本公司以BT方式承建温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司建设工程项目，该项目由本公司作为BT项目公司，具体负责项目的融资、建设和管理工作。该BT项目回购期限为3年（不含建设期），分三期回购，合同总金额暂定为人民币333,863.99万元，已结算金额317,689.24万元，累计已收款金额133,904.41万元，未收款金额183,784.83万元，其中，一年内到收款期的金额0.00万元。

本公司以BT方式承建洞头县状元南片围涂建设开发有限责任公司建设工程项目，该项目由本公司作为BT项目公司，具体负责项目的融资、建设和管理工作。该BT项目回购期限为3年（不含建设期），分三期回购，合同总金额暂定为人民币15,414.10万元，已结算金额15,414.10万元，未收款金额15,414.10万元，其中，一年内到收款期的金额5,138.03万元在一年内到期的非流动资产中核算。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司以 BT 方式承建浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司建设工程项目，该项目由本公司作为 BT 项目公司，具体负责项目的融资、建设和管理工作。该 BT 项目回购期限为 3 年（不含建设期），分三期回购，合同总金额暂定为人民币 29,930.05 万元，已结算金额 29,930.05 万元，未收款金额 29,930.05 万元，其中，一年内到收款期的金额 0.00 万元。

### 12. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,026,180.00	1,026,180.00		1,026,180.00	1,026,180.00	
合计	1,026,180.00	1,026,180.00		1,026,180.00	1,026,180.00	

#### （2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增减变动								2016年4月30日余额	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		
联营企业											
柔林港海工程有限公司	1,026,180.00									1,026,180.00	1,026,180.00

注：2010年3月，本公司与韩国海宝拿株式会社合资成立柔林港海工程有限公司，注册资金30万美元，本公司出资金额15万美元，折合人民币1,026,180.00元。2013年9月10日召开股东大会做出解散决定，于2013年9月13日进行解散及清算人选登记，2013年12月27日柔林港海工程有限公司向韩国相关税务所进行停业申请，并取得税务机关出具的停业事实证明，截止2016年4月30日公司处于清算状态。

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	生产船舶	生产器具	运输车辆	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2015年12月31日余额	2,586,933,347.78	26,746,488.17	5,624,442.95	1,557,766.95	1,534,500.00	703,803.00	2,623,100,348.85
2. 本期增加金额	7,040,000.00		80,000.00	16,530.12			7,136,530.12
(1) 购置	7,040,000.00		80,000.00	16,530.12			7,136,530.12
3. 本期减少金额							
4. 2016年4月30日余额	2,593,973,347.78	26,746,488.17	5,704,442.95	1,574,297.07	1,534,500.00	703,803.00	2,630,236,878.97
二、累计折旧							
1. 2015年12月31日余额	550,644,650.05	15,329,877.12	4,462,162.07	1,295,090.02	614,325.12	602,532.09	572,948,636.47
2. 本期增加金额	67,760,603.54	1,012,930.32	171,293.65	49,148.67	92,118.33	12,464.95	69,098,559.46
(1) 计提	67,760,603.54	1,012,930.32	171,293.65	49,148.67	92,118.33	12,464.95	69,098,559.46
3. 本期减少金额							
4. 2016年4月30日余额	618,405,253.59	16,342,807.44	4,633,455.72	1,344,238.69	706,443.45	614,997.04	642,047,195.93
三、减值准备							
1. 2015年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2016年4月30日余额							
四、账面价值							

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	生产船舶	生产器具	运输车辆	电子设备	机器设备	其他	合计
1. 2015年12月31日账面价值	2,036,288,697.73	11,416,611.05	1,162,280.88	262,676.93	920,174.88	101,270.91	2,050,151,712.38
2. 2016年4月30日账面价值	1,975,568,094.19	10,403,680.73	1,070,987.23	230,058.38	828,056.55	88,805.96	1,988,189,683.04

2016年4月30日固定资产抵押情况：

类别	抵押物名称	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押权人	抵押期限
生产船舶	港海浚 526	350,000,000.00	136,694,444.33	213,305,555.67	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2015-9-2 至 2016-9-24
生产船舶	港海浚 316	105,886,908.83	44,399,476.38	61,487,432.45	长城新盛信托有限责任公司	2016-2-4 至 2016-8-3
生产船舶	港海浚 326	106,600,334.35	43,792,569.64	62,807,764.71	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2012-3-28 至 2017-3-27
生产船舶	港海浚 336	107,058,285.59	43,106,912.38	63,951,373.21	长城新盛信托有限责任公司	2016-2-4 至 2016-8-3
生产船舶	港海浚 356	107,805,924.03	43,122,369.63	64,683,554.40	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2012-3-28 至 2017-3-27
生产船舶	港海艇 1	4,265,993.26	1,788,775.05	2,477,218.21	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2012-3-28 至 2017-3-27
生产船舶	港海艇 2	4,239,882.65	1,777,826.58	2,462,056.07	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2012-3-28 至 2017-3-27
生产船舶	港海艇 3	10,569,669.99	3,780,211.23	6,789,458.76	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2015-9-2 至 2016-9-24
生产船舶	港海艇 5	11,096,261.09	3,833,253.77	7,263,007.32	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2015-9-2 至 2016-9-24
生产船舶	港海艇 6	11,367,175.41	3,861,029.37	7,506,146.04	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2015-9-2 至 2016-9-24
生产船舶	港海艇 7	11,457,874.00	3,870,215.07	7,587,658.93	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2015-9-2 至 2016-9-24
生产船舶	港海艇 10	10,485,162.35	2,932,933.08	7,552,229.27	中国建设银行股份有限公司天津塘沽分行	2012-3-28 至 2017-3-27

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
港海浚 516	350,000,000.00	21,159,090.89		328,840,909.11
港海浚 536	350,000,000.00	19,558,823.63		330,441,176.37
港海浚 566	350,000,000.00	15,833,333.34		334,166,666.66
<b>合计</b>	<b>1,050,000,000.00</b>	<b>56,551,247.86</b>		<b>993,448,752.14</b>

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产

无。

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日余额	129,590.00	129,590.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年4月30日余额	129,590.00	129,590.00
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日余额	82,812.26	82,812.26
2. 本期增加金额	9,638.91	9,638.91
（1）计提	9,638.91	9,638.91
3. 本期减少金额		
4. 2016年4月30日余额	92,451.17	92,451.17
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年4月30日余额		

