



丹东港集团有限公司  
公司债券 2016 年年度报告

2017 年 4 月

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

一、报告期内，公司累计新增借款（含其他债务融资工具）超过 2015 年末净资产的 20%。以上事项不会对公司的偿债能力造成重大影响，公司也未发生不能及时还本付息的情况。

二、截至 2016 年末，公司合并口径的资产负债率 76.12%，资产负债率处于较高水平，存在一定的长期偿债风险。随着未来公司业务规模的进一步扩大，资产负债率有上升的可能。如果公司持续融资能力受到限制或者未来宏观经济环境发生较大不利变化，公司有可能面临偿债压力，亦有可能出现无法按期足额兑付公司债券本息的风险。

三、截至 2016 年末，本公司受限资产总额为 962,570.63 万元，占总资产的比重为 17.44%，占净资产的比重为 73.01%。公司所有权受限资产规模较大将对后续融资以及资产运营带来一定的风险。

四、截至 2016 年末，本公司有息债务总余额 3,662,021.80 万元，其中公司一年以内到期的有息债务为 1,351,111.11 万元，占有息债务总余额的比例为 36.90%，短期偿债压力较大。

五、截至 2016 年末，公司其他应收款为 205,891.89 万元，金额较大，主要是由于航道整治按《港口法》的规定应由县级以上政府承担，但公司先行垫付了航道整治费，并在航道整治阶段性完工之后将完工部分的金额转入其他应收款。截至 2016 年末，公司非经营性其他应收款余额为 119,860.26 万元，尽管公司是为促进港口周边交通的便利而代政府及相关部门进行的相应投入，也履行了公司相应的审批决策程序，且已签署协议或依据《港口法》确立了相应关系，但由于无确定的回款安排，未来存在无法收回的风险。

六、公司已形成了股东会、董事会、监事和经营管理层相互配合，相互制衡的较为完善的公司治理结构，如发生突发事件，例如事故灾难、生产安全事件、公司高级管理人员因故无法履行职责等，可能对公司的治理机制造成一定影响。

七、截至 2016 年末，本公司对外担保包括美元 13,532.00 万元、人民币 510,419.23 万元。按 2016 年 12 月 31 日的美元汇率中间价 6.9429 计算，本公司截至 2016 年末的担保总额为 604,370.55 万元，占期末归属母公司净资产的比例为 45.84%。公司对外担保规模较大，如被担保方不能按期偿付，将对公司造成不利影响。

# 目 录

|   |           |
|---|-----------|
| 重要提示.....                                   | 2         |
| 重大风险提示.....                                 | 3         |
| 目 录.....                                    | 5         |
| 释 义.....                                    | 7         |
| <b>第一节 公司及相关中介机构简介.....</b>                 | <b>8</b>  |
| 一、公司基本情况.....                               | 8         |
| （一）基本情况.....                                | 8         |
| （二）信息披露事务负责人.....                           | 8         |
| （三）信息披露网站及备置地点.....                         | 9         |
| （四）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....  | 9         |
| 二、相关中介机构简介.....                             | 9         |
| （一）丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）相关中介机构..... | 9         |
| （二）丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）相关中介机构..... | 10        |
| （三）丹东港集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券相关中介机构.....     | 11        |
| （四）中介机构变动情况.....                            | 11        |
| <b>第二节 公司债券事项.....</b>                      | <b>12</b> |
| 一、已发行未到期公司债券情况.....                         | 12        |
| 二、公司债券募集资金使用情况.....                         | 13        |
| 三、公司债券资信评级情况.....                           | 14        |
| 四、已发行债券变动情况.....                            | 15        |
| 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况.....             | 15        |
| 六、公司债券持有人会议召开情况.....                        | 15        |
| 七、公司债券受托管理人履职情况.....                        | 15        |
| 八、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况.....          | 16        |
| <b>第三节 财务和资产情况.....</b>                     | <b>17</b> |
| 一、主要会计数据和财务指标.....                          | 17        |
| 二、主要资产和负债变动情况.....                          | 18        |
| （一）公司主要资产变动情况.....                          | 18        |
| （二）公司主要负债变动情况.....                          | 19        |

|   |           |
|---|-----------|
| 三、受限资产情况.....   | 20        |
| 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....   | 21        |
| 五、对外担保情况.....   | 22        |
| 六、银行授信情况.....   | 25        |
| <b>第四节 公司业务和公司治理情况.....</b>   | <b>26</b> |
| 一、报告期内公司从事的主要业务.....  | 26        |
| （一）本公司的主要业务及所属行业.....   | 26        |
| （二）本公司所处行业状况.....   | 26        |
| 二、报告期内公司经营情况.....   | 32        |
| （一）主要经营情况.....  | 32        |
| （二）投资状况.....  | 33        |
| 三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....  | 34        |
| （一）未来发展战略及经营计划.....   | 34        |
| （二）可能面临的风险.....   | 35        |
| 四、严重违约事项.....   | 39        |
| 五、独立性情况.....  | 39        |
| 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况.....  | 39        |
| 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况.....                               | 40        |
| 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况.....                                       | 40        |
| <b>第五节 公司重大事项.....</b>  | <b>41</b> |
| 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....                                     | 41        |
| 二、报告期内公司破产重组事项.....   | 41        |
| 三、公司债券面临暂停或终止挂牌风险的情况.....   | 41        |
| 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况..... | 41        |
| 五、募集说明书中约定的其他重大事项.....  | 41        |
| <b>第六节 公司 2016 年度财务报告.....</b>                                      | <b>44</b> |
| <b>第七节 备查文件目录.....</b>  | <b>45</b> |
| 一、备查文件.....   | 45        |
| 二、查阅地点.....   | 45        |

## 释 义

本报告中，除非文义另有所指，下列简称具有如下特定含义：

| 一、普通词语           |   |   |
|------------------|---|---|
| 本公司、公司、本公司、丹东港集团 | 指 | 丹东港集团有限公司   |
| 控股股东、日林实业        | 指 | 日林实业有限公司  |
| 万联证券             | 指 | 万联证券股份有限公司，曾用名万联证券有限责任公司  |
| 东海证券             | 指 | 东海证券股份有限公司  |
| 审计机构、会计师事务所、瑞华   | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 评级机构、联合信用        | 指 | 联合信用评级有限公司  |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 上交所、交易所          | 指 | 上海证券交易所   |
| 证券业协会            | 指 | 中国证券业协会   |
| 董事会              | 指 | 丹东港集团有限公司董事会  |
| 监事               | 指 | 丹东港集团有限公司监事   |
| 股东会              | 指 | 丹东港集团有限公司股东会  |
| 报告期              | 指 | 2016 年  |
| 《公司法》            | 指 | 根据 2012 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》第三次修正，于 2014 年 3 月 1 日起实施《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》            | 指 | 2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自 2013 年 6 月 29 日施行的《中华人民共和国证券法》，根据 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国保险法〉等五部法律的决定》第三次修正，自 2014 年 8 月 31 日起施行 |
| 《公司章程》           | 指 | 《丹东港集团有限公司章程》   |
| 工作日              | 指 | 中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）   |
| 法定假日             | 指 | 中华人民共和国的法定假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定假日）   |
| 交易日              | 指 | 上海证券交易所的正常交易日   |
| 元                | 指 | 人民币元  |

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况

|       |  |
|-------|--|
| 公司名称  | 丹东港集团有限公司  |
| 法定代表人 | 王文良  |
| 注册资本  | 633,800,000.00 美元  |
| 注册地址  | 丹东市临港产业园区大东港区  |
| 办公地址  | 丹东市振兴区兴五路七号  |
| 邮政编码  | 118000   |
| 所属行业  | 《国民经济行业分类》：G5532 货运港口；<br>《上市公司行业分类指引》：G58 装卸搬运和运输代理业；   |
| 经营范围  | 港口公用码头设施的经营；沿海、内河货运；港口装卸、仓储、物流、货物包装服务；砂石销售；集装箱装卸仓储、装箱、拆箱、维修、中转、堆存、冷藏、衡重、拼箱、联运业务；提供港区客货中转服务及客运代理；为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务；为船舶提供岸电、物料、生活品供应、船员接送；船舶污染物（含油污水、残油、洗舱水、生活污水及垃圾）接收、围油栏供应服务；船舶污染清除作业；航道、港口及海岸工程施工；港口设施、设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） |

#### (二) 信息披露事务负责人

|           |              |
|-----------|--------------|
| 信息披露事务负责人 | 于慧春          |
| 联系地址      | 丹东市振兴区兴五路七号  |
| 联系电话      | 0415-3819899 |
| 传真        | 0415-3122535 |



|      |                  |
|------|------------------|
| 邮编   | 118000           |
| 电子邮箱 | 652384331@qq.com |

### （三）信息披露网站及备置地点

公司登载年度报告的网址：上交所网址（<http://www.sse.com.cn>）。

年度报告备置地：丹东市振兴区兴五路七号。

### （四）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### 1、公司控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。控股股东、实际控制人信息与募集说明书披露情况一致。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事未发生变更；公司高级管理人员中尚德新、刘士群因年龄大分别辞去了执行总裁和副总裁职务，其他高级管理人员未发生变更。

## 二、相关中介机构简介

### （一）丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）相关中介机构

|         |      |  |
|---------|------|--|
| 债券受托管理人 | 名称   | 万联证券股份有限公司                                 |
|         | 办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号 18-19 全层                   |
|         | 联系人  | 吕守信、曾维海                                    |
|         | 联系电话 | 020-38286986                               |
| 会计师事务所  | 名称   | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
|         | 办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼<br>中海地产广场西塔 5-11 层 |

|        |      |                               |
|--------|------|-------------------------------|
|        | 联系人  | 张建新、张梅婷                       |
|        | 联系电话 | 010-88095588                  |
| 资信评级机构 | 名称   | 联合信用评级有限公司                    |
|        | 办公地址 | 天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓<br>508 |
|        | 联系人  | 王进取                           |
|        | 联系电话 | 010-85172818                  |
| 监管银行   | 名称   | 辽宁东港农村商业银行股份有限公司              |
|        | 办公地址 | 辽宁省东港市东港路 93 号                |
|        | 联系人  | 孙桂梅                           |
|        | 联系电话 | 0415-7116966                  |

## (二) 丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）相关中介机构

|         |      |  |
|---------|------|--|
| 债券受托管理人 | 名称   | 万联证券股份有限公司                                 |
|         | 办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号 18-19 全层                   |
|         | 联系人  | 吕守信、曾维海                                    |
|         | 联系电话 | 020-38286986                               |
| 会计师事务所  | 名称   | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
|         | 办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼<br>中海地产广场西塔 5-11 层 |
|         | 联系人  | 张建新、张梅婷                                    |
|         | 联系电话 | 010-88095588                               |
| 资信评级机构  | 名称   | 联合信用评级有限公司                                 |
|         | 办公地址 | 天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓<br>508              |
|         | 联系人  | 王进取  |
|         | 联系电话 | 010-85172818                               |

|      |      |                  |
|------|------|------------------|
| 监管银行 | 名称   | 辽宁东港农村商业银行股份有限公司 |
|      | 办公地址 | 辽宁省东港市东港路 93 号   |
|      | 联系人  | 孙桂梅              |
|      | 联系电话 | 0415-7116966     |

### (三) 丹东港集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券相关中介机构

|         |      |  |
|---------|------|--|
| 债券受托管理人 | 名称   | 东海证券股份有限公司                             |
|         | 办公地址 | 上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦 3 楼            |
|         | 联系人  | 高芳                                     |
|         | 联系电话 | 021-20333395                           |
| 会计师事务所  | 名称   | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
|         | 办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层 |
|         | 联系人  | 张建新、张梅婷                                |
|         | 联系电话 | 010-88095588                           |
| 监管银行    | 名称   | 中国银行股份有限公司丹东分行                         |
|         | 办公地址 | 丹东市振兴区锦山大街 121 号                       |
|         | 联系人  | 吴军                                     |
|         | 联系电话 | 0415-2123134                           |

### (四) 中介机构变动情况

丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）和丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）债券受托管理人万联证券因股份制改造，公司名称由“万联证券有限责任公司”变更为“万联证券股份有限公司”，该变化不影响债券受托管理人职责的履行。除此之外，报告期内，中介机构未发生变化。

## 第二节 公司债券事项

### 一、已发行未到期公司债券情况

公司已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券情况如下：

|          |   |
|----------|---|
| 债券名称     | 丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）                             |
| 简称       | 16 丹港 01  |
| 代码       | 136204  |
| 发行日      | 2016 年 1 月 27 日   |
| 到期日      | 2021 年 1 月 27 日   |
| 债券余额     | 20 亿元   |
| 利率       | 5.5%  |
| 信用等级     | AA/AA   |
| 还本付息方式   | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。             |
| 上市交易场所   | 上海证券交易所   |
| 付息兑付情况   | 尚未付息兑付  |
| 投资者适当性安排 | 采取公开方式向合格投资者发行  |
| 其他事项     | 存续期限为 5 年，附第 3 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期末，本期公司债券尚未到行权日。 |

|      |                               |
|------|-------------------------------|
| 债券名称 | 丹东港集团有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期） |
| 简称   | 16 丹港 02                      |
| 代码   | 136863                        |
| 发行日  | 2016 年 11 月 25 日              |
| 到期日  | 2021 年 11 月 25 日              |

|          |   |
|----------|---|
| 债券余额     | 5.5 亿元  |
| 利率       | 8.5%  |
| 信用等级     | AA/AA   |
| 还本付息方式   | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。             |
| 上市交易场所   | 上海证券交易所   |
| 付息兑付情况   | 尚未付息兑付  |
| 投资者适当性安排 | 采取公开方式向合格投资者发行  |
| 其他事项     | 存续期限为 5 年，附第 3 年末本公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期末，本期公司债券尚未到行权日。 |

|          |                           |
|----------|---------------------------|
| 债券名称     | 丹东港集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券 |
| 简称       | 16 丹东港                    |
| 代码       | 145101                    |
| 发行日      | 2016 年 10 月 27 日          |
| 到期日      | 2017 年 10 月 27 日          |
| 债券余额     | 5.6 亿元                    |
| 利率       | 7.95%                     |
| 信用等级     | 债券未评级                     |
| 还本付息方式   | 到期一次还本付息                  |
| 转让的交易场所  | 上海证券交易所                   |
| 付息兑付情况   | 尚未付息兑付                    |
| 投资者适当性安排 | 非公开方式向合格投资者发行             |
| 其他事项     | 本期公司债券无特殊条款               |

## 二、公司债券募集资金使用情况

截至本报告出具之日，“16 丹港 01”募集资金 20 亿元已使全部使用完毕。

在扣除发行费用后，23,100.00 万元用于偿还银行借款、1,945.18 万元用于缴纳各项税费、165,523.93 万元用于偿还超短融本息、6000 万元用于偿还中期票据利息，其他部分均用于偿还融资租赁本息，符合募集说明书关于公司债券募集资金使用的约定。公司开立了募集资金专项账户用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。公司与辽宁东港农村商业银行股份有限公司签订了《募集资金账户监管协议》，约定由辽宁东港农村商业银行股份有限公司监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

截至本报告出具之日，“16 丹港 02”募集资金 5.5 亿元已使全部使用完毕。在扣除发行费用后，于 2016 年 11 月 29 日全部用于偿还公司 15 丹东港 CP002 短期融资券，符合募集说明书关于公司债券募集资金使用的约定。公司开立了募集资金专项账户用于募集资金款项的接收、存储及划转活动，募集资金的使用履行了公司募集资金使用审批程序。公司与辽宁东港农村商业银行股份有限公司签订了《募集资金账户监管协议》，约定由辽宁东港农村商业银行股份有限公司监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。

截至本报告出具之日，“16 丹东港”募集资金 5.6 亿元已使全部使用完毕。在扣除发行费用后，5.58 亿元于 2016 年 10 月 27 日用于偿还 15 丹东港 PPN003；144.00 万元于 2017 年 3 月 15 日用于偿还工银金融租赁有限公司融资租赁款，符合募集说明书关于公司债券募集资金使用的约定。公司开立了募集资金专项账户用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。公司与中国银行股份有限公司丹东分行签订了《募集资金账户监管协议》，约定由中国银行股份有限公司丹东分行监督募集资金的使用情况。募集资金严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

### **三、公司债券资信评级情况**

本公司已委托联合信用评级有限公司担任“16 丹港 01”及“16 丹港 02”的

评级机构，最新一期跟踪评级报告于 2016 年 11 月 1 日披露至上海证券交易所网站上，本公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为“稳定”，“16 丹港 01”及“16 丹港 02”信用等级均为 AA。报告期内，跟踪评级报告结果与公司债券发行时的信用评级结果一致。

联合信用将在本报告出具后的两个月内对公司及“16 丹港 01”、“16 丹港 02”出具跟踪评级报告，并在上海证券交易所网站公告。

公司 2016 年 7 月 28 日披露的《丹东港集团有限公司短期融资券跟踪评级报告》及《丹东港集团有限公司中期票据跟踪评级报告》均由联合资信评估有限公司出具，本公司主体长期信用评级均为 AA。

#### **四、已发行债券变动情况**

截止 2016 年底，公司已发行债券未发生债券变动情况。

#### **五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况**

截至本报告出具之日，公司债券增信机制、偿债保障措施未发生重大变化。

#### **六、公司债券持有人会议召开情况**

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

#### **七、公司债券受托管理人履职情况**

“16 丹港 01”及“16 丹港 02”的受托管理人均为万联证券股份有限公司。在债券存续期内，万联证券股份有限公司严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》的规定和《受托管理协议》、《募集说明书》的约定履行受托管理职责，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，维护债券持有人的合法权益。公司报告期与万联证券不存在利益冲突情形。

报告期内，万联证券出具了临时受托管理事务报告，详见上交所网站

(<http://www.sse.com.cn>)。万联证券将依照《公司债券受托管理人执业行为准则》的要求,预计将于每个会计年度结束之日起六个月内出具本次公司债券受托管理事务年度报告,受托管理报告将在上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露。

“16 丹东港”的受托管理人为东海证券股份有限公司。在债券存续期内,东海证券严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》的规定和《受托管理协议》、《募集说明书》的约定履行受托管理职责,对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪,并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务,维护债券持有人的合法权益。公司报告期与东海证券不存在利益冲突情形。

报告期内,东海证券出具了临时受托管理事务报告,详见上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。东海证券将依照《公司债券受托管理人执业行为准则》的要求,预计将于每个会计年度结束之日起六个月内出具本期公司债券受托管理事务年度报告,受托管理报告将在上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露。

## **八、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内不存在执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。



### 第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年、2016 年度财务报告进行了审计，并分别出具了瑞华审字 [2016]41040001 号和瑞华审字[2017]41120002 号标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告。

#### 一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目   | 2016 年 12 月<br>31 日/2016 年 | 2015 年 12 月<br>31 日/2015 年 | 本年比上<br>年增减 |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------|
| 总资产  | 5,520,214.21               | 5,080,374.89               | 8.66%       |
| 归属于母公司股东的净资产   | 1,318,462.23               | 1,229,631.14               | 7.22%       |
| 营业收入   | 647,978.01                 | 552,927.20                 | 17.19%      |
| 归属于母公司股东的净利润   | 89,377.09                  | 110,462.09                 | -19.09%     |
| 息税折旧摊销前净利润（EBITDA =利润总额+<br>计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊<br>销） | 406,999.43                 | 382,415.87                 | 6.43%       |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 368,825.02                 | 328,127.80                 | 12.40%      |
| 投资活动产生的现金流量净额  | -426,306.88                | -570,407.90                | 25.26%      |
| 筹资活动产生的现金流量净额  | -27,652.99                 | 182,630.08                 | -115.14%    |
| 期末现金及现金等价物余额   | 19,580.38                  | 104,389.68                 | -81.24%     |
| 流动比率   | 0.92                       | 0.83                       | 10.26%      |
| 速动比率   | 0.89                       | 0.83                       | 7.20%       |
| 资产负债率  | 76.12%                     | 75.80%                     | 0.42%       |
| EBITDA 全部债务比（EBITDA/全部债务）                              | 0.15                       | 0.15                       | 0.00%       |

| 项目  | 2016年12月<br>31日/2016年 | 2015年12月<br>31日/2015年 | 本年比上年<br>增减 |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 利息保障倍数[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]          | 1.49                  | 2.57                  | -41.93%     |
| 现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出] | 3.21                  | 3.28                  | -2.02%      |
| EBITDA 利息保障倍数[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]  | 1.83                  | 1.88                  | -2.41%      |
| 贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）                         | 100.00%               | 100.00%               | 0.00%       |
| 利息偿付率（实际支付利息/应付利息）                            | 100.00%               | 100.00%               | 0.00%       |

2016年末公司归属于母公司股东的净利润相对上年同期减少19.09%，主要系营业成本增加所致。2016年末公司筹资活动产生的现金流量净额相对上年同期减少115.14%，主要系公司调整债务结构，减少债务融资工具发行所致。2016年末公司期末现金及现金等价物余额相对上年同期减少81.24%，主要系公司筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

## 二、主要资产和负债变动情况

### （一）公司主要资产变动情况

单位：万元

| 会计科目  | 2016年末     | 2015年末     | 本年比上年增减 |
|-------|------------|------------|---------|
| 货币资金  | 167,354.56 | 206,045.87 | -18.78% |
| 应收票据  | 881.53     | 1,125.00   | -21.64% |
| 应收账款  | 9,465.48   | 5,968.22   | 58.60%  |
| 预付款项  | 446,525.80 | 448,823.66 | -0.51%  |
| 应收股利  | -          | 1,306.83   | 100.00% |
| 其他应收款 | 205,891.89 | 208,581.68 | -1.29%  |
| 存货    | 23,801.64  | 2,445.27   | 873.37% |

| 会计科目           | 2016 年末             | 2015 年末             | 本年比上年增减       |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 其他流动资产         | 3,008.49            | 1,550.06            | 94.09%        |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>856,929.39</b>   | <b>875,846.57</b>   | <b>-2.16%</b> |
| 长期股权投资         | -                   | -                   | -             |
| 投资性房地产         | 715,028.97          | 715,028.97          | 0             |
| 固定资产           | 1,581,557.32        | 1,416,466.51        | 11.65%        |
| 在建工程           | 2,291,033.91        | 1,995,777.98        | 14.79%        |
| 无形资产           | 57,621.36           | 62,259.26           | -7.45%        |
| 长期待摊费用         | 17,655.34           | 14,674.76           | 20.31%        |
| 递延所得税资产        | 387.92              | 320.84              | 20.91%        |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>4,663,284.82</b> | <b>4,204,528.31</b> | <b>10.91%</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>5,520,214.21</b> | <b>5,080,374.89</b> | <b>8.66%</b>  |

公司 2016 年末应收账款较上年同期增长 58.60%，主要系尚未结算的港口费增加所致。公司 2016 年末存货较上年同期增长 873.37%，主要系尚未销售的库存商品增加所致。公司 2016 年末其他流动资产较上年同期增长 94.09%，主要系待抵扣的增值税进项税额增加所致。

## （二）公司主要负债变动情况

单位：万元

| 会计科目   | 2016 年末    | 2015 年末    | 本年比上年增减   |
|--------|------------|------------|-----------|
| 短期借款   | 373,803.19 | 88,087.24  | 324.36%   |
| 应付票据   | 210,000.00 | 210,000.00 | 0.00%     |
| 应付账款   | 5,227.49   | 6,684.75   | -21.80%   |
| 预收款项   | 2,302.32   | 1,142.64   | 101.49%   |
| 应付职工薪酬 | 2,950.10   | 41.09      | 7,079.61% |
| 应交税费   | 18,368.01  | 7,713.36   | 138.13%   |
| 应付利息   | 43,734.86  | 51,025.77  | -14.29%   |
| 其他应付款  | 13,145.68  | 8,568.55   | 53.42%    |

| 会计科目           | 2016 年末             | 2015 年末             | 本年比上年增减        |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债    | 106,810.00          | 61,100.00           | 74.81%         |
| 其他流动负债         | 160,000.00          | 620,000.00          | -74.19%        |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>936,341.66</b>   | <b>1,054,363.40</b> | <b>-11.19%</b> |
| 长期借款           | 1,326,186.00        | 1,123,484.00        | 18.04%         |
| 应付债券           | 691,000.00          | 380,000.00          | 81.84%         |
| 长期应付款          | 1,073,783.30        | 1,118,273.33        | -3.98%         |
| 递延所得税负债        | 169,551.35          | 169,733.35          | -0.10%         |
| 其他非流动负债        | 4,889.66            | 4,889.66            | 0.00%          |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>3,265,410.31</b> | <b>2,796,380.34</b> | <b>16.77%</b>  |
| <b>负债合计</b>    | <b>4,201,751.97</b> | <b>3,850,743.75</b> | <b>9.12%</b>   |

公司 2016 年末短期借款较上年同期增长 324.36%，主要系公司根据资金需求增加了短期借款所致。公司 2016 年末预收账款较上年同期增长 101.49%，主要系预收的港口费增加所致。公司 2016 年应付职工薪酬较上年同期增长 7,079.61%，主要系应付的职工工资及各项缴费增加所致。公司 2016 年末应交税费较上年同期增长 138.13%，主要系公司应交税金增加所致。公司 2016 年末其他应付款较上年同期增长 53.42%，主要系公司应付款项增加所致。公司 2016 年末一年内到期的非流动负债较上年同期增长 74.81%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。公司 2016 年末其他流动负债较上年同期减少 74.19%，主要系短期融资券到期偿还所致。公司 2016 年末应付债券较上年同期增长 81.84%，主要系发行公司债券所致。

### 三、受限资产情况

截至 2016 年末，本公司受限资产总额为 962,570.63 万元，占总资产的比重为 17.44%，占净资产的比重为 73.01%。受限制的资产明细如下：

单位：万元

| 受限资产类别 | 数额         | 受限形式       |
|--------|------------|------------|
| 货币资金   | 147,774.18 | 银行承兑汇票保证金  |
| 码头泊位   | 739,654.82 | 抵押用于取得银行贷款 |

| 受限资产类别 | 数额                | 受限形式       |
|--------|-------------------|------------|
| 土地     | 71,872.85         | 抵押用于取得银行贷款 |
| 海域使用权  | 3,268.78          | 抵押用于取得银行贷款 |
| 合计     | <b>962,570.63</b> | --         |

除此以外，公司不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

#### 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

| 序号 | 债务融资工具名称                        | 余额<br>(亿元) | 到期日        | 存续情况  |
|----|---------------------------------|------------|------------|-------|
| 1  | 丹东港集团有限公司 2012 年度第一期中期票据        | 9          | 2017-7-19  | 存续正常  |
| 2  | 丹东港集团有限公司 2013 年度第一期中期票据        | 9          | 2018-3-13  | 存续正常  |
| 3  | 丹东港集团有限公司 2014 年度第一期中期票据        | 10         | 2019-10-30 | 存续正常  |
| 4  | 丹东港集团有限公司 2015 年度第一期中期票据        | 10         | 2018-3-10  | 存续正常  |
| 5  | 丹东港集团有限公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具 | 15         | 2017-5-30  | 存续正常  |
| 6  | 丹东港集团有限公司 2014 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 5          | 2017-7-16  | 存续正常  |
| 7  | 丹东港集团有限公司 2014 年度第四期非公开定向债务融资工具 | 15         | 2017-10-24 | 存续正常  |
| 8  | 丹东港集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 5          | 2018-1-13  | 存续正常  |
| 9  | 丹东港集团有限公司 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具 | 20         | 2018-8-21  | 存续正常  |
| 10 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具 | 10         | 2016-10-28 | 已按期兑付 |
| 11 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第四期超短期融资券      | 16         | 2016-9-30  | 已按期兑付 |
| 12 | 丹东港集团有限公司 2016 年度第一期超短期融资券      | 16         | 2016-12-10 | 已按期兑付 |
| 13 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券       | 15         | 2016-9-28  | 已按期兑付 |
| 14 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第二期短期融资券       | 15         | 2016-11-30 | 已按期兑付 |
| 15 | 丹东港集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具 | 15         | 2016-3-28  | 已按期兑付 |
| 16 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第二期超短期融资券      | 16         | 2016-2-14  | 已按期兑付 |
| 17 | 丹东港集团有限公司 2015 年度第三期超短期融资券      | 16         | 2016-4-10  | 已按期兑付 |

## 五、对外担保情况

截至报告期末，本公司的对外担保情况如下表所示：

单位：万元

| 担保方       | 被担保方             | 币种  | 担保金额       |
|-----------|------------------|-----|------------|
| 丹东港集团有限公司 | 丹东航道工程局有限公司      | 人民币 | 40,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司      | 美元  | 13,532.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司      | 人民币 | 196,819.23 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东海洋重工有限公司       | 人民币 | 20,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东城市开发建设投资有限公司   | 人民币 | 50,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东丹紫港口经营有限公司     | 人民币 | 25,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁东安电力电器有限公司     | 人民币 | 25,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁鸿川国际货运有限公司     | 人民币 | 25,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东市交通运输建设有限责任公司  | 人民币 | 23,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东港口燃料物流有限公司     | 人民币 | 50,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东江海混凝土有限公司      | 人民币 | 50,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 国融（国际）融资租赁有限责任公司 | 人民币 | 56,00.00   |

截至 2016 年末，本公司对外担保包括美元 13,532.00 万元、人民币 510,419.23 万元。按 2016 年 12 月 31 日的美元汇率中间价 6.9429 计算，本公司截至 2016 年末的担保总额为 604,370.55 万元，占期末归属母公司净资产的比例为 45.84%。本公司不存在违规担保的情形。

### 1、丹东航道工程局有限公司

丹东航道工程局有限公司成立于 1998 年 6 月 9 日，注册资本人民币 3,993.00 万元，经营范围为：承担航道工程、港口工程、丙级设计；航道工程施工（二级），航道工程测量，航务工程施工（二级）；修造 300 总吨以下钢质运输船舶；销售砂石，车辆存放，常压容器制作、安装机械加工制造；在本省承担小型综合性及单项水运工程勘察设计（丙级）；国内沿海及长江中下游普通货船运输；国内沿海油船运输；房屋出租；设备租赁；货物及技术进出口。截至本报告出具之日，丹东航道工程局有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

## **2、丹东老东北农牧有限公司**

丹东老东北农牧有限公司设立于 2007 年 04 月 26 日，注册资本为人民币 250,000.00 万元，辽宁日林实业集团有限公司持股比例为 100.00%，为本公司实际控制人控制的企业，经营范围为：法律、法规禁止的不得经营，应经审批的未经审批前不得经营，法律、法规未规定审批的企业自主选择经营项目开展经营活动。截至本报告出具之日，丹东老东北农牧有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

## **3、丹东海洋重工有限公司**

丹东海洋重工有限公司成立于 2008 年 3 月 18 日，注册资本为人民币 10,600.00 万元，辽宁日林实业集团有限公司持股比例为 100.00%，为本公司实际控制人控制的企业，经营范围为：海洋工程装备设计、制造、修理；船舶设计、制造、修理、改装、拆除；钢结构件设计、制造、安装；压力容器设计、制造、修理；风能发电设备及其它风能原动设备设计、制造；货物的存储、包装设计、包装、装卸、配送；货物及技术进出口；商务信息咨询服务。截至本报告出具之日，丹东海洋重工有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

## **4、丹东城市开发建设投资有限公司**

丹东城市开发建设投资有限公司成立于 2004 年 3 月 26 日，注册资本为人民币 53,257.00 万元，经营范围为：城市建设开发投资；地下通讯管网工程建设、管理维护；设备管理维护、出租、出售；商务信息咨询（不含中介）；受政府委托经营国有资产；受政府委托或社会经济组织委托代理投资；土地整理和储备。丹东城市开发建设投资有限公司是丹东市政府实际控制的企业，经大公国际资信评估有限公司评定的主体级别为 AA。截至本报告出具之日，丹东城市开发建设投资有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

## **5、丹东丹紫港口经营有限公司**

丹东丹紫港口经营有限公司成立于 2014 年 7 月 9 日，注册资本为人民币 300.00 万元，经营范围为：为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施；为委托人

提供货物装卸（含过驳）、仓储；砂石销售；航道、港口及海岸工程施工。截至本报告出具之日，丹东丹紫港口经营有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **6、辽宁东安电力电器有限公司**

辽宁东安电力电器有限公司成立于 2008 年 3 月 21 日，注册资本为人民币 500.00 万元，经营范围为：电力电器成套设备制造、安装；电机维修。截至本报告出具之日，辽宁东安电力电器有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **7、辽宁鸿川国际货运有限公司**

辽宁鸿川国际货运有限公司成立于 2005 年 12 月 1 日，注册资本为人民币 500.00 万元，经营范围为：承办国际货物运输代理业务；代理货物报关、报检、报验（凭海关备案登记经营）；国际船舶代理（国际船舶代理经营资格登记证有效期至：2014 年 6 月 30 日）；国内沿海水路运输货物代理和船舶代理。截至本报告出具之日，辽宁鸿川国际货运有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **8、丹东市交通运输建设有限责任公司**