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件使用权	合计
四、账面价值		
1. 2015年12月31日账面价值	46,777.74	46,777.74
2. 2016年4月30日账面价值	37,138.83	37,138.83

15. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	2016年4月30日余额
融资服务费	33,250,000.00		4,200,000.00	29,050,000.00
合计	33,250,000.00		4,200,000.00	29,050,000.00

16. 递延所得税资产

项目	2016年4月30日余额		2015年12月31日余额	
	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	102,235,637.75	25,558,909.44	97,286,710.04	24,321,677.51
合计	102,235,637.75	25,558,909.44	97,286,710.04	24,321,677.51

17. 其他非流动资产

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
预付购房款	49,828,632.72	49,828,632.72
未实现售后租回损益（融资租赁）	19,989,367.09	22,629,885.30
合计	69,817,999.81	72,458,518.02

18. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
质押借款	374,000,000.00	379,000,000.00
抵押借款	476,000,000.00	281,000,000.00
保证借款	168,000,000.00	170,000,000.00
合计	1,018,000,000.00	830,000,000.00

（2）无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付票据

票据种类	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	40,000,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 应付账款

（1）应付账款

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
1年以内	351,112,073.48	491,206,539.05
1-2年	45,915,894.52	28,771,430.56
2-3年	21,752,735.25	19,971,291.45
3年以上	14,801,177.34	5,239,605.22
<b>合计</b>	<b>433,581,880.59</b>	<b>545,188,866.28</b>

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	未偿还或结转的原因
艾曲西疏浚技术装备(天津)有限公司	7,355,991.37	1-2年:1,056,372.00元 2-3年:5,621,811.27元 3年以上:677,808.10元	未结算
北京江南卡特机械有限公司	4,867,559.65	1-2年:2,347,295.93元 2-3年:2,507,003.72元 3年以上:13,260.00元	未结算
江苏太平橡胶股份有限公司	4,274,220.00	1-2年:4,274,220.00元	未结算
台州市园山船务工程有限公司	4,139,601.00	1-2年:3,365,651.00元 2-3年:493,560.00元 3年以上:280,390.00元	未结算
河北海鲲机械设备有限公司	3,910,679.00	1-2年:1,059,261.00元 2-3年:2,538,805.00元 3年以上:312,613.00元	未结算
<b>合计</b>	<b>24,548,051.02</b>		

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
短期薪酬	4,082,437.40	26,656,649.48	22,325,006.97	8,414,079.91
离职后福利-设定提存计划		3,261,658.24	3,261,658.24	
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>4,082,437.40</b>	<b>29,918,307.72</b>	<b>25,586,665.21</b>	<b>8,414,079.91</b>

（2）短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,082,437.40	22,237,064.02	17,905,421.51	8,414,079.91

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
职工福利费		1,150,427.00	1,150,427.00	
社会保险费		1,883,202.46	1,883,202.46	
其中：医疗保险费		1,707,501.07	1,707,501.07	
工伤保险费		98,084.43	98,084.43	
生育保险费		77,616.96	77,616.96	
住房公积金		1,336,236.00	1,336,236.00	
工会经费和职工教育经费		49,720.00	49,720.00	
<b>合计</b>	<b>4,082,437.40</b>	<b>26,656,649.48</b>	<b>22,325,006.97</b>	<b>8,414,079.91</b>

### （3）设定提存计划

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
基本养老保险		3,106,430.87	3,106,430.87	
失业保险费		155,227.37	155,227.37	
<b>合计</b>		<b>3,261,658.24</b>	<b>3,261,658.24</b>	

## 22. 应交税费

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
营业税	74,541,776.92	75,398,903.84
企业所得税	17,779,802.08	366,891,664.38
个人所得税	553,606.67	488,247.44
城市维护建设税	3,740,844.39	3,827,940.48
教育费附加	2,236,253.35	2,261,967.13
地方教育费附加	1,491,710.88	1,508,853.39
防洪维护费	2,486,162.76	2,441,010.61
印花税	60,648.72	60,648.72
其他	1,498,356.49	2,742,496.83
<b>合计</b>	<b>104,389,162.26</b>	<b>455,621,732.82</b>

## 23. 应付利息

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,278,689.24	246,400.00
短期借款应付利息	10,731,289.05	4,910,119.74
<b>合计</b>	<b>14,009,978.29</b>	<b>5,156,519.74</b>

## 24. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
往来款		600,000.00
保证金	10,200,000.00	22,600,000.00
关联单位款项	2,425,000.00	
部门备用金	497,871.82	502,792.64
<b>合计</b>	<b>13,122,871.82</b>	<b>23,702,792.64</b>

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	

26. 长期借款

借款类别	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
抵押借款		120,000,000.00
质押借款	275,000,000.00	275,000,000.00
<b>合计</b>	<b>275,000,000.00</b>	<b>395,000,000.00</b>

长期借款利率按对应的借款基准利率浮动，浮动利率调整以一季度或半年或1年为一个周期。

27. 长期应付款

款项性质	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
应付融资租赁费	876,212,239.56	1,026,958,333.33
<b>合计</b>	<b>876,212,239.56</b>	<b>1,026,958,333.33</b>

28. 递延收益

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额	形成原因
未实现售后租回损益（融资租赁）	299,856,647.54		4,436,512.62	295,420,134.92	账面价值低于出售价格
<b>合计</b>	<b>299,856,647.54</b>		<b>4,436,512.62</b>	<b>295,420,134.92</b>	

29. 股本

股东名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
天津顺航海运有限公司	578,631,302.00			578,631,302.00
天津市港海船务有限公司	71,025,000.00			71,025,000.00

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日 余额
浙江港海投资管理有限公司	110,789,210.00			110,789,210.00
刘益谦	55,409,996.00			55,409,996.00
上海金融发展投资基金（有限合伙）	146,563,810.00			146,563,810.00
上海优术投资管理中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
弘坤资产管理（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,022,419,318.00</b>			<b>1,022,419,318.00</b>

（续）

股东名称	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
天津顺航海运有限公司	659,036,355.00		80,405,053.00	578,631,302.00
天津市港海船务有限公司	71,025,000.00			71,025,000.00
浙江港海投资管理有限公司	110,789,210.00			110,789,210.00
刘益谦	19,326,821.00	36,083,175.00		55,409,996.00
上海金融发展投资基金（有限合伙）	102,241,932.00	44,321,878.00		146,563,810.00
上海优术投资管理中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
弘坤资产管理（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,022,419,318.00</b>	<b>80,405,053.00</b>	<b>80,405,053.00</b>	<b>1,022,419,318.00</b>