丹东市交通运输建设有限责任公司成立于 2016 年 6 月 28 日，注册资本为人民币 10,000.00 万元，经营范围为：交通建设项目投资；班车客运、高速客运、旅游客运、出租车客运；物品寄存服务；旅游服务；户外广告发布、制作；码头和其他港口设施经营；国内水路运输服务、仓储服务（不含危险品）；货运站经营；道路货物运输、装卸；自有房屋租赁、土地租赁；货物及技术进出口。截至本报告出具之日，丹东市交通运输建设有限责任公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **9、丹东港口燃料物流有限公司**

丹东港口燃料物流有限公司成立于 2012 年 8 月 10 日，注册资本为人民币 5,000.00 万元，经营范围为：销售燃料油（不含危险品），润滑油；普通货物仓储（不含危险品）；货物及技术进出口；危险货物运输 3 类剧毒化学品除外；分



支机构经营：零售成品油，船舶淡水供应。截至本报告出具之日，丹东港口燃料物流有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **10、丹东江海混凝土有限公司**

丹东江海混凝土有限公司成立于 2008 年 1 月 22 日，注册资本为人民币 1,000.00 万元，经营范围为：生产、销售：混凝土、预制构件。收购砂石料。截至本报告出具之日，丹东江海混凝土有限公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

#### **11、国融（国际）融资租赁有限责任公司**

国融融资租赁有限责任公司成立于 2010 年 8 月 18 日，注册资本为人民币 223,000.00 万元，经营范围为：融资租赁业务；经营性租赁业务；向国内外购买和转让租赁财产；对租赁财产及附带技术的资产管理、残值处理及维修；租赁交易咨询；企业资产重组、并购及项目策划；财务顾问；企业管理咨询；从事本公司兼营与主营业务有关的商业保理业务。截至本报告出具之日，国融融资租赁有限责任公司资信状况良好，对其担保事项不会影响公司的偿债能力。

## **六、银行授信情况**

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至目前，本公司均能按时或提前归还各项债务本金并足额支付利息，无不良信用记录。

截至 2016 年末，本公司共获得银行授信 3,270,758 万元，尚未使用的授信额度总额为 1,353,959 万元。

## 第四节 公司业务和公司治理情况

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 本公司的主要业务及所属行业

根据2011年第三次修订的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的行业划分标准和中国证监会2012年10月26日颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“G5532货运港口”。

公司营业执照载明的经营范围：港口公用码头设施的经营；沿海、内河货运；港口装卸、仓储、物流、货物包装服务；砂石销售；集装箱装卸仓储、装箱、拆箱、维修、中转、堆存、冷藏、衡重、拼箱、联运业务；提供港区客货中转服务及客运代理；为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务；为船舶提供岸电、物料、生活品供应、船员接送；船舶污染物（含油污水、残油、洗舱水、生活污水及垃圾）接收、围油栏供应服务；船舶污染清除作业；航道、港口及海岸工程施工；港口设施、设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前，公司主营业务为港口货运、装卸、堆存等，业务范围辐射东北亚地区，覆盖辽宁、吉林、黑龙江省及内蒙东部地区，主要包括辽吉黑粮食主产区，黑龙江煤炭基地，通化、本溪、抚顺等大型钢铁企业。总体来看，公司的业务主要分为三大板块：港口装卸堆存、港口其他业务和物流贸易。

| 业务板块    | 主要业务情况  |
|---------|---|
| 港口装卸、堆存 | 在港口进行的各种装卸搬运以及堆场堆存作业。公司港口主要装卸货种为煤炭、金属矿砂、钢铁、矿建材料、非金属矿石、粮食等。    |
| 港口其他业务  | 公司港口其他业务主要包括港务管理、砂石销售、代理业务等。                                  |
| 物流贸易    | 公司目前主要通过快急送物流展开物流业务；同时，公司利用港口的便利条件，从上游企业购入货物，再出售给下游企业，开展贸易业务。 |

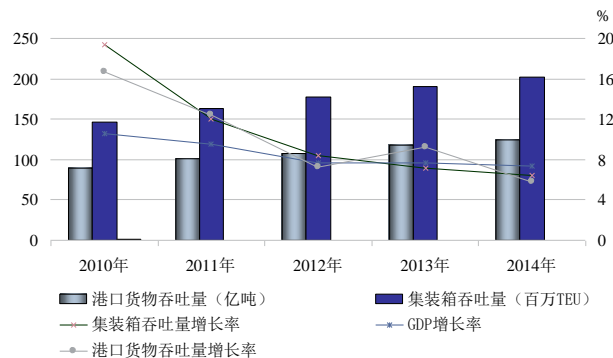
#### (二) 本公司所处行业状况

## 1、港口行业概况

港口行业是以港口为中心、港口城市为载体、综合运输体系为动脉、港口相关产业为支撑、海陆腹地为依托，并实现彼此间相互联系、密切协调、有机结合、共同发展，进而推动区域繁荣的开放型产业。港口是具有水陆联运设备和条件，供船舶安全进出和停泊的运输枢纽，是水陆交通的集结点和枢纽，是工农业产品和外贸进出口物资的集散地，是船舶停泊、装卸货物、上下旅客、补充给养的场所。作为综合运输基地，港口行业与铁路、公路、水运、航空等一起组成国民经济的交通命脉，其发展水平已成为衡量一个国家经济现代化水平的重要标志之一。

港口在现代物流发展中，有着诸多独特优势，在综合物流服务链中处于中心的地位。港口以其独特的“大进大出”的集疏运能力和较好的物流网络基础，成为现代物流业的主导和重点。港口是水陆两种运输方式衔接的唯一节点，港口的建设和服务水平是整个物流链能否顺畅运转的关键。同时，经济一体化使得港口在所在地经济中的重要性进一步得到加强。各地政府都重视对港口的投资，使得港口一般都拥有比较先进的装卸设备、面积相当的堆场和仓库、先进的生产组织系统、良好的集疏运条件等。这些优势的存在为港口拓展物流服务奠定了良好的硬件基础。

港口行业是交通运输行业的重要组成部分，也是国民经济持续发展的重要基础，我国政府对港口行业高度重视。2010-2014年中国港口吞吐量与GDP增长对比情况如下图所示：



资料来源：国家统计局和交通运输部《公路水路交通行业发展统计公报》、wind 资讯

总体来看，港口行业与宏观经济发展状况相关程度极高。2014年以来，受欧债危机后全球经济复苏缓慢以及中国宏观经济增速趋缓影响，中国港口行业总体

运行平稳，货物吞吐量保持相对稳定增长但增速有所回落。

随着我国国民经济和国内外贸易的快速发展，带动水上运输迅速发展，港口吞吐量亦大幅增长。根据交通运输部历年统计公报显示，2004年全国港口完成货物吞吐量41.72亿吨，其中沿海港口完成25.38亿吨，内河港口完成16.34亿吨；2015年全国港口完成货物吞吐量127.50亿吨其中，沿海港口完成81.47亿吨，内河港口完成46.03亿吨。十年来，我国港口吞吐量年均复合增长率达到10%以上。2011-2015年全国港口货物吞吐量如下图所示：



数据来源：《2015年交通运输行业发展统计公报》

2012年受欧债危机持续以及中国宏观经济增速趋缓影响，港口货物吞吐量增速趋于回落。2012年中国港口完成货物吞吐量107.80亿吨，同比增长7.30%，增速同比下滑5.10个百分点。2013年随着全球经济的缓慢复苏以及中国经济的稳定增长，中国港口吞吐量增速有所企稳回升，2013年中国港口完成货物吞吐量117.70亿吨，同比增长9.20%，增速同比上升1.90个百分点。2014年受中国宏观经济下行压力加大影响，中国港口完成货物吞吐量124.50亿吨，比上年增长5.80%，增速较上年下滑3.40个百分点，其中，沿海港口完成80.30亿吨，同比增长6.20%；内河港口完成44.20亿吨，同比增长5.10%。2015年全国港口完成货物吞吐量127.50亿吨，比上年增长2.4%。其中，沿海港口完成81.47亿吨，内河港口完成46.03亿吨，分别增长1.4%和4.2%。

目前，我国经济结构仍以制造业为主，随着经济规模的扩大，金属矿石、石油、煤炭等大宗物资的市场需求将继续上升，但我国石油、铁矿石等战略资源储

量相对贫乏，开采技术比较落后，对外依存度较高；而且，我国战略物资储备基地的布局和建设仍处于初级阶段，因此，未来相当一段时间内，我国大宗物资的进口量仍将呈上升趋势，这将有效拉动大宗物资海洋运输业务的增长。另一方面，我国出口导向型经济结构以及集装箱化率的提高将形成港口行业集装箱业务稳定的市场需求。综合来看，我国港口行业发展速度虽然放缓，但依然有较大的上升空间。

## 2、港口行业布局

为进一步优化沿海港口布局，合理有序开发和利用港口岸线资源，加强国家对港口规划和建设的管理，交通部与国家发改委联合组织编制了《全国沿海港口布局规划》，并于2006年8月16日由国务院审议并原则通过。

根据交通部于2006年9月公布的《全国沿海港口布局规划》，全国沿海港口布局的具体方案是：根据不同地区的经济发展状况及特点、区域内港口现状及港口间运输关系和主要货类运输的经济合理性，将全国沿海港口划分为环渤海、长江三角洲、东南沿海、珠江三角洲和西南沿海5个港口群体，强化群体内综合性、大型港口的主体作用，形成煤炭、石油、铁矿石、集装箱、粮食、商品汽车、陆岛滚装和旅客运输等8个运输系统的布局。我国五个港口群体的基本情况和布局如下：

| 港口群    |      | 腹地辐射范围及区域内重点港口   |
|--------|------|--|
| 环渤海区域  | 辽宁沿海 | 以大连东北亚国际航运中心和营口港为主，包括丹东、锦州等港口组成；主要服务于东北三省和内蒙古东部地区              |
|        | 津冀沿海 | 以天津北方国际航运中心和秦皇岛港为主，包括唐山、黄骅等港口组成；主要服务于京津、华北及其西向延伸地区             |
|        | 山东沿海 | 布局青岛、烟台、日照港为主及威海等港口组成；主要服务于山东半岛及其西向延伸的部分地区                     |
| 长江三角洲  |      | 依托上海国际航运中心，以上海、宁波、连云港港为主，服务于长江三角洲以及长江沿线地区的经济社会发展。              |
| 东南沿海地区 |      | 以厦门、福州港为主，包括泉州、莆田、漳州等港口组成，服务于福建省和江西等内陆省份部分地区的经济社会发展和对台“三通”的需要。 |
| 珠江三角洲  |      | 以香港、广州、深圳、珠海、汕头港为主，服务于华南、西南部地区，加强广东省和内陆地区与港澳地区的交流。             |

| 港口群    | 腹地辐射范围及区域内重点港口                               |
|--------|--|
| 西南沿海地区 | 以湛江、防城、海口港为主，服务于西部地区开发，为海南省扩大与岛外的物资交流提供运输保障。 |

环渤海地区港口群服务于我国北方沿海和内陆地区的社会经济发展，主要布局石油（特别是原油及其储备）、液化天然气、煤炭、铁矿石和粮食等大宗散货的中转储运港，集装箱干线港，以及陆岛滚装、旅客运输、商品汽车中转储运港。

长江三角洲地区港口群依托上海国际航运中心，以上海、宁波、连云港为主，充分发挥舟山、温州、南京、镇江、南通、苏州等沿海和长江下游港口的作用，服务于长江三角洲以及长江沿线地区的经济社会发展，主要布局进口铁矿石、煤炭、石油、天然气、粮食接卸中转储运港，集装箱干线港，以及陆岛滚装、旅客中转和邮轮运输港。舟山港凭借区位及深水岸线资源优势，在长江三角洲地区港口物流系统中主要发挥进口石油、天然气接卸中转储运、进口铁矿石中转运输、粮食中转储运等方面的功能。

东南沿海港口群服务于福建省和江西等内陆省份部分地区的经济社会发展和对台“三通”的需要，主要布局煤炭、进口石油、天然气接卸港，粮食中转储运港以及陆岛滚装港。

珠江三角洲地区港口群依托香港经济、贸易、金融、信息和国际航运中心的优势，在巩固香港国际航运中心地位的同时服务于华南、西南部分地区，加强广东省和内陆地区与港澳地区的交流，主要布局煤炭接卸及转运港，集装箱干线港，进口石油、天然气、铁矿石、粮食中转储运港，以及商品汽车运输、旅客中转和邮轮运输港。

西南地区港口群服务于西部地区开发，为海南省扩大与岛外的物资交流提供运输保障，主要布局进口石油、天然气、矿石、粮食中转储运港及旅客中转、邮轮运输港。

### 3、行业政策

为扶持港口行业发展，我国政府相继制定了《长江三角洲、珠江三角洲和渤海湾三个区域沿海港口建设规划（2004-2010）》、《全国沿海港口布局规划》、《全国内河航道与港口布局规划》、《交通运输“十二五”发展规划》和《国务院关于依托黄金水道推动长江经济带发展的指导意见》，引导港口进行资源整合及发展

格局的优化升级。

根据《交通运输“十二五”发展规划》，沿海港口方面，要继续有序推进主要货类运输系统码头建设，加强航道、防波堤、公共锚地等港口公共基础设施建设，优化沿海港口结构与布局，促进港口结构调整，着力拓展港口功能，提升港口的保障能力和服务水平。规划的具体目标是形成布局合理、保障有力、服务高效、安全环保、管理先进的现代化港口体系，沿海港口深水泊位达到2,214个，能力适应度（港口通过能力/实际完成吞吐量）达到1.1。

作为所在城市经济运行的重要组成部分，近年来港口企业的发展得到了所在城市政府的大力支持。所在地政府在土地使用、税费减免、项目审批、社会服务等方面给予了港口企业诸多优惠政策。此外，针对港口企业业务的经营特点，所在地政府在集装箱海铁联运、内贸集装箱增量补贴以及发展现代物流业等方面给予专项财政补贴，有利支持了港口企业的发展壮大。

总体来看，中国政府的相应政策支持有助于促进中国港口行业优化产业结构、扩展产业规模，为中国港口行业未来发展提供了良好的政策环境保证。

#### **4、辽宁省港口功能定位**

辽宁沿海经济带海岸线长近3,000公里，港口发展具有很大的潜力。2009年7月1日，国务院常务会议讨论并原则通过了《辽宁沿海经济带发展规划》，将辽宁沿海经济带从“五点一线”变身为“一核、一轴、两翼”，强化大连—营口—盘锦主轴，壮大渤海翼（盘锦—锦州—葫芦岛渤海沿岸）和黄海翼（大连—丹东黄海沿岸及主要岛屿），强化核心、主轴、两翼之间的有机联系，形成“一核、一轴、两翼”的总体布局框架，规划期为2009-2020年。规划还对各港进行了功能分区，明确了干线和支线的关系，以避免重复建设和恶性竞争。

在港口建设方面，辽宁沿海将建成以大连和营口为主要港口，锦州和丹东为地区性重要港口，葫芦岛和盘锦为一般港口的分层次港口体系。港口功能亦被详细确定，营口港、锦州港和丹东港以内贸和近洋航线集装箱运输为主，并承担向周边集装箱干线港的喂给运输，形成集装箱运输支线港。煤炭运输系统以锦州港为内蒙古东部地区煤炭下水港，大连港、营口港、丹东港等港口为煤炭接卸港，主要为沿海电厂等企业服务。沿海铁矿石运输形成以大连港和营口港为主，锦州

港和丹东港为辅的接卸港布局。散粮运输形成以大连港为主，营口港、锦州港为辅的粮食装船港布局，根据沿海粮食加工工业的布局和发展需要，在大连港、营口港、锦州港和丹东港布局建设粮食接卸设施。

## 二、报告期内公司经营情况

### （一）主要经营情况

#### 1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

单位：万元

| 业务类型      | 营业收入              | 占比             | 营业成本              | 占比             | 毛利率           |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|
| 港口装卸堆存    | 332,750.43        | 51.35%         | 116,091.98        | 36.96%         | 65.11%        |
| 港口其他业务    | 148,320.02        | 22.89%         | 37,851.22         | 12.05%         | 74.48%        |
| 物流贸易      | 166,907.56        | 25.76%         | 160,192.77        | 50.99%         | 4.02%         |
| <b>合计</b> | <b>647,978.01</b> | <b>100.00%</b> | <b>314,135.97</b> | <b>100.00%</b> | <b>51.52%</b> |