（续）

股东名称	2013年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
天津顺航海运有限公司	705,200,000.00		46,163,645.00	659,036,355.00
天津市港海船务有限公司	131,025,000.00		60,000,000.00	71,025,000.00
浙江港海投资管理有限公司	70,525,000.00	40,264,210.00		110,789,210.00
招商资本投资有限公司	8,052,842.00		8,052,842.00	
深圳市海恒投资有限公司	8,052,842.00		8,052,842.00	
湘江产业投资有限责任公司	16,105,684.00		16,105,684.00	
南海创新（天津）股权投资基金合伙企业	8,052,842.00		8,052,842.00	
刘益谦	19,326,821.00			19,326,821.00
上海金融发展投资基金	56,078,287.00	46,163,645.00		102,241,932.00

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	2013年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
（有限合伙）				
上海优术投资管理中心 （有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
弘坤资产管理（上海） 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,022,419,318.00</b>	<b>146,427,855.00</b>	<b>146,427,855.00</b>	<b>1,022,419,318.00</b>

（续）

股东名称	2012年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日 余额
天津顺航海运有限公司	705,200,000.00			705,200,000.00
天津市港海船务有限公司	131,025,000.00			131,025,000.00
浙江港海投资管理有限公司	70,525,000.00			70,525,000.00
招商资本投资有限公司	8,052,842.00			8,052,842.00
深圳市海恒投资有限公司	8,052,842.00			8,052,842.00
湘江产业投资有限责任公司	16,105,684.00			16,105,684.00
南海创新（天津）股权投资 基金合伙企业	8,052,842.00			8,052,842.00
刘益谦	19,326,821.00			19,326,821.00
上海金融发展投资基金（有 限合伙）	56,078,287.00			56,078,287.00
<b>合计</b>	<b>1,022,419,318.00</b>			<b>1,022,419,318.00</b>

30. 资本公积

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
股本溢价	475,372,973.01			475,372,973.01
<b>合计</b>	<b>475,372,973.01</b>			<b>475,372,973.01</b>

（续）

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
股本溢价	475,372,973.01			475,372,973.01
<b>合计</b>	<b>475,372,973.01</b>			<b>475,372,973.01</b>

（续）

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
股本溢价	475,372,973.01			475,372,973.01
<b>合计</b>	<b>475,372,973.01</b>			<b>475,372,973.01</b>

（续）

项目	2012年12月31日余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日余额
----	---------------	------	------	---------------

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股本溢价	475,372,973.01			475,372,973.01
合计	475,372,973.01			475,372,973.01

31. 专项储备

项目	2015年12月31日余额	本期计提	本期使用	2016年4月30日余额
安全生产费	12,699,693.74		7,970,201.39	4,729,492.35
合计	12,699,693.74		7,970,201.39	4,729,492.35

（续）

项目	2014年12月31日余额	本年计提	本年使用	2015年12月31日余额
安全生产费	38,680,221.01	6,748,048.33	32,728,575.60	12,699,693.74
合计	38,680,221.01	6,748,048.33	32,728,575.60	12,699,693.74

（续）

项目	2013年12月31日余额	本年计提	本年使用	2014年12月31日余额
安全生产费	28,827,287.11	12,272,416.19	2,419,482.29	38,680,221.01
合计	28,827,287.11	12,272,416.19	2,419,482.29	38,680,221.01

（续）

项目	2012年12月31日余额	本年计提	本年使用	2013年12月31日余额
安全生产费	10,943,447.72	18,329,334.74	445,495.35	28,827,287.11
合计	10,943,447.72	18,329,334.74	445,495.35	28,827,287.11

32. 盈余公积

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年4月30日余额
法定盈余公积	169,075,631.06			169,075,631.06
合计	169,075,631.06			169,075,631.06

（续）

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	132,227,478.92	36,848,152.14		169,075,631.06
合计	132,227,478.92	36,848,152.14		169,075,631.06

注：本年按照净利润的10%提取盈余公积36,848,152.14元。

（续）

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	57,606,892.67	74,620,586.25		132,227,478.92
合计	57,606,892.67	74,620,586.25		132,227,478.92

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：本年按照净利润的10%提取盈余公积74,620,586.25元。

（续）

项目	2012年12月31日余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日余额
法定盈余公积	14,244,004.75	43,362,887.92		57,606,892.67
<b>合计</b>	<b>14,244,004.75</b>	<b>43,362,887.92</b>		<b>57,606,892.67</b>

注：本年按照净利润的10%提取盈余公积43,362,887.92元。

33. 未分配利润

项目	2016年4月30日 余额	2015年12月31 日余额	2014年12月31 日余额	2013年12月31 日余额
上期期末余额	1,386,068,442.73	1,054,438,096.46	382,855,002.69	-7,409,638.13
加：期初未分配利润 调整数				
<b>本年期初余额</b>	<b>1,386,068,442.73</b>	<b>1,054,438,096.46</b>	<b>382,855,002.69</b>	<b>-7,409,638.13</b>
加：本年归属于母公司 所有者的净利润	-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
减：提取法定盈余公 积		36,848,152.14	74,620,586.25	43,362,887.92
<b>本年期末余额</b>	<b>1,379,017,430.08</b>	<b>1,386,068,442.73</b>	<b>1,054,438,096.46</b>	<b>382,855,002.69</b>

34. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-4月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,961,868.80	122,017,204.44	1,253,137,955.72	714,694,340.20
其中：疏浚吹填	23,702,958.64	119,474,404.08	907,135,458.41	533,800,433.47
软基处理	4,258,910.16	2,542,800.36	346,002,497.31	180,893,906.73
其他业务			688,712.00	1,207,497.24
<b>合计</b>	<b>27,961,868.80</b>	<b>122,017,204.44</b>	<b>1,253,826,667.72</b>	<b>715,901,837.44</b>

（续）

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,135,281,854.65	1,048,881,413.23	1,787,316,779.51	1,007,744,423.48
其中：疏浚吹填	1,803,587,933.78	842,659,403.06	1,268,280,068.81	692,596,468.14
软基处理	331,693,920.87	206,222,010.17	519,036,710.70	315,147,955.34
其他业务	2,253,223.00	1,209,306.71	77,669.90	
<b>合计</b>	<b>2,137,535,077.65</b>	<b>1,050,090,719.94</b>	<b>1,787,394,449.41</b>	<b>1,007,744,423.48</b>

（1）2016年1-4月客户的营业收入情况

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

客户名称	营业收入	占2016年1-4月营业收入的比例（%）
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	23,702,958.64	84.77
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	4,258,910.16	15.23
<b>合计</b>	<b>27,961,868.80</b>	<b>100.00</b>

（2）2015年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占2015年营业收入的比例（%）
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	851,086,107.57	67.88
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	269,719,239.35	21.51
浙江头门港投资开发有限公司	50,897,860.77	4.06
洞头县状元南片围涂建设开发有限责任公司	30,633,008.35	2.44
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	26,718,000.00	2.13
<b>合计</b>	<b>1,229,054,216.04</b>	<b>98.02</b>

（3）2014年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占2014年营业收入的比例（%）
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	1,483,944,203.07	69.42
浙江头门港投资开发有限公司	440,592,923.39	20.61
洞头县状元南片围涂建设开发有限责任公司	123,507,965.15	5.78
中交第三航务工程局有限公司	44,547,895.69	2.09
中交广州航道局有限公司	37,718,915.36	1.77
<b>合计</b>	<b>2,130,311,902.66</b>	<b>99.67</b>

（4）2013年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占2013年营业收入的比例（%）
温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司	833,897,250.67	46.65
浙江头门港投资开发有限公司	364,624,074.84	20.40
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	201,210,364.68	11.26
中交广州航道局有限公司	160,468,863.15	8.98
温州港城发展有限公司	155,977,463.88	8.73
<b>合计</b>	<b>1,716,178,017.22</b>	<b>96.02</b>

35. 营业税金及附加

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
营业税	1,665,321.92	34,270,863.10	58,349,490.40	48,278,988.86

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
城市维护建设税	83,266.10	1,719,624.33	2,941,548.31	2,632,015.23
教育费附加	49,959.67	1,028,125.87	1,750,484.71	1,433,884.68
地方教育费附加	33,306.45	685,417.26	1,166,989.81	965,626.38
资源税			29,617.46	377,301.94
<b>合计</b>	<b>1,831,854.14</b>	<b>37,704,030.56</b>	<b>64,238,130.69</b>	<b>53,687,817.09</b>

36. 销售费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	543,088.98	1,725,606.99	1,236,730.18	816,116.59
交通费	12,186.40	42,603.40	11,816.70	25,279.70
住宿费	4,495.00	82,034.00	53,533.00	81,379.10
外出餐补	1,800.00	23,362.00	26,642.00	23,650.00
投标费用	81,455.20	1,900.00	84,960.00	104,805.00
网络服务费		15,050.00	9,319.50	2,260.00
印刷费	2,540.00	13,039.80	1,533.40	7,918.40
办公用品	160.00	3,510.50	9,845.00	1,000.00
无形资产摊销	2,083.35	4,791.68	7,083.40	2,499.96
业务招待费	11,814.00	56,110.70	24,996.60	41,190.00
其他	3,443.52	23,374.92	13,811.06	20,700.38
<b>合计</b>	<b>663,066.45</b>	<b>1,991,383.99</b>	<b>1,480,270.84</b>	<b>1,126,799.13</b>

37. 管理费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	7,445,540.45	19,533,657.22	17,748,990.75	16,055,468.60
劳动保护费			51,256.00	182,855.80
培训费			17,690.00	841,076.00
办公费	313,403.61	1,009,713.53	1,015,838.85	1,112,449.07
差旅交通费	668,604.80	3,010,719.72	2,249,999.48	2,898,580.41
固定资产使用费	184,010.17	850,092.68	1,150,236.43	1,270,499.27
信息化费用	9,530.00	211,490.00	32,803.00	211,420.00
业务招待费	1,131,155.75	1,258,515.44	1,413,392.57	1,851,858.42
会议费	231,759.00	3,000.00	81,388.00	330,020.00
税金	240,472.75	1,524,062.25	1,204,787.63	240,646.99
中介机构费用	5,615,000.00	1,849,297.00	3,205,801.59	1,428,217.86
咨询费	1,500.00	61,487.70	766,966.68	771,766.68
诉讼费		2,417.00	81,789.50	246,500.00
存货盘亏和毁损			522,013.81	234,618.31

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
人身意外险			629,265.49	586,751.33
防洪费	55,510.73	1,340,262.65	1,918,166.68	1,568,653.59
其他	28,826.04	245,093.48	736,120.51	716,283.80
<b>合计</b>	<b>15,925,313.30</b>	<b>30,899,808.67</b>	<b>32,826,506.97</b>	<b>30,547,666.13</b>

38. 财务费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	50,026,981.75	170,427,817.79	164,192,216.05	150,037,803.98
减：利息收入	29,182,218.13	152,237,015.93	169,353,767.31	58,415,470.27
加：其他支出	4,212,933.54	12,161,682.13	9,990,509.00	10,433,429.23
<b>合计</b>	<b>25,057,697.16</b>	<b>30,352,483.99</b>	<b>4,828,957.74</b>	<b>102,055,762.94</b>

39. 资产减值损失

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	4,948,927.71	-41,365,851.49	60,405,541.15	23,190,316.32
长期股权投资 减值损失				1,026,180.00
<b>合计</b>	<b>4,948,927.71</b>	<b>-41,365,851.49</b>	<b>60,405,541.15</b>	<b>24,216,496.32</b>

40. 投资收益

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益		6,000,000.00	6,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得		36,053.35		
其中：固定资产处置利得		36,053.35		
政府补助	135,273,474.94	10,000,000.00	52,133,535.81	10,589,824.58
罚没收入		12,000.00	14,367.81	4,797.00
其他	10,000.00	832,392.40	12,298,412.77	2,664,982.62
<b>合计</b>	<b>135,283,474.94</b>	<b>10,880,445.75</b>	<b>64,446,316.39</b>	<b>13,259,604.20</b>

(2) 政府补助明细

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
天津东疆保税区财政支持资金	135,273,474.94	10,000,000.00	《天津东疆保税港区管理委员会、天津港（集团）有限公司、港海（天津）控股集团有限公司项目合作协议书》	收益相关
<b>合计</b>	<b>135,273,474.94</b>	<b>10,000,000.00</b>		