#### 2、利润表构成

单位：万元

| 项目                | 2016年             | 2015年             | 本期较上年同期变动幅度   |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>    | <b>647,978.01</b> | <b>552,927.20</b> | <b>17.19%</b> |
| 其中：营业收入           | 647,978.01        | 552,927.20        | 17.19%        |
| <b>二、营业总成本</b>    | <b>528,971.10</b> | <b>406,776.12</b> | <b>30.04%</b> |
| 其中：营业成本           | 314,135.97        | 218,936.28        | 43.48%        |
| 营业税金及附加           | 9,564.82          | 5,146.45          | 85.85%        |
| 销售费用              | 1,016.87          | 1,461.52          | -30.42%       |
| 管理费用              | 17,124.10         | 19,930.63         | -14.08%       |
| 财务费用              | 186,865.43        | 161,117.35        | 15.98%        |
| 资产减值损失            | 263.90            | 183.89            | 43.51%        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-” | -                 | -                 | -             |



| 项目                         | 2016年             | 2015年             | 本期较上年同期变动幅度    |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 号填列)                       |                   |                   |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 1.08              | 22.08             | -95.11%        |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益         | -                 | -                 | -              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   | <b>119,007.99</b> | <b>146,173.16</b> | <b>-18.58%</b> |
| 加:营业外收入                    | 1,780.93          | 1,121.57          | 58.79%         |
| 其中:非流动资产处置利得               | -                 | 290.16            | -              |
| 减:营业外支出                    | 793.83            | 1,369.33          | -42.03%        |
| 其中:非流动资产处置损失               | 52.54             | 282.97            | -              |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> | <b>119,995.09</b> | <b>145,925.40</b> | <b>-17.77%</b> |
| 减:所得税费用                    | 30,618.00         | 35,463.00         | -13.66%        |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   | <b>89,377.09</b>  | <b>110,462.40</b> | <b>-19.09%</b> |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 89,377.09         | 110,462.09        | -19.09%        |
| 少数股东损益                     | -                 | 0.31              | -              |
| <b>六、综合收益总额</b>            | <b>89,377.09</b>  | <b>110,462.40</b> | <b>-19.09%</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 89,377.09         | 110,462.09        | -19.09%        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -                 | 0.31              | -              |

2016年营业成本较2015年同期增长了43.48%，主要系随着部分在建工程完工，成本进行相应结转，以及物流贸易量增加带动物流贸易成本增加所致。2016年营业税金及附加较2015年同期增长了85.85%，主要系资源税、城市维护建设税、土地使用税等增加所致。2016年销售费用较2015年同期减少30.42%，主要系加强成本控制力度所致。2016年营业外收入较2015年同期增加58.79%，主要是收到的违约赔偿金增加所致。2016年营业外支出较2015年同期减少42.03%，主要是非流动资产处置损失及对外捐赠支出均减少所致。

## (二) 投资状况

公司本年度无新增重大投资。

### 三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

#### （一）未来发展战略及经营计划

根据公司“十三五”发展战略，到2020年，丹东港港口货物吞吐量3亿吨，将丹东港建设成为港城一体、大型国际深水化港、东北新的出海通道、东北亚交通枢纽。

公司实现上述目标的主要措施包括：

##### 1、明确功能定位，突出重点建设

丹东港以建设东北亚交通物流枢纽和面向世界具有现代大型产业集群的国际贸易商港为定位，不断完善港口功能和配套设施，提高港口生产自动化、管理专业化和信息化水平。重点建设超大型油品、LNG、矿石、集装箱、粮食、滚装、邮轮等专业化深水泊位及其配套设施，积极发展和完善口岸、物流、商贸、临港工业等功能，尽快形成港口粮食物流、钢材物流、煤炭物流、矿石物流、集装箱物流、冷链物流、汽车物流及油品物流等现代综合物流体系。

##### 2、加快基础设施建设

落实港区与城市衔接区规划，建设港区周边疏港通道，包括铁路、公路、高速公路连接线等。推进港区和临港产业供水、供电、消防、采暖等基础设施详规，加紧建设基础设施，为港口和临港产业建设提供良好的依托条件。

##### 3、进一步推动“港城互动”发展

改造港区周边高压配电线路，促进港区道路与城市道路更好衔接；建设防风林带、港口服务设施，与城市协商港口与城市、临港产业规划布置，保证港城、港园一体发展，促进“港城联动、以港兴市”的目标实现；在满足港口发展的同时，推动城市发展；港口基础设施建设考虑港口和临港产业的需求，将基础设施统一规划，逐步完善，保证港区一体化建设。以丹东港可用优质资源为战略支撑，快速形成新的招商平台，以临港产业、综合保税、全域旅游等为重点合作领域大力推进招商工作。

#### **4、加快港口转型升级**

丹东港以粮食、集装箱、煤炭、钢铁等腹地大宗商品和重要产业为服务重点，依据产业布局、货物流向和运输方式，建立和完善港口运输、贸易、配送等专业化现代物流服务体系，努力巩固第三代港口建设。建设区域陆港，积极推进以东北及内蒙东部地区为重点，辐射至南方沿海地区，延伸至外蒙、日本及韩国的物流网络建设；加强港口和航空及相关物流活动之间的互动，构建无缝供应链；提高港口信息化、网络化、敏捷化设施建设，改善市场反应能力，推动集装箱物流、货运发展，实现铁海联运等多种运输方式，加快完善第四代港口功能。建设散货堆场喷淋、专业化转运除尘、防风网、污水处理厂等环保设施，改善港口及周边环境；改造既有机械设备，采用天然气、电、太阳能等清洁能源，逐步实现绿色、低碳、环保型港口；积极推动临港产业、临港物流发展；结合城市规划、现状，统一开发城市周边区域和临港园区，实现“港城一体发展、港城互动、以港兴市”，紧跟第五代港口发展，全面建设现代化、信息化、综合性绿色、低碳、环保型港口，实现港口可持续发展。

### **（二）可能面临的风险**

#### **1、长期偿债风险**

截至 2016 年末，公司合并口径的资产负债率 76.12%，资产负债率处于较高水平，存在一定的长期偿债风险。随着未来公司业务规模的进一步扩大，资产负债率有上升的可能。如果公司持续融资能力受到限制或者未来宏观经济环境发生较大不利变化，公司有可能面临偿债压力，亦有可能出现无法按期足额兑付公司债券本息的风险。

#### **2、利率波动风险**

截至 2016 年末，公司短期借款余额为 373,803.19 万元，长期借款余额为 1,326,186.00 万元。未来市场利率波动将对公司影响较大，公司未来财务成本存在一定的不确定性。

#### **3、短期偿债风险**

截至 2016 年末，公司短期借款及一年以内到期的非流动负债分别为 373,

803.19 万元、106,810.00 万元，短期偿债压力较大。

#### **4、其他应收款回款风险**

截至 2016 年末，公司其他应收款为 205,891.89 万元，金额较大，主要是由于航道整治按《港口法》的规定应由县级以上政府承担，但公司先行垫付了航道整治费，并在航道整治阶段性完工之后将完工部分的金额转入其他应收款。截至 2016 年末，公司非经营性其他应收款余额为 119,860.26 万元，尽管公司是为促进港口周边交通的便利而代政府及相关部门进行的相应投入，也履行了公司相应的审批决策程序，且已签署协议或依据《港口法》确立了相应关系，但由于无确定的回款安排，未来存在无法收回的风险。

#### **5、抵押、质押或权利受限制资产较大的风险**

截至 2016 年末，公司用于银行借款抵押形成的受限资产总额为 962,570.63 万元，占总资产的比重为 17.44%，占净资产的比重为 73.01%。公司所有权受限资产规模较大将对后续融资以及资产运营带来一定的风险。

#### **6、公司未来投资支出压力较大的风险**

截至 2016 年末，公司投资活动现金流出金额为 433,714.93 万元，虽然较上年同期有所下降，但金额仍较大，随着公司发展战略的实施，港口建设的进一步推进，公司未来将面临一定的投资支出压力。

#### **7、未来折旧费用较大的风险**

截至 2016 年末，公司在建拟建工程 2,291,033.91 万元，金额较大。未来随着在建拟建工程完工后逐渐转入固定资产，折旧费用可能较大，可能对公司利润构成一定影响。

#### **8、经济周期波动风险**

公司目前主要从事港口业务，属于国民经济基础产业，与国家特别是港口周边地区腹地经济发展水平有密切的相关性，受经济周期波动性影响也较大。当经济处于扩张时期，运输需求增加，港口行业的业务量上升；当经济处于低潮时期，运输需求减少，港口行业的业务量降低。国际、国内的经济走势情况都会在一定程度上影响公司的经营业绩。

## 9、周边港口竞争风险

港口业竞争激烈，国内各港口在货源、航线、服务质量、设备配置等方面均存在不同程度的竞争。公司与周边的大连港、营口港、锦州港等港口同为一个港口群，共享较多的经济腹地，存在一定的竞争关系。随着竞争对手在码头基础设施的投入和扩充，公司与周边港口运营商的竞争将会更加激烈，如果公司不能发挥竞争优势，则业务前景将受到不利影响。

## 10、腹地经济波动风险

港口进出口货物需求总量与腹地经济发展状况密切相关。腹地经济的发展状况，包括宏观经济增长速度、对外贸易发展水平、产业结构构成以及区域内的运输环境等，都会对港口货源的生成及流向产生重要作用，并直接影响到港口货物吞吐量的增减。港口企业未来盈利能力的变动在一定程度上依赖于腹地经济的发展状况。丹东港的经济腹地主要是东北东部及内蒙古东部地区，上述地区能否保持经济持续快速稳定增长的态势对丹东港货物吞吐量的增长至关重要。

近两年，辽宁省经济增速放缓明显，特别是 2015 年 GDP 绝对增长量几乎可以忽略不计；2015 年，辽宁省全年公共财政预算收入 2,125.6 亿元，比上年下降 33.4%。辽宁省作为公司所在地，未来如果整体经济形势得不到有效改善，可能会对公司造成不利影响。

## 11、客户集中度较高的风险

近年来，公司港口业务规模保持增长，除通化、本溪、抚顺等大型钢铁企业对公司收入的贡献比重较大外，辽吉黑粮食主产区、黑龙江煤炭基地的主要企业也有力支持了公司的发展。如果整体行业格局不发生重大变化，公司仍将对主要客户保持一定程度的依赖。若主要客户减少对丹东港货物运输的需求，将可能影响到公司的经营业绩。

## 12、客户所在行业周期性较强的风险

公司经营的核心货物品种包括矿建材料、煤炭、钢材、金属矿石、粮食等，绝大部分属于强经济周期的大宗商品。如果对此类货种有运输需求的客户所在行业状况受经济周期影响发生波动，将会对市场上资源的需求产生影响，从而将对港口的货物吞吐量、贸易额、现金流和盈利水平产生不利影响。

### **13、其他运输方式竞争风险**

近年来，我国海上运输发展迅速。但同时，除传统的集装箱、货物海运方式外，由于更多铁路干线的贯通、我国腹地及其周边国家干线公路网的完善，以及航空货运业的迅猛发展，使得我国铁路、公路和空运货运量有所增长。航空运输、铁路运输、公路运输与航运业存在一定的替代性，其他运输方式的竞争和替代对海运产生的分流作用，对公司业务的发展形成了一定的竞争压力，可能会对公司的业务量带来不利的影响。若公司未能从价格、差异化服务、市场化战略等方面提高自身实力，将有可能受到其他运输方式替代效应的影响。

### **14、安全管理风险**

港口企业的安全生产风险主要来自危险品货物事故、设备损坏事故、船舶交通事故、火灾事故、道路交通事故、货损事故等，如果公司没有贯彻执行严格完善的安全生产管理体系、规范操作管理以及配备事故应急设施、开展应急演练等一系列措施，任何一项事故的发生都将可能影响公司的经营和声誉。

### **15、自然灾害带来的风险**

气象、水文、地形与地质等自然条件都可能会对港口的正常营运带来影响。公司地处辽东半岛鸭绿江入海口，若港区航道出现大规模江水泥沙淤积，或冬季严寒天气使港口海水发生冰冻，将可能会对本公司业务正常开展产生一定不利影响。

### **16、突发事件引发的经营风险**

公司如遇突发事件，例如战争、事故灾难、生产安全事件、社会安全事件、公司高级管理人员因故无法履行职责等，可能造成公司社会形象受到影响，人员生命及财产安全受到危害，公司决策机制及内外部融资渠道受到影响，可能对公司的生产经营造成一定影响。

### **17、实际控制人控制的风险**

王文良先生通过 Venture Logistics Limited 和裕点投资有限公司合计持有丹东港集团（香港）70.30%的股权，为公司的实际控制人。实际控制人可以通过公司的股东对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，公司面临实际控制人控制的风险。

## 18、突发事件引发公司治理结构突然变化的风险

公司已形成了股东会、董事会、监事和经营管理层相互配合，相互制衡的较为完善的公司治理结构，如发生突发事件，例如事故灾难、生产安全事件、公司高级管理人员因故无法履行职责等，可能对公司的治理机制造成一定影响。

## 四、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

## 五、独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

截至 2016 年末，公司非经营性往来占款主要为非经营性的其他应收款，具体情况如下表所示：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（万元）            |
|----------------|--------|-------------------|
| 应收财政基础设施款      | 非关联方   | 114,275.26        |
| 丹东市交通局（进港高速公路） | 非关联方   | 5,585.00          |
| 合计             | -      | <b>119,860.26</b> |

应收财政基础设施款已经公司董事会决议通过，2012年度-2016年度，公司收到来自市级财政、区级财政等政府部门拨付的资金分别为9,337.38万元、14,029.86万元、30,162.00万元和7,323.00万元，公司将其冲减应收财政基础设施款，但因该事项未与政府相关部门签署协议，后续回款金额存在不确定性；丹东市交通局的款项已经公司董事会决议通过，并依法签订了协议，但协议中未列明还款安排，后续回款金额存在不确定性。

## 七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在直接为控股股东提供担保的情况，但存在为其全资子公司提供担保的情况，具体如下表所示：

| 担保方       | 被担保方        | 币种  | 担保金额（万元）   |
|-----------|-------------|-----|------------|
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 2,182.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 1,350.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 19,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 18,519.23  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 10,000.00  |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 112,000.00 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 47,300.00  |

以上担保事项均履行了相应的程序。报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况。

## 八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。



## 第五节 公司重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在其他对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

### 二、报告期内公司破产重组事项

报告期内，公司不存在破产重组事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止挂牌风险的情况

报告期内，公司不存在面临暂停或终止上市的风险。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司其控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案调查的情况，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、募集说明书中约定的其他重大事项

报告期内，公司对《募集说明书》约定的其他重大事项的适用情况如下：

（一）本公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化

报告期内，公司经营范围发生了两次变更，已分别于 2016 年 4 月 28 日和 2016 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)进行公告披露。以上变更事项不会对公司的偿债能力造成重大影响。

(二) 公司债券信用评级发生变化

不适用

(三) 公司主要资产被查封、扣押、冻结

不适用

(四) 公司发生未能清偿到期债务的违约情况

不适用

(五) 公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

报告期内，公司累计新增借款（含其他债务融资工具）超过 2015 年末净资产的 20%，我公司分别已于 2016 年 4 月 28 日、2016 年 5 月 23 日和 2016 年 10 月 12 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行公告披露。以上事项不会对公司的偿债能力造成重大影响，公司也未发生不能及时还本付息的情况。

报告期内，公司累计新增对外担保超过 2015 年末净资产的 20%，我公司分别已于 2016 年 12 月 7 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行公告披露。以上事项不会对公司的偿债能力造成重大影响，公司也未发生不能及时还本付息的情况。

(六) 公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十

不适用

(七) 公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失

不适用

(八) 公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定

不适用

(九) 公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

不适用

(十) 保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化

不适用

(十一) 本公司拟变更募集说明书的约定

不适用

(十二) 本公司提出债务重组方案的

不适用

(十三) 发生其他对债券持有人权益有重大影响的事项

报告期内，公司就资产抵押情况进行了3次公告；公司针对市场谣言发布了澄清公告；公司就公司董事长涉“辽宁省人大贿选案”发布了说明公告。上述事项均在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露。

## **第六节 公司 2016 年度财务报告**

本公司 2016 年经审计的财务报告详见附件。

## 第七节 备查文件目录

### 一、备查文件

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表;

(二) 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;

(三) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

(四) 其他备查文件。

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(以下无正文)

(本页无正文，为《丹东港集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)



2017年4月26日

# 丹东港集团有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字【2017】41120002号

### 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、 审计报告 .....       | 1  |
| 二、 已审财务报表           |    |
| 1、 合并资产负债表 .....    | 3  |
| 2、 合并利润表 .....      | 5  |
| 3、 合并现金流量表 .....    | 6  |
| 4、 合并所有者权益变动表 ..... | 7  |
| 5、 资产负债表 .....      | 8  |
| 6、 利润表 .....        | 10 |
| 7、 现金流量表 .....      | 11 |
| 8、 所有者权益变动表 .....   | 12 |
| 9、 财务报表附注 .....     | 13 |



瑞华会计师事务所（北京）有限公司  
Postal Address 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮编/Post Code 100077  
电话/Tel: +86(10)88095588 传真/Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】41120002号

丹东港集团有限公司**董事会**：

我们审计了后附的丹东港集团有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与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，但目的并非对内部控制的有效性发表





意见。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丹东港集团有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：张建新  
中国注册会计师：张梅婷  
二〇一七年四月十五日



# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：                  |      |                          |                          |
| 货币资金                   | 七、1  | 1,673,545,604.95         | 2,060,458,691.68         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   | 七、2  | 8,815,291.33             | 11,250,000.00            |
| 应收账款                   | 七、3  | 94,654,773.74            | 59,682,199.64            |
| 预付款项                   | 七、4  | 4,465,257,988.60         | 4,488,236,556.16         |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   | 七、5  |                          | 13,068,274.71            |
| 其他应收款                  | 七、6  | 2,058,918,942.29         | 2,085,816,792.13         |
| 存货                     | 七、7  | 238,016,414.52           | 24,452,662.66            |
| 划分为持有待售的资产             |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 七、8  | 30,084,892.66            | 15,500,552.60            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>8,569,293,908.09</b>  | <b>8,758,465,729.58</b>  |
| 非流动资产：                 |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 |      |                          |                          |
| 投资性房地产                 | 七、9  | 7,150,289,700.00         | 7,150,289,700.00         |
| 固定资产                   | 七、10 | 15,815,573,234.47        | 14,164,665,080.06        |
| 在建工程                   | 七、11 | 22,910,339,074.58        | 19,957,779,787.88        |
| 工程物资                   |      |                          |                          |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | 七、12 | 576,213,552.08           | 622,592,564.00           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | 七、13 | 176,553,394.37           | 146,747,636.22           |
| 递延所得税资产                | 七、14 | 3,879,247.86             | 3,208,380.75             |
| 其他非流动资产                |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>46,632,848,203.36</b> | <b>42,045,283,148.91</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>55,202,142,111.45</b> | <b>50,803,748,878.49</b> |

(转下页)

(承上页)

# 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 丹东港集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项                      | 注释   | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   | 七、15 | 3,738,031,940.00         | 880,872,360.00           |
| 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                   | 七、16 | 2,100,000,000.00         | 2,100,000,000.00         |
| 应付账款                   | 七、17 | 52,274,900.12            | 66,847,481.75            |
| 预收款项                   | 七、18 | 23,023,239.79            | 11,426,440.20            |
| 应付职工薪酬                 | 七、19 | 29,500,978.00            | 410,944.64               |
| 应交税费                   | 七、20 | 183,680,108.35           | 77,133,611.51            |
| 应付利息                   | 七、21 | 437,348,626.49           | 510,257,721.07           |
| 应付股利                   |      |                          |                          |
| 其他应付款                  | 七、22 | 131,456,842.05           | 85,685,469.78            |
| 划分为持有待售的负债             |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、23 | 1,068,100,000.00         | 611,000,000.00           |
| 其他流动负债                 | 七、24 | 1,600,000,000.00         | 6,200,000,000.00         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>9,363,416,634.80</b>  | <b>10,543,634,028.95</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   | 七、25 | 13,261,860,000.00        | 11,234,840,000.00        |
| 应付债券                   | 七、26 | 6,910,000,000.00         | 3,800,000,000.00         |
| 其中: 优先股                |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 长期应付款                  | 七、27 | 10,737,833,014.19        | 11,182,733,328.44        |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |
| 递延收益                   |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                | 七、14 | 1,695,513,500.82         | 1,697,333,500.82         |
| 其他非流动负债                | 七、28 | 48,896,600.00            | 48,896,600.00            |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>32,654,103,115.01</b> | <b>27,963,803,429.26</b> |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>42,017,519,749.81</b> | <b>38,507,437,458.21</b> |
| <b>所有者权益:</b>          |      |                          |                          |
| 实收资本                   | 七、29 | 4,049,704,505.58         | 4,049,704,505.58         |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |
| 其中: 优先股                |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 资本公积                   | 七、30 | 4,889,920,027.49         | 4,895,380,027.49         |
| 减: 库存股                 |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 |      |                          |                          |
| 专项储备                   |      |                          |                          |
| 盈余公积                   | 七、31 | 878,337,287.43           | 787,610,704.45           |
| 一般风险准备                 |      |                          |                          |
| 未分配利润                  | 七、32 | 3,366,660,541.14         | 2,563,616,182.76         |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 13,184,622,361.64        | 12,296,311,420.28        |
| 少数所有者权益                |      |                          |                          |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>13,184,622,361.64</b> | <b>12,296,311,420.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>55,202,142,111.45</b> | <b>50,803,748,878.49</b> |

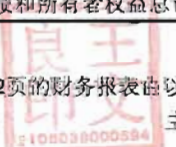
载于第13页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



于夏春

# 合并利润表

2016年度

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

|                                    | 注释   | 本年数              | 上年数              |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 6,479,780,084.58 | 5,529,271,981.15 |
| 其中：营业收入                            | 七、33 | 6,479,780,084.58 | 5,529,271,981.15 |
| 二、营业总成本                            |      | 5,289,710,950.11 | 4,067,761,232.50 |
| 其中：营业成本                            | 七、33 | 3,141,359,730.51 | 2,189,362,815.74 |
| 税金及附加                              | 七、34 | 95,648,211.07    | 51,464,539.05    |
| 销售费用                               |      | 10,168,658.91    | 14,615,176.30    |
| 管理费用                               |      | 171,241,046.51   | 199,306,325.40   |
| 财务费用                               | 七、35 | 1,868,654,348.26 | 1,611,173,501.65 |
| 资产减值损失                             | 七、36 | 2,638,954.85     | 1,838,874.36     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 七、37 | 10,796.83        | 220,809.72       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 1,190,079,931.30 | 1,461,731,558.37 |
| 加：营业外收入                            | 七、38 | 17,809,321.86    | 11,215,718.63    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                  | 2,901,559.76     |
| 减：营业外支出                            | 七、39 | 7,938,314.00     | 13,693,287.56    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 525,432.05       | 2,829,733.95     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 1,199,950,939.16 | 1,459,253,989.44 |
| 减：所得税费用                            | 七、40 | 306,179,997.80   | 354,629,987.12   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 893,770,941.36   | 1,104,624,002.32 |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | 893,770,941.36   | 1,104,620,892.31 |
| 少数股东损益                             |      |                  | 3,110.01         |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      |                  |                  |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额                |      |                  |                  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                  |                  |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 6、其他                               |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                           |      | 893,770,941.36   | 1,104,624,002.32 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | 893,770,941.36   | 1,104,620,892.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      |                  | 3,110.01         |
| 八、每股收益：                            |      |                  |                  |
| (一)基本每股收益                          |      |                  |                  |
| (二)稀释每股收益                          |      |                  |                  |

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项                         | 注释      | 本年数               | 上年数               |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <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            |         | 6,824,885,825.66  | 5,789,426,516.29  |
| 收到的税费返还                   |         |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、41（1） | 169,186,742.51    | 526,389,357.41    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 6,994,072,568.17  | 6,315,815,873.70  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,303,936,387.65  | 1,816,779,129.83  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 175,775,979.44    | 192,409,257.82    |
| 支付的各项税费                   |         | 453,356,849.78    | 665,891,163.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、41（2） | 372,753,104.87    | 359,458,336.74    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 3,305,822,321.74  | 3,034,537,887.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 3,688,250,246.43  | 3,281,277,986.30  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                   | 562,346,492.69    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 850,517.91        |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 73,230,000.00     |                   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 74,080,517.91     | 562,346,492.69    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 3,779,839,336.69  | 4,766,742,632.79  |
| 投资支付的现金                   |         | 557,310,000.00    | 1,433,190,000.00  |
| 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            | 七、41（3） |                   | 66,492,817.80     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 4,337,149,336.69  | 6,266,425,450.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -4,263,068,818.78 | -5,704,078,957.90 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 557,310,000.00    | 1,433,190,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 11,638,849,922.00 | 6,538,112,040.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         | 6,280,540,000.00  | 8,770,200,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、41（4） | 4,594,276,675.23  | 6,558,901,042.09  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 23,070,976,597.23 | 23,300,403,082.09 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 6,292,440,864.00  | 5,897,109,680.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,847,052,601.81  | 3,081,102,990.90  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、41（5） | 15,208,013,025.82 | 12,495,889,568.92 |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 23,347,506,491.63 | 21,474,102,239.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -276,529,894.40   | 1,826,300,842.27  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 3,255,502.79      | 1,618,005.90      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -848,092,963.96   | -594,882,123.43   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 1,043,896,798.91  | 1,638,778,922.34  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 195,803,834.95    | 1,043,896,798.91  |

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于夏莉



# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项                      | 注释   | 年末数                      | 年初数                      |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 1,611,777,432.33         | 1,957,057,070.66         |
| 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                   |      | 8,815,291.33             | 11,250,000.00            |
| 应收账款                   | 十一、1 | 93,648,525.65            | 53,687,156.77            |
| 预付款项                   |      | 4,130,468,976.80         | 3,603,826,338.61         |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   |      |                          | 13,068,274.71            |
| 其他应收款                  | 十一、2 | 1,376,236,911.50         | 1,394,437,312.82         |
| 存货                     |      | 20,463,320.72            | 22,913,808.28            |
| 划分为持有待售的资产             |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 8,207,018.68             | 15,271,635.47            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>7,249,617,477.01</b>  | <b>7,071,511,597.32</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      |                          |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十一、3 | 2,019,200,000.00         | 1,468,890,000.00         |
| 投资性房地产                 |      | 7,150,289,700.00         | 7,150,289,700.00         |
| 固定资产                   |      | 15,815,357,502.38        | 14,164,399,185.75        |
| 在建工程                   |      | 22,910,192,574.58        | 19,957,633,287.88        |
| 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                   |      | 509,695,935.23           | 556,074,947.15           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      | 176,553,394.37           | 146,747,636.22           |
| 递延所得税资产                |      | 3,838,376.17             | 3,091,879.11             |
| 其他非流动资产                |      |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>48,585,127,482.73</b> | <b>43,447,126,636.11</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>55,834,744,959.74</b> | <b>50,518,638,233.43</b> |

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 丹东港集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注 释 | 年 末 数             | 年 初 数             |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动负债:                  |     |                   |                   |
| 短期借款                   |     | 2,897,980,200.00  | 726,000,000.00    |
| 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                   |     | 2,100,000,000.00  | 2,100,000,000.00  |
| 应付账款                   |     | 41,403,453.06     | 55,424,003.97     |
| 预收款项                   |     | 22,378,739.79     | 11,111,930.20     |
| 应付职工薪酬                 |     | 29,500,978.00     | 410,944.64        |
| 应交税费                   |     | 182,846,474.28    | 73,444,400.70     |
| 应付利息                   |     | 434,763,537.31    | 509,772,662.53    |
| 应付股利                   |     |                   |                   |
| 其他应付款                  |     | 131,427,320.05    | 64,439,358.33     |
| 划分为持有待售的负债             |     |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |     | 1,068,100,000.00  | 611,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |     | 1,600,000,000.00  | 6,200,000,000.00  |
| 流动负债合计                 |     | 8,508,400,702.49  | 10,351,603,300.37 |
| 非流动负债:                 |     |                   |                   |
| 长期借款                   |     | 13,261,860,000.00 | 11,234,840,000.00 |
| 应付债券                   |     | 6,910,000,000.00  | 3,800,000,000.00  |
| 其中: 优先股                |     |                   |                   |
| 永续债                    |     |                   |                   |
| 长期应付款                  |     | 12,294,405,082.10 | 11,172,101,587.66 |
| 长期应付职工薪酬               |     |                   |                   |
| 专项应付款                  |     |                   |                   |
| 预计负债                   |     |                   |                   |
| 递延收益                   |     |                   |                   |
| 递延所得税负债                |     | 1,695,513,500.82  | 1,697,333,500.82  |
| 其他非流动负债                |     |                   |                   |
| 非流动负债合计                |     | 34,161,778,582.92 | 27,904,275,088.48 |
| 负债合计                   |     | 42,670,179,285.41 | 38,255,878,388.85 |
| 所有者权益:                 |     |                   |                   |
| 实收资本                   |     | 4,049,704,505.58  | 4,049,704,505.58  |
| 其他权益工具                 |     |                   |                   |
| 其中: 优先股                |     |                   |                   |
| 永续债                    |     |                   |                   |
| 资本公积                   |     | 4,889,920,027.49  | 4,895,380,027.49  |
| 减: 库存股                 |     |                   |                   |
| 其他综合收益                 |     |                   |                   |
| 专项储备                   |     |                   |                   |
| 盈余公积                   |     | 678,337,287.43    | 787,610,704.45    |
| 一般风险准备                 |     |                   |                   |
| 未分配利润                  |     | 3,346,603,853.83  | 2,530,064,607.06  |
| 所有者权益合计                |     | 13,164,565,674.33 | 12,262,759,844.58 |
| 负债和所有者权益总计             |     | 55,834,744,959.74 | 50,518,638,233.43 |

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

于慧春



# 利润表

2016年度

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数              | 上年数              |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                             | 十一、4 | 4,810,704,494.13 | 4,645,392,057.38 |
| 减：营业成本                             | 十一、4 | 1,539,431,990.87 | 1,320,693,398.63 |
| 税金及附加                              |      | 94,755,249.52    | 51,072,194.11    |
| 销售费用                               |      | 9,615,571.42     | 14,207,545.00    |
| 管理费用                               |      | 168,790,854.84   | 196,171,235.42   |
| 财务费用                               |      | 1,811,473,837.15 | 1,609,852,728.48 |
| 资产减值损失                             |      | 2,985,988.24     | 2,142,739.43     |
| 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）                    | 十一、5 | 17,989,343.46    | 9,969,046.90     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 1,201,640,345.55 | 1,461,221,263.21 |
| 加：营业外收入                            |      | 17,809,095.86    | 11,208,218.38    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                  |                  |
| 减：营业外支出                            |      | 7,937,936.50     | 13,594,249.61    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                  |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 1,211,511,504.91 | 1,458,835,231.98 |
| 减：所得税费用                            |      | 304,245,675.16   | 352,448,723.65   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 907,265,829.75   | 1,106,386,508.33 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                  |                  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                  |                  |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 6、其他                               |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                           |      | 907,265,829.75   | 1,106,386,508.33 |

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于意蕊

# 现金流量表

2016年度

编制单位：丹东港集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释 | 本年数                      | 上年数                      |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <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            |    | 4,916,288,300.61         | 4,789,909,028.77         |
| 收到的税费返还                   |    |                          |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 163,321,490.19           | 417,796,837.42           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>5,079,609,790.80</b>  | <b>5,207,705,866.19</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 800,017,329.07           | 822,589,477.31           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 174,884,872.76           | 191,145,361.69           |
| 支付的各项税费                   |    | 413,455,039.52           | 650,758,535.42           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 324,410,041.50           | 281,873,334.03           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,712,767,282.85</b>  | <b>1,946,366,708.45</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,366,842,507.95</b>  | <b>3,261,339,157.74</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                          |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                          | 562,346,492.69           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 850,517.91               |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 73,230,000.00            |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>74,080,517.91</b>     | <b>562,346,492.69</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,779,792,840.41         | 4,766,742,632.79         |
| 投资支付的现金                   |    | 557,310,000.00           | 1,433,190,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                          | 968,690,655.09           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,337,102,840.41</b>  | <b>7,168,623,287.88</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,263,022,322.50</b> | <b>-6,606,276,795.19</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                 |    | 10,059,980,200.00        | 6,219,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | 6,280,540,000.00         | 8,770,200,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 6,210,358,158.13         | 7,394,019,882.17         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>22,550,878,358.13</b> | <b>22,383,219,882.17</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 5,403,880,000.00         | 5,732,870,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,828,411,182.62         | 3,079,421,920.74         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 15,193,747,324.77        | 10,906,074,582.81        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>22,426,038,507.39</b> | <b>19,718,366,503.55</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>124,839,850.74</b>    | <b>2,664,853,378.62</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>1,022,218.25</b>      | <b>3,326.51</b>          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-770,317,745.56</b>   | <b>-680,080,932.32</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 940,495,177.89           | 1,620,576,110.21         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>170,177,432.33</b>    | <b>940,495,177.89</b>    |