（续）

项目	2014年度	2013年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
天津东疆保税区财政支持资金	52,133,535.81	10,489,824.58	《天津东疆保税港区管理委员会、天津港（集团）有限公司、港海（天津）控股集团有限公司项目合作协议书》	收益相关
财政局节能环保拨款		100,000.00	天津市滨海新区塘沽财政集中支付中心	收益相关
<b>合计</b>	<b>52,133,535.81</b>	<b>10,589,824.58</b>		

42. 营业外支出

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失			23,595.26	33,625.20
其中：固定资产处置损失			23,595.26	33,625.20
债务重组损失				1,546,588.72
对外捐赠			10,000.00	
盘亏损失				3,260.56
罚款支出	19,850.00	129,600.87	46,837.34	1,700.00
其他	760.65	313,719.47	2,227.21	5,767.96
<b>合计</b>	<b>20,610.65</b>	<b>443,320.34</b>	<b>82,659.81</b>	<b>1,590,942.44</b>

43. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,068,914.47	115,960,138.69	262,926,312.17	152,110,741.42
递延所得税费用	-1,237,231.93	10,341,462.87	-15,101,385.29	-6,054,124.08
<b>合计</b>	<b>-168,317.46</b>	<b>126,301,601.56</b>	<b>247,824,926.88</b>	<b>146,056,617.34</b>

（2）会计利润与所得税费用调整过程

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
本年合并利润总额	-7,219,330.11	494,780,099.97	994,981,304.78	579,684,146.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,804,832.53	123,695,024.99	248,745,326.20	144,921,036.52
本年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	140.95	755.75	545.63	337.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,873,606.05	-7,735,642.05	14,180,440.34	7,189,367.29
递延所得税费用	-1,237,231.93	10,341,462.87	-15,101,385.29	-6,054,124.08
所得税费用	-168,317.46	126,301,601.56	247,824,926.88	146,056,617.34

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
往来款	16,858,849.82		22,251,380.06	
收回的保证金	180,000,000.00	189,096,680.06	116,433,733.40	121,127,030.00
利息收入	1,643,356.58	1,951,870.60	1,039,551.19	520,183.83
政府补助	135,273,474.94	10,000,000.00	52,133,535.81	10,589,824.58
其他营业外收入	10,000.00	844,392.40	12,312,780.58	2,669,779.62
<b>合计</b>	<b>333,785,681.34</b>	<b>201,892,943.06</b>	<b>204,170,981.04</b>	<b>134,906,818.03</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
往来款	6,156,345.82	10,555,363.55		32,774,225.29
支付的保证金		325,249,110.10	158,932,593.00	108,927,740.36
费用支出	3,356,143.44	17,310,427.06	11,633,441.39	13,014,720.08
营业外支出	20,610.65	443,320.34	59,857.64	1,554,318.54
<b>合计</b>	<b>9,533,099.91</b>	<b>353,558,221.05</b>	<b>170,625,892.03</b>	<b>156,271,004.27</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
关联方往来款	13,500,000.00		515,855,662.67	
合计	13,500,000.00		515,855,662.67	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
金融机构咨询费		45,480,350.00	8,342,259.98	7,975,000.00
关联方往来款		526,045,888.66		9,067,939.85
合计		571,526,238.66	8,342,259.98	17,042,939.85

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	-7,051,012.65	368,478,498.41	746,203,680.02	433,627,528.74
加: 资产减值准备	4,948,927.71	-41,365,851.49	60,405,541.15	24,216,496.32
固定资产折旧	69,098,559.46	180,477,639.90	174,118,918.81	173,100,800.85
无形资产摊销	9,638.91	28,291.70	14,424.11	17,613.39
长期待摊费用摊销	4,200,000.00	4,829,360.70	766,666.68	766,666.68
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)		-36,053.35	23,595.26	36,885.76
财务费用(收益以“-”填列)	50,026,981.75	178,108,167.79	172,416,083.62	158,012,803.98
投资损失(收益以“-”填列)		-6,000,000.00	-6,000,000.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,237,231.93	10,341,462.87	-15,101,385.28	-6,054,124.08
存货的减少(增加以“-”填列)	38,579,969.43	-45,394,476.54	290,319,643.20	-234,825,660.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	129,818,260.98	1,092,359,945.44	-2,170,434,980.00	-730,792,209.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-475,170,455.36	-177,561,403.79	686,462,145.19	264,994,444.46
经营活动产生的现金流量净额	-186,776,361.70	1,564,265,581.64	-60,805,667.24	83,101,245.28
<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				

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	683,362,809.06	516,955,317.85	16,815,492.37	376,045.47
减：现金的期初余额	516,955,317.85	16,815,492.37	376,045.47	4,137,613.53
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	166,407,491.21	500,139,825.48	16,439,446.90	-3,761,568.06

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年4月30日 余额	2015年12月31 日余额	2014年12月31 日余额	2013年12月 31日余额
现金	683,362,809.06	516,955,317.85	16,815,492.37	376,045.47
其中：库存现金	20,945.16	150,925.17	9,027.85	21,759.85
可随时用于支付的 银行存款	683,341,820.20	516,804,348.98	16,806,464.52	354,285.62
可随时用于支付的其他 货币资金	43.70	43.70		
现金等价物				
其中：三个月内到 期的债券投资				
期末现金和现金等价物余 额	683,362,809.06	516,955,317.85	16,815,492.37	376,045.47
其中：母公司或子 公司使用受限制的现金和 现金等价物				

45. 所有者权益变动表项目

(1) 说明对上期期末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额。

无。

(2) 对所有者权益变动表中“其他”项金额重要的，应予以说明。

无。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年4月30日账面价值	受限原因
货币资金	12,000,000.00	见本附注六、1. 注释

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2016年4月30日账面价值	受限原因
固定资产	507,873,455.04	见本附注六、13. 注释

### 七、 合并范围的变化

无。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

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	
港顺（温州）建设有限公司	温州	温州	港口与航道疏浚工程；吹填造地工程	100.00		货币资金

#### 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情况

无。

#### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

2010年3月，本公司与韩国海宝拿株式会社合资成立柔林港海工程有限公司，注册资金30万美元，本公司出资金额15万美元，折合人民币1,026,180.00元，本公司持有柔林港海工程有限公司50%股权。截止2016年4月30日，柔林港海工程有限公司处于清算状态，本公司在合营企业中的权益需待清算完成后确定。