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

1 年度

本公司



|                       | 实收资本             |                  | 资本公积           |                | 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            | 所有者权益合计          | 其他权益工具         |                  |                   | 其他 | 股本 | 其他综合收益 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |      |      |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|----|----|--------|-------|---------|------|------|
|                       | 年初余额             | 期末余额             | 年初余额           | 期末余额           |                  |                  |                   |                  |                  |                  | 优先股            | 永续债              | 其他                |    |    |        |       |         | 年初余额 | 期末余额 |
| 一、上年年末余额              | 4,049,704,505.58 | 4,895,393,927.49 | 787,610,704.45 | 787,610,704.45 | 2,530,054,607.06 | 2,530,054,607.06 | 12,282,759,844.58 | 4,049,704,505.58 | 6,744,042,777.90 | 5,744,042,777.90 | 676,972,053.02 | 3,334,318,749.56 | 13,805,040,086.66 |    |    |        |       |         |      |      |
| 二、本年年初余额              | 4,049,704,505.58 | 4,895,390,027.49 | 787,610,704.45 | 787,610,704.45 | 2,530,054,607.06 | 2,530,054,607.06 | 12,282,759,844.58 | 4,049,704,505.58 | 5,744,042,777.90 | 5,744,042,777.90 | 676,972,053.02 | 3,334,318,749.56 | 13,805,040,086.66 |    |    |        |       |         |      |      |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  | -3,600,000.00    | 50,726,582.98  | 50,726,582.98  | 810,539,249.77   | 810,539,249.77   | 801,895,829.76    | 8,049,704,505.58 | -848,068,750.41  | -848,068,750.41  | 110,638,650.83 | -894,292,142.60  | -1,542,280,242.09 |    |    |        |       |         |      |      |
| (一)综合收益总额             |                  |                  |                |                | 807,205,829.75   | 807,205,829.75   | 907,265,829.75    |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| (二)股东投入和减少资本          |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 1. 资本公积转入             |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 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             |                  |                  |                |                | 90,726,582.98    | 90,726,582.98    | 90,726,582.98     |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 3. 向股东分配              |                  |                  |                |                | 90,726,582.98    | 90,726,582.98    | 90,726,582.98     |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| (五)专项储备               |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 1. 本期提取               |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 2. 本期使用               |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| (六)其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                  |                  |                  |                |                  |                   |    |    |        |       |         |      |      |
| 四、本年期末余额              | 4,049,704,505.58 | 4,889,020,027.49 | 838,337,287.43 | 838,337,287.43 | 3,346,603,853.83 | 3,346,603,853.83 | 13,164,655,674.33 | 4,049,704,505.58 | 4,895,390,027.49 | 4,895,390,027.49 | 787,610,704.45 | 2,530,054,607.06 | 12,282,759,844.58 |    |    |        |       |         |      |      |

此表为资产负债表所有者权益变动表的组成部分

会计负责人:

主管会计工作负责人:

财务总监: 张世英

会计负责人: 张世英



**丹东港集团有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

丹东港集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2005 年 2 月 6 日经丹东市对外贸易经济合作局《关于组建中外合资丹东港集团有限公司合同、章程的批复》(丹外经(2005)46 号)批准设立, 经辽宁省人民政府 2005 年 2 月 7 日颁发商外资辽府资字(2005)0013 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 由丹东港务局、美国纽约港务发展公司、美国罗森全球投资公司、日林建设集团有限公司共同出资设立的中外合资经营企业, 于 2005 年 2 月 7 日正式成立, 并取得丹东市工商行政管理局颁发的企合辽丹总副字第 001343 号企业法人营业执照, 经营期限 50 年。法定代表人: 王文良。本公司成立时注册资本 2980 万美元, 各股东认缴注册资本额和出资比例为:

| 投资方        | 认缴注册资本额(万美元) | 出资比例    |
|------------|--------------|---------|
| 丹东港务局      | 596.00       | 20.00%  |
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00       | 30.00%  |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20       | 14.00%  |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80     | 36.00%  |
| 合计         | 2,980.00     | 100.00% |

本公司出资共分五期, 2005 年 4 月 8 日本公司收到各股东认缴的第一期出资 591.00 万美元, 本次出资已经丹东新时代会计师事务所有限公司审验并出具了丹新会字(2005)第 62 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额(万美元) | 出资比例    | 实收资本额(万美元) | 实收资本占注册资本比例 |
|------------|--------------|---------|------------|-------------|
| 丹东港务局      | 596.00       | 20.00%  |            |             |
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00       | 30.00%  | 269.00     | 9.03%       |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20       | 14.00%  |            |             |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80     | 36.00%  | 322.00     | 10.81%      |
| 合计         | 2,980.00     | 100.00% | 591.00     | 19.84%      |

2005 年 7 月 29 日, 本公司收到各股东认缴第二期出资 1,346.80 万美元, 本次出资已经丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验, 并出具了丹鸭会验字(2005)140 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 596.00           | 20.00%  | 596.00         | 20.00%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00           | 30.00%  | 269.00         | 9.03%           |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20           | 14.00%  |                |                 |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80         | 36.00%  | 1,072.80       | 36.00%          |
| 合计         | 2,980.00         | 100.00% | 1,937.80       | 65.03%          |

2005 年 10 月 14 日，本公司收到各股东认缴第三期出资 587.9976 万美元，本次出资已经丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验，并出具了丹鸭会验字（2005）168 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 596.00           | 20.00%  | 596.00         | 20.00%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00           | 30.00%  | 604.00         | 20.27%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20           | 14.00%  | 252.9976       | 8.49%           |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80         | 36.00%  | 1,072.80       | 36.00%          |
| 合计         | 2,980.00         | 100.00% | 2,525.7976     | 84.76%          |

2005 年 10 月 31 日，本公司收到各股东认缴第四期出资 290.00 万美元，本次出资已经丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验，并出具了丹鸭会验字（2005）178 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 596.00           | 20.00%  | 596.00         | 20.00%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00           | 30.00%  | 894.00         | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20           | 14.00%  | 252.9976       | 8.49%           |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80         | 36.00%  | 1,072.80       | 36.00%          |
| 合计         | 2,980.00         | 100.00% | 2,815.7976     | 94.49%          |

2006 年 7 月 11 日，本公司收到各股东认缴第五期出资 164.2024 万美元，本次出资已经丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验，并出具了丹鸭会验字（2006）124 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方   | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例   | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|-------|------------------|--------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局 | 596.00           | 20.00% | 596.00         | 20.00%          |



|            |          |         |          |         |
|------------|----------|---------|----------|---------|
| 美国纽约港务发展公司 | 894.00   | 30.00%  | 894.00   | 30.00%  |
| 美国罗森全球投资公司 | 417.20   | 14.00%  | 417.20   | 14.00%  |
| 日林建设集团有限公司 | 1,072.80 | 36.00%  | 1,072.80 | 36.00%  |
| 合计         | 2,980.00 | 100.00% | 2,980.00 | 100.00% |

根据丹东市对外贸易经济合作局《关于丹东港集团增加投资及公司章程修改协议的批复》（丹外经（2006）578 号）批准，本公司注册资本增加至 4980 万美元，并与 2006 年 12 月 31 日收到股东认缴的第一次增资的第一期出资 500 万美元，本次出资已经丹东利安达中册会计师事务所有限责任公司审验，并出具了丹中册验字（2006）第 319 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方         | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|-------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局       | 996.00           | 20.00%  | 596.00         | 11.97%          |
| 美国 纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00%  | 1,394.00       | 27.99%          |
| 美国罗森全球投资公司  | 697.20           | 14.00%  | 417.20         | 8.38%           |
| 日林建设集团有限公司  | 1,792.80         | 36.00%  | 1,072.80       | 21.54%          |
| 合计          | 4,980.00         | 100.00% | 3,480.00       | 69.88%          |

2007 年 2 月 16 日，本公司收到股东认缴的第一次增资第二期出资 581.30 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 2 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 996.00           | 20.00%  | 596.00         | 11.97%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00%  | 1,394.00       | 27.99%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 697.20           | 14.00%  | 417.20         | 8.38%           |
| 日林建设集团有限公司 | 1,792.80         | 36.00%  | 1,654.10       | 33.21%          |
| 合计         | 4,980.00         | 100.00% | 4,061.30       | 81.55%          |

2007 年 3 月 23 日，本公司收到股东认缴的第一次增资第三期出资 99.9988 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 3 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例   | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|--------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 996.00           | 20.00% | 596.00         | 11.97%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00% | 1,493.9988     | 30.00%          |

|            |          |         |            |        |
|------------|----------|---------|------------|--------|
| 美国罗森全球投资公司 | 697.20   | 14.00%  | 417.20     | 8.38%  |
| 日林建设集团有限公司 | 1,792.80 | 36.00%  | 1,654.10   | 33.21% |
| 合计         | 4,980.00 | 100.00% | 4,161.2988 | 83.56% |

2007年4月6日，本公司收到股东认缴的第一次增资第四期出资 279.9988 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 6 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 996.00           | 20.00%  | 596.00         | 11.97%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00%  | 1,493.9988     | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 697.20           | 14.00%  | 697.1988       | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 1,792.80         | 36.00%  | 1,654.10       | 33.21%          |
| 合计         | 4,980.00         | 100.00% | 4,441.2976     | 89.18%          |

2007年5月31日，本公司收到股东认缴的第一次增资第五期出资 138.7012 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 15 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 996.00           | 20.00%  | 596.00         | 11.97%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00%  | 1,494.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 697.20           | 14.00%  | 697.1988       | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 1,792.80         | 36.00%  | 1,792.80       | 36.00%          |
| 合计         | 4,980.00         | 100.00% | 4,579.9988     | 91.97%          |

2007年7月3日，本公司收到股东认缴的第一次增资第六期出资 0.0012 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 20 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 996.00           | 20.00%  | 596.00         | 11.97%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 1,494.00         | 30.00%  | 1,494.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 697.20           | 14.00%  | 697.20         | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 1,792.80         | 36.00%  | 1,792.80       | 36.00%          |
| 合计         | 4,980.00         | 100.00% | 4,580.00       | 91.97%          |

根据丹东市对外贸易经济合作局《关于丹东港集团有限公司增加投资总额和注册资本及修改合同、章程的批复》（丹外经（2007）198 号）批准，本公司注册资本增加至 9980 万美元，并与 2007 年 7 月 3 日收到股东认缴的第二次增资的第一期出资 1,000.004 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 22 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,294.002      | 22.99%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 897.202        | 8.99%           |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 1,792.80       | 17.96%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 5,580.004      | 55.91%          |

2007 年 7 月 6 日，本公司收到股东认缴的第二次增资第二期出资 1,051.8012 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 23 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,294.002      | 22.99%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 897.202        | 8.99%           |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 2,844.6012     | 28.50%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 6,631.8052     | 66.45%          |

2007 年 7 月 18 日，本公司收到股东认缴的第二次增资第三期出资 748.1988 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 24 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,294.002      | 22.99%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 897.202        | 8.99%           |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 7,380.004      | 73.95%          |



2007 年 8 月 7 日, 本公司收到股东认缴的第二次增资第四期出资 650.002 万美元, 本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了 (2007) 辽东华外验字第 26 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,944.004      | 29.50%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 897.202        | 8.99%           |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 8,030.006      | 80.46%          |

2007 年 8 月 10 日, 本公司收到股东认缴的第二次增资第五期出资 49.996 万美元, 本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了 (2007) 辽东华外验字第 27 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,994.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 897.202        | 8.99%           |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 8,080.002      | 80.96%          |

2007 年 8 月 16 日, 本公司收到股东认缴的第二次增资第六期出资 499.998 万美元, 本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了 (2007) 辽东华外验字第 28 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 596.00         | 5.97%           |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,994.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 1,397.20       | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 8,580.00       | 85.97%          |

2007 年 9 月 19 日, 本公司收到股东认缴的第二次增资第七期出资 1,315.5552 万美元, 本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了 (2007) 辽东华外验字第 30 号验资报告, 本次出资后, 各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下:

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 1,911.5552     | 19.15%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,994.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 1,397.20       | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 9,895.5552     | 99.15%          |

2007 年 12 月 29 日，本公司收到股东认缴的第二次增资第八期出资 84.4448 万美元，本次出资已经辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2007）辽东华外验字第 44 号验资报告，本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比例 |
|------------|------------------|---------|----------------|-----------------|
| 丹东港务局      | 1,996.00         | 20.00%  | 1,996.00       | 20.00%          |
| 美国纽约港务发展公司 | 2,994.00         | 30.00%  | 2,994.00       | 30.00%          |
| 美国罗森全球投资公司 | 1,397.20         | 14.00%  | 1,397.20       | 14.00%          |
| 日林建设集团有限公司 | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%          |
| 合计         | 9,980.00         | 100.00% | 9,980.00       | 100.00%         |

根据本公司《关于股权变更及修订合资经营合同、章程的请示》、本公司第一届董事会第七次会议决议和丹东市对外贸易经济合作局丹外经【2009】141 号《关于丹东港集团有限公司股权转让的批复》：

(1) 原股东丹东港务局将其股权 1,996.00 万美元，转让给丹东国有资产经营有限公司；

(2) 原股东美国纽约港务发展公司将其股权 2,994.00 万美元，转让给美国纽约港务发展有限公司（香港）；

(3) 原股东美国罗森全球投资公司将其股权 1,397.20 万美元，转让给美国罗森全球投资有限公司（香港）；

(4) 原股东日林建设集团有限公司将其股权 3,592.80 万美元，转让给日林实业有限公司（香港）。

本次股权变更后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方          | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例   | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比<br>例 |
|--------------|------------------|--------|----------------|---------------------|
| 丹东国有资产经营有限公司 | 1,996.00         | 20.00% | 1,996.00       | 20.00%              |
| 美国纽约港务发展有限公司 | 2,994.00         | 30.00% | 2,994.00       | 30.00%              |

|               |          |         |          |         |
|---------------|----------|---------|----------|---------|
| (香港)          |          |         |          |         |
| 美国罗森全球投资有限公司  | 1,397.20 | 14.00%  | 1,397.20 | 14.00%  |
| (香港)          |          |         |          |         |
| 日林实业有限公司 (香港) | 3,592.80 | 36.00%  | 3,592.80 | 36.00%  |
| 合计            | 9,980.00 | 100.00% | 9,980.00 | 100.00% |

根据本公司《关于股权转让及相关章程的请示》(丹港发【2010】18号)、丹东市对外贸易经济合作局2010年2月10日《关于丹东港集团有限公司股权转让投资者名称变更及制订公司章程的批复》(丹外经【2010】39号)：

- (1) 原股东丹东国有资产经营有限公司变更为辽东国企投资有限公司(香港)；
- (2) 原股东美国罗森全球投资有限公司(香港)变更为环球港口经营有限公司(香港)；

本次股权变更后，截止2010年2月10日，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方                  | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比<br>例 |
|----------------------|------------------|---------|----------------|---------------------|
| 辽东国企投资有限公司(香港)       | 1,996.00         | 20.00%  | 1,996.00       | 20.00%              |
| 美国纽约港务发展有限公司<br>(香港) | 2,994.00         | 30.00%  | 2,994.00       | 30.00%              |
| 环球港口经营有限公司(香港)       | 1,397.20         | 14.00%  | 1,397.20       | 14.00%              |
| 日林实业有限公司 (香港)        | 3,592.80         | 36.00%  | 3,592.80       | 36.00%              |
| 合计                   | 9,980.00         | 100.00% | 9,980.00       | 100.00%             |

(3) 根据本公司分立协议和本公司第二届董事会第三次会议决议并于2009年12月30日经丹东市对外贸易经济合作局《关于丹东港集团有限公司分立的初步批复》(丹外经(2009)319号)批准：丹东港集团有限公司以2009年12月31日为基准日进行分立。分立后本公司股东仍为辽东国企投资有限公司(香港)、美国纽约港务发展有限公司(香港)、环球港口经营有限公司(香港)、日林实业有限公司(香港)，各股东对本公司的持股比例不变。注册资本为9,380万美元。