#### 4. 重要的共同经营

无。

#### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

### 九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

### （1）市场风险

#### 1) 汇率风险

无。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。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。于2016年4月30日，本公司的带息债务主要为人民币1,363,000,000.00元的浮动利率借款合同（2015年12月31日：1,225,000,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 3) 价格风险

无。

### （2）信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

### （3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016年1-4月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加0.5%	-1,634,739.58	-1,634,739.58
浮动利率借款	减少0.5%	1,634,739.58	1,634,739.58

### 十、公允价值的披露

无。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津顺航海运有限公司	天津	水上运输	5亿元	56.59	56.59

本公司最终控制方为陈德顺先生。

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年4月30日余额
天津顺航海运有限公司	50,000.00			50,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2016年4月30日比例	2015年12月31日比例
天津顺航海运有限公司	57,863.13	57,863.13	56.59	56.59

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营企业情况详见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津市港海船务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江永和船务有限公司	受同一最终控制方控制
天津市临海渔村大酒楼有限公司	受同一最终控制方控制
天津市华海船务有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
浙江永和船务有限公司	修理费等			18,041.20	95,586.56
天津市临海渔村大酒楼有限公司	餐费	241,319.00			
合计		241,319.00		18,041.20	95,586.56

2. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

天津市港海船务有限公司	本公司	办公楼	75,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
<b>合计</b>			<b>75,000.00</b>	<b>225,000.00</b>	<b>225,000.00</b>	<b>225,000.00</b>

3. 关联担保情况

(1) 本公司接受的关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	30,000,000.00	2012/2/28	2013/2/27	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺担保/中交上海航道局有限公司及中交广州航道局有限公司应收账款质押	本公司	60,000,000.00	2012/4/19	2013/4/18	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺担保/中交上海航道局有限公司及中交广州航道局有限公司应收账款质押	本公司	40,000,000.00	2012/4/25	2013/4/24	是
天津顺航海运有限公司担保/港海艇 3、港海艇 5、港海艇 6、港海艇 7、港海艇 8、港海艇 9 抵押	本公司	40,000,000.00	2012/5/29	2013/5/28	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	70,000,000.00	2012/8/9	2013/8/8	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺/港海浚 316 抵押	本公司	300,000,000.00	2012/9/5	2014/9/5	是
天津顺航海运有限公司、天津华海船务有限公司、陈德顺担保/港海浚 516 抵押（展期后变更为港海浚 536、港海浚 576 抵押）	本公司	250,000,000.00	2013/2/6	2015/2/5 （展期至 2015-07- 05）	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	30,000,000.00	2013/2/21	2013/6/19	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺担保/中交上海航道局有限公司及中交广州航道局有限公司应收账款质押	本公司	100,000,000.00	2013/4/1	2013/9/30	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	110,000,000.00	2013/6/20	2014/6/19	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	40,000,000.00	2013/6/25	2014/6/25	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	100,000,000.00	2013/7/11	2014/7/10	是
陈德顺保证合同：天津市港海船务有限公司保证合同：顺航保证合同	本公司	100,000,000.00	2013/08/08	2014/05/23	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	70,000,000.00	2013/8/11	2014/8/12	是
天津顺航海运有限公司担保/港海	本公司	140,000,000.00	2013/9/17	2014/9/14	是

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
浚 526、港海艇 3、港海艇 6、港海艇 5、港海艇 7 抵押					
天津顺航海运有限公司/港海浚 526、港海艇 3、港海艇 6、港海艇 5、港海艇 7 抵押	本公司	101,000,000.00	2013/9/24	2014/9/14	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺担保/中交上海航道局有限公司及中交广州航道局有限公司应收账款质押	本公司	100,000,000.00	2013/9/25	2014/9/24	是
天津顺航海运有限公司担保/港海浚 526、港海艇 3、港海艇 5、港海艇 6、港海艇 7 抵押	本公司	45,000,000.00	2013/9/29	2014/9/14	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	110,000,000.00	2014/6/18	2015/6/17	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	40,000,000.00	2014/06/23	2014/12/23	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	200,000,000.00	2014/6/27	2014/12/30	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	100,000,000.00	2014/7/8	2015/1/8	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	60,000,000.00	2014/7/11	2015/7/10	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	80,000,000.00	2014/7/22	2015/7/10	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺	本公司	60,000,000.00	2014/8/12	合同原借款期限 2015-8-11；展期至 2016-8-10	否
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春担保/港海浚 526、港海艇 3、港海艇 5、港海艇 6、港海艇 7 抵押	本公司	286,000,000.00	2014/9/12	2015/9/12	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺/港海浚 316 抵押	本公司	120,000,000.00	2014/12/10	2015/12/10	是
天津顺航海运有限公司担保/信托收益权抵押	本公司	200,000,000.00	2014/12/15	2015/7/3	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	200,000,000.00	2015/6/18	2016/6/17	否
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	200,000,000.00	2015/6/30	2015/12/31	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春	本公司	200,000,000.00	2015/7/2	2015/12/31	是
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春担保/天津顺航海运有限公司持有本公司 109,890,110 股权质押	本公司	220,000,000.00	2015/7/24	2016/7/24	否
天津顺航海运有限公司	本公司	20,000,000.00	2015/8/28	2015/11/27	是
天津顺航海运有限公司、天津华海	本公司	120,000,000.00	2015/9/2	2016/9/2	否

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
船务有限公司、陈德顺、任永春担保/温州市瓯江口开发建设投资集团有限公司应收账款 526,255,612元质押					
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春担保/港海浚 526、港海艇3、港海艇 5、港海艇 6、港海艇 7 抵押	本公司	286,000,000.00	2015/9/24	2016/9/24	否
天津顺航海运有限公司	本公司	20,000,000.00	2015/11/30	2016/2/26	否
天津顺航海运有限公司、陈德顺、任永春/信托收益权抵押	本公司	200,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24	否
陈德顺/天津市港海船务有限公司/浙江港海投资管理有限公司	本公司	200,000,000.00	2016/2/4	2016/8/3	否
天津顺航海运有限公司	本公司	18,000,000.00	2016/3/7	2016/9/6	否

### （2）本公司为关联方提供的担保

#### 1) 截至2016年4月30日，已履行完毕的担保

贷款人名称	担保方名称	被担保	累计担保金额
贷款人 1	本公司	天津顺航海运有限公司	252,100,000.00
贷款人 2	本公司	天津顺航海运有限公司	25,000,000.00
贷款人 3	本公司	天津顺航海运有限公司	22,000,000.00
贷款人 4	本公司	天津顺航海运有限公司	21,000,000.00
贷款人 5	本公司	天津顺航海运有限公司	14,000,000.00
贷款人 6	本公司	天津顺航海运有限公司	13,000,000.00
贷款人 7	本公司	天津顺航海运有限公司	11,000,000.00
贷款人 8	本公司	天津顺航海运有限公司	10,500,000.00
贷款人 9	本公司	天津顺航海运有限公司	10,000,000.00
贷款人 10	本公司	天津顺航海运有限公司	5,000,000.00
贷款人 11	本公司	天津顺航海运有限公司	5,000,000.00
贷款人 12	本公司	天津顺航海运有限公司	5,000,000.00
贷款人 13	本公司	陈德顺	3,480,000.00
贷款人 14	本公司	天津顺航海运有限公司	3,300,000.00
贷款人 15	本公司	天津顺航海运有限公司	38,400,000.00
贷款人 16	本公司	天津顺航海运有限公司	30,100,000.00
贷款人 17	本公司	天津顺航海运有限公司	24,000,000.00
贷款人 18	本公司	天津顺航海运有限公司	4,000,000.00
贷款人 19	本公司	天津顺航海运有限公司	4,000,000.00

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

贷款人名称	担保方名称	被担保	累计担保金额
贷款人 20	本公司	天津顺航海运有限公司	15,243,000.00
贷款人 21	本公司	陈德顺	10,000,000.00
合计			526,123,000.00

2) 截至2016年4月30日，尚未履行完毕的担保

贷款人名称	担保方名称	被担保	担保金额	起始日	到期日
贷款人 20	本公司	天津顺航海运有限公司	3,500,000.00	2014/05/20	2016/05/20
	本公司	天津顺航海运有限公司	3,000,000.00	2013/12/13	2016/05/04
	本公司	天津顺航海运有限公司	24,000,000.00	2013/12/19	2016/01/17
	本公司	天津顺航海运有限公司	1,000,000.00	2014/05/26	2016/05/25
贷款人 22	本公司	天津顺航海运有限公司	1,300,000.00	2015/06/05	2015/07/26
贷款人 23	本公司	天津顺航海运有限公司	3,000,000.00	2016/01/20	2016/07/20

注：截至本报告报出日，贷款人 20、22、23 的担保合同已履行完毕，本公司担保责任已解除。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
天津顺航海运有限公司	拆入	1,144,908,624.75	2013年度		注
	拆出	1,153,976,564.60			
	拆入	1,890,803,035.67	2014年度		
	拆出	1,376,947,373.00			
	拆入	2,523,154,034.72	2015年度		
	拆出	3,047,199,923.38			
	拆入	575,500,000.00	2016年1-4月		
	拆出	562,000,000.00			
浙江永和船务有限公司	拆入	15,000,000.00	2014/9/12	2014/12/26	
		2,000,000.00	2014/9/12	2015/1/15	
天津港湾船舶服务有限公司	拆入	52,500,000.00	2015/9/1	2015/9/2	
	拆出	21,800,000.00	2015/9/23	2015/9/28	
	拆出	20,000,000.00	2015/8/31	2015/12/30	

注：本公司与天津顺航海运有限公司的拆入、拆出金额分别指的是当年往来科目的贷方累计金额、借方累计金额。

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年4月30日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津顺航海运有限公司	113,168,416.92		121,191,991.92	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
其他应付款	天津市港海船务有限公司	225,000.00	
其他应付款	天津市华海船务有限公司	2,200,000.00	

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期差错更正和影响

本期发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响报表项目	影响数		
			2015年12月31日/2015年度	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度
1、其他货币资金-融资租赁保证金重分类至其他应收款列报（注	列报科目调整	货币资金	-63,000,000.00	-26,048,000.00	-26,048,000.00
		其他应收款	63,000,000.00	26,048,000.00	26,048,000.00

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

会计差错更正的内容	处理程序	受影响报表项目	影响数		
			2015年12月31日/2015年度	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度
1)					
2、与关联方的资金往来款净额调整至其他筹资活动列报（注2）	列报明细调整	收到其他与经营活动有关的现金		-515,855,662.67	
		收到其他与筹资活动有关的现金		515,855,662.67	
		支付其他与经营活动有关的现金	-526,045,888.66		-9,067,939.85
		支付其他与筹资活动有关的现金	526,045,888.66		9,067,939.85

注 1 本公司 2015 年支付的中民国际融资租赁股份有限公司融资租赁保证金 6,300.00 万元、2012 年支付招银金融租赁有限公司融资租赁保证金 2,604.80 万元。本公司以前年度将此类资金认定为“支付给其他金融机构的保证金”，在“其他货币资金”核算。本期重分类至“其他应收款”核算。

注 2 本公司与母公司天津顺航海运有限公司等关联方的资金往来款，以前年度将此类现金流认定为其他经营活动有关的现金流，本期调整至其他筹资活动现金流列报。

2、2015 年 12 月 4 日，本公司全体股东与长航凤凰股份有限公司（以下简称长航凤凰，股票代码 000520）、中国外运长航集团有限公司（以下简称长航集团）签署了《重大资产置换及发行股份购买资产协议》，2015 年 12 月 17 日签署了《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议一》。根据 2016 年 6 月 24 日长航凤凰第七届董事会第十三次会议决议，本次重大资产置换、发行股份购买资产方案如下：

### （1）重大资产置换

本公司全体股东持有的本公司 100%股权（以下简称置入资产）与长航凤凰以拥有的截至评估（审计）基准日经评估确认的全部资产及负债（包括或有负债，以下简称置出资产）进行等值资产置换，置出资产无偿、无条件交付给长航集团或其指定的第三方。

本次交易标的资产采用具有证券期货从业资格的评估机构出具的评估结果为定价依据。截至 2015 年 12 月 31 日的评估基准日，本次交易的置入资产按照评估值作价 787,546.26 万元，本次交易的置出资产按照评估值作价 27,030.53 万元。置入资产与置出资产的差额为 760,515.73 万元。