根据本公司《丹东港集团关于增资和修改章程的请示》(丹港【2013】177号)文件、丹东市对外贸易经济合作局《关于丹东港集团有限公司增资及修改章程的请示》(丹外经【2013】238号)文件，并于2013年12月23日经辽宁省对外贸易经济合作厅《关于丹东港集团有限公司增资的批复》(辽外经贸资批【2013】136号)批准：丹东港集团有限公司投资总额、注册资本均由9,380.00万美元变更为38,380.00万美元。由公司各投资方以丹东港集团有限公司未分配利润出资，且按原出资比例缴付增资。

各投资方用于出资的未分配利润已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2013 年 12 月 16 日出具了瑞华专审字【2013】第 405B0001 号专项审计报告。本次出资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方                  | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比<br>例 |
|----------------------|------------------|---------|----------------|---------------------|
| 辽东国企投资有限公司(香港)       | 7,676.00         | 20.00%  | 7,676.00       | 20.00%              |
| 美国纽约港务发展有限公司<br>(香港) | 11,514.00        | 30.00%  | 11,514.00      | 30.00%              |
| 环球港口经营有限公司(香港)       | 5,373.20         | 14.00%  | 5,373.20       | 14.00%              |
| 日林实业有限公司(香港)         | 13,816.80        | 36.00%  | 13,816.80      | 36.00%              |
| 合计                   | 38,380.00        | 100.00% | 38,380.00      | 100.00%             |

根据丹东市对外贸易经济合作局《关于丹东港集团有限公司增资及修改章程的请示》（丹外经【2014】225号）文件，于2014年11月18日经辽宁省对外贸易经济合作厅《关于丹东港集团有限公司增资及修改章程的批复》（辽外经贸资批【2014】127号）批准：公司投资总额和注册资本均增加25,000.00万美元，增资后，投资总额和注册资本均为63,380.00万美元。本次增资由公司各股东以美元现汇出资，并于2014年12月26日缴清。本次增资后，各股东认缴注册资本额及实收资本情况如下：

| 投资方                  | 认缴注册资本额<br>(万美元) | 出资比例    | 实收资本额<br>(万美元) | 实收资本占<br>注册资本比<br>例 |
|----------------------|------------------|---------|----------------|---------------------|
| 辽东国企投资有限公司(香港)       | 12,676.00        | 20.00%  | 12,676.00      | 20.00%              |
| 美国纽约港务发展有限公司<br>(香港) | 19,014.00        | 30.00%  | 19,014.00      | 30.00%              |
| 环球港口经营有限公司(香港)       | 8,873.20         | 14.00%  | 8,873.20       | 14.00%              |
| 日林实业有限公司(香港)         | 22,816.80        | 36.00%  | 22,816.80      | 36.00%              |
| 合计                   | 63,380.00        | 100.00% | 63,380.00      | 100.00%             |

公司所属行业为交通运输行业。

本公司经营范围为：港口公用码头设施的经营；沿海、内河货运；港口装卸、仓储、物流、货物包装服务；砂石销售；集装箱装卸仓储、装箱、拆箱、维修、中转、堆存、冷藏、衡重、拼箱、联运业务；提供港区客货中转服务及客运代理；为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务；为船舶提供岸电、物料、生活品供应、船员接送；船舶污染物（含油污水、残油、洗舱水、生活污水及垃圾）接收、围油栏供应服务；船舶污染清除作业；航道、港口及海岸工程施工；港口设施、设备租赁。（依法须经批准

的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司的母公司为于香港成立的日林实业有限公司（香港）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月15日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。



合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。



(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进

行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。



在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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,但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务

重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据          |
|------|------------------|
| 账龄组合 | 应收款项收回的风险与账龄密切相关 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄               | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         | 5.00         |
| 1-2 年             | 10.00        | 10.00        |
| 2-3 年             | 20.00        | 20.00        |
| 3-4 年             | 40.00        | 40.00        |
| 4-5 年             | 60.00        | 60.00        |
| 5 年以上             | 100.00       | 100.00       |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；保证金及应收政府的款项。

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），

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。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

### 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定



对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进

行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（一）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（二）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不会随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 12、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|------|---------|----------|
| 港务设施    | 20 年 | 5       | 4.75     |
| 库场设施    | 20 年 | 5       | 4.75     |
| 房屋建筑物   | 20 年 | 5       | 4.75     |
| 装卸机械设备  | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 运输、辅助船舶 | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 辅助车辆    | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 通用设备    | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 通讯导航设备  | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 辅助机器设备  | 10 年 | 5       | 9.50     |
| 电子设备    | 5 年  | 5       | 19.00    |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到



预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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



与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

**25、前期会计差错更正**

本公司报告期内没有发生前期重大会计差错。

**26、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

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

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按6%、11%、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。<br>对砂石销售收入依照3%的征收率计算缴纳增值税。 |
| 营业税     | 按应税营业额的3%、5%计缴营业税。   |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。  |
| 企业所得税   | 按25%的税率计缴。   |
| 房产税     | 按房产余值的1.2%计缴;<br>按房屋租金收入的12%计缴。  |
| 其他税项    | 按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。  |

本公司从事租赁业务的收入,原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)相关规定,本公司从事租赁业务的收入,自2016年5月1日起改为征收增值税,税率为5%。

本公司从事的砂石销售收入,原先按照简易办法依照6%的征收率计算缴纳增值税,根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税【2014】57号)等相关规定,本公司自2014年7月1日起对砂石销售收入依照3%的征收率计算缴纳增值税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 按照《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第六款:“经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地,从使用的月份起免缴土地使用税5年至10年”之规定,根据辽地函【2009】300号,本公司该类填海整治土地免征城镇土地使用税面积6,520,785平方米,免征期限为10年;根据辽地函【2012】114号、115号,本公司该类填海整治土地免征城镇土地使用税的面积5,700,209平方米,免征期限为10年;根据丹地税合减【2014】18号,本公司该类填海整治土地免征城镇土地使用税的面积923,870平方米,免征期限为10年;根据丹地税合通【2016】20163号,本公司该类填海整治土地免征城镇土地使用税的面积224,495平方米,免征期限为5年。

(2) 按照《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税【2015】98号），物流企业大宗商品仓储用地减半征收土地使用税。根据丹地税合减（2015）92号，本公司本期该类用地减半征收城镇土地使用税。

(3) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》绿化用地减免土地使用税的规定，丹东市地方税务局边境经济合作区分局下发《税务事项通知书》（丹地税合减【2016】189号），对本公司的绿化用地免征土地使用税，免征额度为3,374,946.00元，免征期限由2016年1月1日至2016年12月31日。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 金额单位：人民币万元   |          |          |      |            |   |        |      |            |                     |
|--------------|----------|----------|------|------------|---|--------|------|------------|---------------------|
| 子公司全称        | 子公司类型    | 注册地      | 业务性质 | 注册资本       | 经营范围  | 企业类型   | 法人代表 | 年末实际出资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
| 丹东港口铁路经营有限公司 | 境内非金融子企业 | 辽宁<br>丹东 | 商品销售 | 300.00     | 自有铁路专用线经营管理服务。（法律法规限制或禁止的项目除外）。                           | 有限责任公司 | 王文良  | 300.00     |                     |
| 辽宁快急送有限公司    | 境内非金融子企业 | 辽宁<br>丹东 | 商品销售 | 200,000.00 | 法律、法规、禁止的不得经营，应经审批的未获审批前不得经营，法律、法规未规定审批的企业自主选择经营项目开展经营活动。 | 有限责任公司 | 白北万  | 200,000.00 |                     |
| 通化通丹陆港有限公司   | 境内非金融子企业 | 吉林<br>通化 | 商品销售 | 1,500.00   | 受客户委托代办货物的公路、水路运输业务手续及货物的仓储、装卸、报关、报检业务手续。                 | 有限责任公司 | 刘铎   | 1,500.00   |                     |



| 子公司全称                | 子公司类型    | 注册地    | 业务性质  | 注册资本   | 经营范围  | 企业类型   | 法人代表 | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------------------|----------|--------|-------|--------|---|--------|------|---------|---------------------|
| 丹东港集团牡丹江陆港物流有限公司     | 境内非金融子企业 | 黑龙江牡丹江 | 运输代理  | 100.00 | 一般经营项目：铁路海运集装箱物流代理（不包括公路运输）。  | 有限责任公司 | 张红   | 10.00   |                     |
| 丹东港集团农垦宝泉岭陆港物流有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 黑龙江鹤岗  | 运输代理  | 10.00  | 一般经营项目：集装箱业务，铁路、公路、海运货物运输代理（涉及法律、法规规定需取得许可的项目，在取得许可项目前不得从事经营活动）。              | 有限责任公司 | 张红   | 10.00   |                     |
| 丹东港集团虎林陆港物流有限公司      | 境内非金融子企业 | 黑龙江虎林  | 道路运输业 | 100.00 | 许可经营项目：道路运输服务。一般经营项目：集装箱业务、铁路、公路、海运货物运输代理（涉及法律、法规规定需要取得许可的项目，在取得许可前不得从事经营活动）。 | 有限责任公司 | 张红   | 100.00  |                     |

(续)

| 子公司全称                | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|----------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|
| 丹东港口铁路经营有限公司         | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |
| 辽宁快急送有限公司            | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |
| 通化通丹陆港有限公司           | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |
| 丹东港集团牡丹江陆港物流有限公司     | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |
| 丹东港集团农垦宝泉岭陆港物流有限责任公司 | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |
| 丹东港集团虎林陆港物流有限公司      | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |    |

## 2、合并范围变动

2016 年 1 月，经股东会决议，原子公司丹东港陆港经营有限公司和通化丹东港集团陆港有限公司进行注销清算，并分别于 2016 年 8 月 1 日和 2016 年 9 月 7 日办理了工商注销登记，本期末不再纳入合并范围。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。本年指 2016 年，上年指 2015 年。

### 1、货币资金

| 项目    | 年末余额 |     |          | 年初余额 |     |           |
|-------|------|-----|----------|------|-----|-----------|
|       | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额    | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额     |
| 库存现金： |      |     | 2,711.00 |      |     | 17,942.68 |



|         |              |        |                  |          |        |                  |
|---------|--------------|--------|------------------|----------|--------|------------------|
| -人民币    |              |        | 2,711.00         |          |        | 17,942.68        |
| 银行存款:   |              |        | 195,801,123.95   |          |        | 1,043,878,856.23 |
| -人民币    |              |        | 195,166,213.50   |          |        | 1,043,820,257.07 |
| -美元     | 91,525.22    | 6.9370 | 634,910.45       | 9,024.14 | 6.4936 | 58,599.16        |
| 其他货币资金: |              |        | 1,477,741,770.00 |          |        | 1,016,561,892.77 |
| -人民币    |              |        | 1,441,600,000.00 |          |        | 1,016,561,892.77 |
| -美元     | 5,210,000.00 | 6.9370 | 36,141,770.00    |          |        |                  |
| 合计      |              |        | 1,673,545,604.95 |          |        | 2,060,458,691.68 |

注：年末其他货币资金余额1,477,741,770.00元，主要为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

| 种类     | 年末数          | 年初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,815,291.33 | 11,250,000.00 |

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书未到期票据为160,982,595.52元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

| 项目                     | 年末数            |              | 年初数           |              |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | 账面金额           | 坏账准备         | 账面金额          | 坏账准备         |
| 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   | 104,187,880.40 | 9,533,106.66 | 67,144,641.56 | 7,462,441.92 |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款     | 104,187,880.40 | 9,533,106.66 | 67,144,641.56 | 7,462,441.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |              |               |              |
| 合计                     | 104,187,880.40 | 9,533,106.66 | 67,144,641.56 | 7,462,441.92 |

### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 年末数           |        |              | 年初数           |        |              |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|           | 账面金额          | 比例 (%) | 坏账准备         | 账面金额          | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年) | 96,697,531.11 | 92.81  | 4,834,876.56 | 60,356,671.91 | 89.89  | 3,017,833.60 |
| 1至2年(含2年) | 2,113,995.57  | 2.03   | 211,399.56   | 1,992,073.68  | 2.97   | 199,207.37   |
| 2至3年(含3年) | 708,849.80    | 0.68   | 141,769.96   | 486,739.16    | 0.72   | 97,347.83    |
| 3至4年(含4年) | 358,401.46    | 0.34   | 143,360.58   | 268,506.15    | 0.40   | 107,402.46   |

| 项目             | 年末数            |        |              | 年初数           |        |              |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|                | 账面金额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 账面金额          | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 268,506.15     | 0.26   | 161,103.69   |               |        |              |
| 5 年以上          | 4,040,596.31   | 3.88   | 4,040,596.31 | 4,040,650.66  | 6.02   | 4,040,650.66 |
| 合计             | 104,187,880.40 | 100    | 9,533,106.66 | 67,144,641.56 | 100.00 | 7,462,441.92 |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 本溪北方铁业有限公司       | 非关联方   | 25,943,150.08 | 24.90          |
| 本钢板材股份有限公司       | 非关联方   | 24,513,195.36 | 23.53          |
| 吉林通钢物流有限公司       | 非关联方   | 15,837,852.17 | 15.20          |
| 本溪北营钢铁(集团)股份有限公司 | 非关联方   | 10,620,023.98 | 10.19          |
| 本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司 | 非关联方   | 9,795,761.37  | 9.40           |
| 合计               |        | 86,709,982.96 | 83.22          |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末数              |        | 年初数              |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,284,431,119.63 | 95.95  | 4,288,388,833.86 | 95.55  |
| 1 至 2 年 | 59,486,226.67    | 1.33   | 38,094,290.00    | 0.85   |
| 2 至 3 年 | 31,746,000.00    | 0.71   | 23,156,790.00    | 0.51   |
| 3 年以上   | 89,594,642.30    | 2.01   | 138,596,642.30   | 3.09   |
| 合计      | 4,465,257,988.60 | 100.00 | 4,488,236,556.16 | 100.00 |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额               | 未结算原因   |
|-----------------------|--------|------------------|---------|
| 丹东航道工程局有限责任公司         | 非关联方   | 3,066,409,272.68 | 业务仍在进行中 |
| 辽宁大海机械有限公司            | 非关联方   | 834,682,983.58   | 业务仍在进行中 |
| Kobis Investment Ltd. | 非关联方   | 261,090,301.25   | 货未到     |
| 香港冠佑有限公司              | 非关联方   | 84,111,142.30    | 未到发货期   |
| 新乡市红球设备有限公司           | 非关联方   | 55,869,400.00    | 业务仍在进行中 |
| 合计                    |        | 4,302,163,099.81 |         |

5、应收股利

| 项目            | 年末数 | 年初数           |
|---------------|-----|---------------|
| 丹东港口矿产品物流有限公司 |     | 13,068,274.71 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 类别                        | 年末金额             |              | 年初金额             |              |
|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                           | 余额               | 坏账准备         | 余额               | 坏账准备         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款     | 2,021,373,097.67 |              | 1,980,415,407.75 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款     |                  |              |                  |              |
| 采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款 | 21,562,594.00    | 5,995,961.20 | 33,987,340.72    | 5,427,671.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款   | 21,979,211.82    |              | 76,841,714.75    |              |
| 合计                        | 2,064,914,903.49 | 5,995,961.20 | 2,091,244,463.22 | 5,427,671.09 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 年末金额          |              | 年初金额          |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 账面金额          | 坏账准备         | 账面金额          | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 4,504,636.50  | 225,231.83   | 17,696,758.65 | 884,837.93   |
| 1 至 2 年 | 3,783,805.66  | 378,380.57   | 5,830,248.49  | 583,024.85   |
| 2 至 3 年 | 5,107,272.91  | 1,021,454.58 | 5,007,851.16  | 1,001,570.23 |
| 3 至 4 年 | 4,843,539.90  | 1,937,415.96 | 2,566,256.92  | 1,026,502.78 |
| 4 至 5 年 | 2,224,651.92  | 1,334,791.15 | 2,386,225.50  | 1,431,735.30 |
| 5 年以上   | 1,098,687.11  | 1,098,687.11 | 500,000.00    | 500,000.00   |
| 合计      | 21,562,594.00 | 5,995,961.20 | 33,987,340.72 | 5,427,671.09 |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系    | 金额               | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------------|-----------|------------------|-----------------|
| 应收财政基础设施款       | 非关联方      | 1,142,752,629.33 | 55.34           |
| 丹东老东北农牧有限公司     | 非合并范围内关联方 | 802,770,468.34   | 38.88           |
| 丹东市交通局（进港高速公路）  | 非关联方      | 55,850,000.00    | 2.70            |
| 东港市港通装卸队        | 非关联方      | 13,014,575.13    | 0.63            |
| 丹东市东方港口测绘工程有限公司 | 非关联方      | 4,384,042.64     | 0.21            |
| 合计              |           | 2,018,771,715.44 | 97.76           |