### （2）发行股份购买资产

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

长航凤凰向本公司全体股东发行股份，购买全体股东持有的本公司100%股权超出置出资产价值的差额部分。

上述资产置换及发行股份购买资产完成后，长航凤凰将拥有本公司100%股权。

本次重大资产重组尚需长航凤凰股东大会及中国证券监督管理委员会批准。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,951,172.90	100.00	101,209,457.75	21.63	366,741,715.15
其中：账龄组合	467,951,172.90	100.00	101,209,457.75	21.63	366,741,715.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>467,951,172.90</b>	<b>100.00</b>	<b>101,209,457.75</b>		<b>366,741,715.15</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,312,190.90	100.00	96,260,530.04	19.83	389,051,660.86
其中：账龄组合	485,312,190.90	100.00	96,260,530.04	19.83	389,051,660.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>485,312,190.90</b>	<b>100.00</b>	<b>96,260,530.04</b>		<b>389,051,660.86</b>

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	69,044,344.00	2,071,330.32	3
1-2年	298,452,881.54	29,845,288.15	10
2-3年	17,032,105.44	5,109,631.63	30
3-4年	15,230,179.12	7,615,089.56	50
4-5年	58,117,723.60	46,494,178.88	80
5年以上	10,073,939.20	10,073,939.20	100
<b>合计</b>	<b>467,951,172.90</b>	<b>101,209,457.75</b>	

（2）2015年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年按信用风险特征组合法计提坏账准备金额 4,948,927.71 元。

（3）按欠款方归集的2016年4月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江头门港投资开发有限公司	251,165,609.70	1年以内：40,000,000.00元 1-2年：211,165,609.70元	53.67	22,316,560.97
中交广州航道局	80,645,205.90	2-3年：12,554,536.83元 3-4年：14,658,452.05元 4-5年：43,358,277.82元 5年以上：10,073,939.20元	17.23	55,856,148.53
中交一航局第五工程有限公司	73,529,806.00	1-2年	15.71	7,352,980.60
浙江海翔药业股份有限公司	15,001,876.00	1年以内	3.21	450,056.28
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	12,639,094.00	1年以内	2.70	379,172.82
<b>合计</b>	<b>432,981,591.60</b>		<b>92.53</b>	<b>86,354,919.20</b>

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,864,520.71	100.00			178,864,520.71
其中：账龄组合					
其他组合	178,864,520.71	100.00			178,864,520.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>178,864,520.71</b>	<b>100.00</b>			<b>178,864,520.71</b>

(续)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,223,370.53	100.00			209,223,370.53
其中：账龄组合					
其他组合	209,223,370.53	100.00			209,223,370.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>209,223,370.53</b>	<b>100.00</b>			<b>209,223,370.53</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
往来款	107,691,991.92		
保证金	66,792,054.00		
备用金	4,380,474.79		
<b>合计</b>	<b>178,864,520.71</b>		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额
关联方往来	107,691,991.92	111,291,991.92
保证金	66,792,054.00	94,023,139.50
备用金	4,380,474.79	3,908,239.12
<b>合计</b>	<b>178,864,520.71</b>	<b>209,223,370.54</b>

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016年4月30日 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
天津顺航海运有限公司	往来款	107,691,991.92	1年以内	60.21	
中民国际融资租赁股份有限公司	保证金	63,000,000.00	1年以内	35.22	
中国水电建设集团港航建设有限公司	保证金	3,450,000.00	1年以内	1.93	
温州项目部	备用金	1,971,417.09	1年以内	1.10	
农民工保证金	保证金	900,000.00	1年以内	0.50	
<b>合计</b>		<b>177,013,409.01</b>		<b>98.96</b>	

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年4月30日余额			2015年12月31日余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,026,180.00	1,026,180.00		1,026,180.00	1,026,180.00	
合计	11,026,180.00	1,026,180.00	10,000,000.00	11,026,180.00	1,026,180.00	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年4月30日余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
港顺（温州）建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增减变动							2016年4月30日余额	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
联营企业											
柔林港海工程有限公司	1,026,180.00									1,026,180.00	1,026,180.00
合计	1,026,180.00									1,026,180.00	1,026,180.00

港海（天津）建设股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-4月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,961,868.80	122,017,204.44	1,253,137,955.72	714,694,340.20
其中：疏浚吹填	23,702,958.64	119,474,404.08	907,135,458.41	533,800,433.47
软基处理	4,258,910.16	2,542,800.36	346,002,497.31	180,893,906.73
其他业务			688,712.00	1,207,497.24
<b>合计</b>	<b>27,961,868.80</b>	<b>122,017,204.44</b>	<b>1,253,826,667.72</b>	<b>715,901,837.44</b>

（续）

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,135,281,854.65	1,048,881,413.23	1,787,316,779.51	1,007,744,423.48
其中：疏浚吹填	1,803,587,933.78	842,659,403.06	1,268,280,068.81	692,596,468.14
软基处理	331,693,920.87	206,222,010.17	519,036,710.70	315,147,955.34
其他业务	2,253,223.00	1,209,306.71	77,669.90	
<b>合计</b>	<b>2,137,535,077.65</b>	<b>1,050,090,719.94</b>	<b>1,787,394,449.41</b>	<b>1,007,744,423.48</b>

5. 投资收益

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益		6,000,000.00	6,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	

十八、财务报告批准

本财务报告于2016年7月7日由本公司董事会批准报出。

## 港海（天津）建设股份有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2016年4月30日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益		36,053.35	-23,595.26	-33,625.20
计入当期损益的政府补助	135,273,474.94	10,000,000.00	52,133,535.81	10,589,824.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,610.65	401,072.06	12,253,716.03	1,112,462.38
委托他人投资或管理资产的损益		6,000,000.00	6,000,000.00	
小计	135,262,864.29	16,437,125.41	70,363,656.58	11,668,661.76
所得税影响额	33,820,868.74	5,609,281.35	16,090,914.15	2,917,165.44
少数股东权益影响额（税后）				
合计	101,441,995.56	10,827,844.06	54,272,742.43	8,751,496.32

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016年1-4月	-0.23	-0.01	-0.01
	2015年度	12.73	0.36	0.36
	2014年度	31.82	0.73	0.73
	2013年度	24.90	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-4月	-3.54	-0.11	-0.11
	2015年度	12.36	0.35	0.35
	2014年度	29.51	0.68	0.68
	2013年度	24.40	0.42	0.42

港海（天津）建设股份有限公司

二〇一六年七月七日