7、存货

| 项目  | 年末数          |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 8,311,326.77 |      | 8,311,326.77 |

|       |                |  |                |
|-------|----------------|--|----------------|
| 库存商品  | 217,543,229.36 |  | 217,543,229.36 |
| 低值易耗品 | 12,161,858.39  |  | 12,161,858.39  |
| 合计    | 238,016,414.52 |  | 238,016,414.52 |

(续)

| 项目    | 年初数           |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料   | 11,937,379.85 |      | 11,937,379.85 |
| 库存商品  | 1,515,539.94  |      | 1,515,539.94  |
| 低值易耗品 | 10,999,742.87 |      | 10,999,742.87 |
| 合计    | 24,452,662.66 |      | 24,452,662.66 |

### 8、其他流动资产

| 项目      | 年末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 21,877,243.59 | 228,252.25    |
| 企业所得税   | 630.40        | 664.88        |
| 票据承销    | 7,316,666.67  | 14,458,333.33 |
| 融资租赁服务费 | 890,352.00    | 536,102.14    |
| 车务通业务费  |               | 277,200.00    |
| 合计      | 30,084,892.66 | 15,500,552.60 |

### 9、投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

| 项目             | 年初公允价值           | 本年增加 |                    |              | 本年减少 |             | 年末公允价值           |
|----------------|------------------|------|--------------------|--------------|------|-------------|------------------|
|                |                  | 购置   | 自用房地<br>产或存货<br>转入 | 公允价值<br>变动损益 | 处置   | 转为自用<br>房地产 |                  |
| 一、成本合计         | 6,711,866,300.00 |      |                    |              |      |             | 6,711,866,300.00 |
| 土地使用权          | 6,711,866,300.00 |      |                    |              |      |             | 6,711,866,300.00 |
| 二、公允价值变动<br>合计 | 438,423,400.00   |      |                    |              |      |             | 438,423,400.00   |
| 土地使用权          | 438,423,400.00   |      |                    |              |      |             | 438,423,400.00   |
| 三、账面价值合计       | 7,150,289,700.00 |      |                    |              |      |             | 7,150,289,700.00 |
| 土地使用权          | 7,150,289,700.00 |      |                    |              |      |             | 7,150,289,700.00 |

### 10、固定资产

| 项目         | 年初数               | 本年增加             | 本年减少         | 年末数               |
|------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
| 一、固定资产原价合计 | 16,351,279,844.02 | 2,608,849,585.96 | 3,030,062.84 | 18,957,099,367.14 |
| 港务设施       | 6,218,805,153.15  | 1,505,095,669.14 | 86,400.00    | 7,723,814,422.29  |

| 项 目                  | 年初数              | 本年增加           | 本年减少         | 年末数              |
|----------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 库场设施                 | 6,187,642,259.47 | 852,668,672.41 | 57,600.00    | 7,040,253,331.88 |
| 装卸机械设备               | 2,267,540,135.29 | 169,096,332.51 | 449,437.00   | 2,436,187,030.80 |
| 运输辅助船舶               | 649,301,777.12   |                |              | 649,301,777.12   |
| 辅助车辆                 | 112,612,208.48   | 632,111.70     | 472,562.80   | 112,771,757.38   |
| 房屋及构筑物               | 456,309,562.36   | 2,235,299.74   | 511,825.00   | 458,033,037.10   |
| 通讯导航设备               | 2,970,568.17     | 251,042.72     |              | 3,221,610.89     |
| 辅助机器设备               | 2,790,625.63     | 35,521.36      | 1,420,661.54 | 1,405,485.45     |
| 电子设备                 | 25,970,878.19    | 5,319,080.40   | 31,576.50    | 31,258,382.09    |
| 通用设备                 | 427,336,676.16   | 73,515,855.98  |              | 500,852,532.14   |
| 二、累计折旧合计             | 2,186,614,763.96 | 957,360,381.16 | 2,449,012.45 | 3,141,526,132.67 |
| 港务设施                 | 836,035,368.43   | 303,180,738.88 | 38,304.00    | 1,139,177,803.31 |
| 库场设施                 | 469,783,837.39   | 313,375,992.86 | 27,360.00    | 783,132,470.25   |
| 装卸机械设备               | 592,190,378.01   | 206,512,511.72 | 340,730.23   | 798,362,159.50   |
| 运输辅助船舶               | 134,285,398.48   | 57,114,573.20  |              | 191,399,971.68   |
| 辅助车辆                 | 39,239,474.51    | 10,089,927.29  | 412,231.29   | 48,917,170.51    |
| 房屋及构筑物               | 65,716,608.65    | 21,541,018.99  | 262,557.89   | 86,995,069.75    |
| 通讯导航设备               | 544,260.51       | 266,643.03     |              | 810,903.54       |
| 辅助机器设备               | 1,587,967.12     | 135,856.18     | 1,345,433.02 | 378,390.28       |
| 电子设备                 | 13,353,819.20    | 4,255,166.67   | 22,396.02    | 17,586,589.85    |
| 通用设备                 | 33,877,651.66    | 40,887,952.34  |              | 74,765,604.00    |
| 三、固定资产减值准备<br>累计金额合计 |                  |                |              |                  |
| 港务设施                 |                  |                |              |                  |
| 库场设施                 |                  |                |              |                  |
| 装卸机械设备               |                  |                |              |                  |
| 运输辅助船舶               |                  |                |              |                  |
| 辅助车辆                 |                  |                |              |                  |
| 房屋及构筑物               |                  |                |              |                  |
| 房屋、建筑物、构筑物           |                  |                |              |                  |
| 通讯导航设备               |                  |                |              |                  |
| 辅助机器设备               |                  |                |              |                  |
| 电子设备                 |                  |                |              |                  |
| 通用设备                 |                  |                |              |                  |

| 项 目          | 年初数               | 本年增加 | 本年减少 | 年末数               |
|--------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 其他构筑物        |                   |      |      |                   |
| 办公设备-办事处     |                   |      |      |                   |
| 四、固定资产账面价值合计 | 14,164,665,080.06 |      |      | 15,815,573,234.47 |
| 港务设施         | 5,382,769,784.72  |      |      | 6,584,636,618.98  |
| 库场设施         | 5,717,858,422.08  |      |      | 6,257,120,861.63  |
| 装卸机械设备       | 1,675,349,757.28  |      |      | 1,637,824,871.30  |
| 运输辅助船舶       | 515,016,378.64    |      |      | 457,901,805.44    |
| 辅助车辆         | 73,372,733.97     |      |      | 63,854,586.87     |
| 房屋及构筑物       | 390,592,953.71    |      |      | 371,037,967.35    |
| 通讯导航设备       | 2,426,307.66      |      |      | 2,410,707.35      |
| 辅助机器设备       | 1,202,658.51      |      |      | 1,027,095.17      |
| 电子设备         | 12,617,058.99     |      |      | 13,671,792.24     |
| 通用设备         | 393,459,024.50    |      |      | 426,086,928.14    |

注：本年计提的折旧额为 957,364,198.08 元（含本期已注销的原子公司丹东港陆港经营有限公司和通化丹东港集团陆港有限公司计提的折旧额 3,816.92 元）。本年由在建工程转入固定资产原价为 2,494,713,767.52 元。

### 11、在建工程

| 工程名称       | 年初账面金额           | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产 | 其他减少           | 年末账面金额           |
|------------|------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 南 3 号泊位    | 912,627,518.27   | 97,845,750.85    |              |                | 1,010,473,269.12 |
| 外 1-外 4    | 596,472,730.47   | 8,956,755.40     |              |                | 605,429,485.87   |
| 西南航道工程     | 517,233,207.86   | 43,649.35        |              |                | 517,276,857.21   |
| 防波堤工程      | 98,048,426.36    |                  |              |                | 98,048,426.36    |
| 工程管理费(综合)  | 238,847,384.24   | 3,037,978.78     |              |                | 241,885,363.02   |
| 丹东港北区回填工程  | 256,457,954.10   |                  |              | 1,584,410.50   | 254,873,543.60   |
| 门式起重机      | 7,727,847.16     |                  |              |                | 7,727,847.16     |
| 国际客运站      | 731,333.00       |                  |              | 731,333.00     |                  |
| 铁路扩建工程     | 775,763,559.56   | 81,152,837.18    |              |                | 856,916,396.74   |
| 零星固定资产制作安装 | 1,118,562.70     | 3,008.52         |              |                | 1,121,571.22     |
| 0#泊位       | 264,188,855.93   | 10,340,738.34    |              |                | 274,529,594.27   |
| 临港物流园区     | 250,000.00       |                  |              |                | 250,000.00       |
| 卡口机系统      | 4,311,600.00     |                  |              |                | 4,311,600.00     |
| 围海造地       | 4,778,618,472.35 | 2,733,460,897.42 |              | 355,580,868.93 | 7,156,498,500.84 |



|                     |                  |                |                |                  |                  |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 加油站车库               | 910,538.50       |                |                |                  | 910,538.50       |
| 港区供水管线              | 89,777,835.00    |                |                |                  | 89,777,835.00    |
| 大东沟及庙沟 66KV 变电所     | 36,589,922.23    |                |                | 36,589,922.23    |                  |
| 丹大线东港站改造            | 640,000.00       |                |                |                  | 640,000.00       |
| 生活区变电所              | 15,000.00        |                |                |                  | 15,000.00        |
| 丹东港东北部现代粮食物流基地立筒仓工程 | 743,021,534.56   | 45,231,647.22  |                |                  | 788,253,181.78   |
| 大东港区疏浚工程            | 613,470,000.00   |                |                |                  | 613,470,000.00   |
| 通用 3 号泊位 (108 号)    | 664,359,288.61   | 153,346.78     | 664,512,635.39 |                  |                  |
| 201 号汽车滚装泊位         | 296,284,558.80   | 24,479,437.50  |                |                  | 320,763,996.30   |
| 202 号通用泊位           | 773,828,266.93   | 287,412,163.92 | 681,305,904.73 | 379,934,526.12   |                  |
| 203 号通用泊位           | 430,190,323.04   | 188,072,283.54 | 618,262,606.58 |                  |                  |
| 301 号集装箱泊位          | 451,684,228.67   | 29,325,161.44  |                |                  | 481,009,390.11   |
| 302 号集装箱泊位          | 1,980,000.00     | 45,810,622.00  |                |                  | 47,790,622.00    |
| 临港产业园区 1 号公路工程      | 118,578,344.89   | 6,707,148.00   |                |                  | 125,285,492.89   |
| 大东港区疏港公路东进线工程       | 1,132,056.00     |                |                |                  | 1,132,056.00     |
| 铁路扩建公路跨桥工程          | 255,000.00       |                |                |                  | 255,000.00       |
| 208 号客货滚装泊位         | 94,381,620.84    | 19,430,656.69  |                |                  | 113,812,277.53   |
| 204 号通用泊位           | 352,626,086.50   | 73,135,068.53  | 425,761,155.03 |                  |                  |
| 308 号煤炭泊位           | 730,000.00       |                |                |                  | 730,000.00       |
| 309 号煤炭泊位           | 400,000.00       |                |                |                  | 400,000.00       |
| 自动化工程               | 743,762,436.85   | 164,231,235.70 |                |                  | 907,993,672.55   |
| 海关监管库               | 568,978.91       |                |                |                  | 568,978.91       |
| 丹东港防波堤工程            | 629,805,076.40   | 172,710.45     |                |                  | 629,977,786.85   |
| 围海前期                | 2,512,537,516.95 | 598,742,236.00 |                | 1,466,288,687.17 | 1,644,991,065.78 |
| 丹东港临港产业园冷链物流仓储区     | 2,164,300.00     | 142,237,311.11 |                |                  | 144,401,611.11   |
| 9-10 号泊位码头结构加固改造    | 300,000.00       | 315,000.00     |                |                  | 615,000.00       |
| 修造船和港口服务区等加油站       | 124,500.00       |                |                |                  | 124,500.00       |
| 待转固设备               | 359,706,821.95   | 314,654,662.15 | 104,701,965.79 |                  | 569,659,518.31   |
| 大东港疏港高速公路           | 1,496,199.99     |                |                |                  | 1,496,199.99     |
| 丹东港软件系统             | 2,296,974.36     |                |                |                  | 2,296,974.36     |

|                      |                   |                  |                  |                  |                   |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 209 号集装箱码头           | 300,000.00        |                  |                  |                  | 300,000.00        |
| 210 号集装箱码头           | 300,000.00        |                  |                  |                  | 300,000.00        |
| 丹东港生产生活辅助区二期         | 116,029,864.92    | 66,242,187.00    | 169,500.00       |                  | 182,102,551.92    |
| 老堆场改造                | 181,962,342.52    | 3,307,303.00     |                  |                  | 185,269,645.52    |
| 粮食物流平粮仓              | 45,804,730.68     | 3,209,219.00     |                  | 49,013,949.68    |                   |
| 工程项目后续支出             | 1,476,445.00      | 374,796.08       |                  |                  | 1,851,241.08      |
| 丹东港进口木材贸易加工园区        | 752,000.00        | 229,126.21       |                  |                  | 981,126.21        |
| 丹东港港区道路工程            | 724,023,429.16    | 986,826,448.00   |                  |                  | 1,710,849,877.16  |
| 315 号泊位              | 196,394,846.63    | 167,200,350.79   |                  |                  | 363,595,197.42    |
| 316 号泊位              | 208,516,096.63    | 164,132,008.76   |                  |                  | 372,648,105.39    |
| 317 号泊位              | 429,954,401.24    | 37,165,742.78    |                  |                  | 467,120,144.02    |
| 防风网工程                | 540,770,528.00    |                  |                  |                  | 540,770,528.00    |
| 丹东港大东港区综合附属设施工程      | 11,771,865.04     | 138,181,785.15   |                  |                  | 149,953,650.19    |
| 通 3# 技改项目            | 30,173,496.00     | 2,216,999.00     |                  |                  | 32,390,495.00     |
| 丹东港大东港区仓储库工程         | 76,918,829.48     | 84,633,859.63    |                  |                  | 161,552,689.11    |
| 丹东港大东港区 30 万吨级航道工程   | 294,000.00        |                  |                  |                  | 294,000.00        |
| 丹东港大东港区电力设施用海工程      | 1,293,191.60      |                  |                  | 1,293,191.60     |                   |
| 丹东港大东港区 4# 铁路线钢材库工程  | 123,500.00        |                  |                  |                  | 123,500.00        |
| 大东沟 1#、3# 变电站及变电站办公楼 | 14,758,859.00     |                  |                  | 14,758,859.00    |                   |
| 鸭绿江口港                |                   | 639,617,352.47   |                  |                  | 639,617,352.47    |
| 丹东港大东港区 314 号泊位      |                   | 186,700.00       |                  |                  | 186,700.00        |
| 丹东港大东港区 313 号泊位      |                   | 186,700.00       |                  |                  | 186,700.00        |
| 丹东港大东港区 304 号泊位      |                   | 325,752.60       |                  |                  | 325,752.60        |
| 丹东港大东港区 303 号泊位      |                   | 325,737.80       |                  |                  | 325,737.80        |
| 大东港开关站新建工程           |                   | 198,000.00       |                  |                  | 198,000.00        |
| 20 万吨续建              |                   | 583,536,427.31   |                  |                  | 583,536,427.31    |
| 通丹陆港围墙               | 100,000.00        |                  |                  |                  | 100,000.00        |
| 10KV 配电安装工程          | 46,500.00         |                  |                  |                  | 46,500.00         |
| 合计                   | 19,957,779,787.88 | 7,753,048,802.45 | 2,494,713,767.52 | 2,305,775,748.23 | 22,910,339,074.58 |



12、无形资产

无形资产情况

| 项 目          | 年初数            | 年末数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 690,798,672.26 | 654,263,500.91 |
| 土地使用权        | 527,426,209.04 | 586,652,967.44 |
| 海域使用权        | 163,372,463.22 | 67,610,533.47  |
| 二、累计摊销合计     | 68,206,108.26  | 78,049,948.83  |
| 土地使用权        | 68,206,108.26  | 78,049,948.83  |
| 海域使用权        |                |                |
| 三、减值准备累计金额合计 |                |                |
| 土地使用权        |                |                |
| 海域使用权        |                |                |
| 四、账面价值合计     | 622,592,564.00 | 576,213,552.08 |
| 土地使用权        | 459,220,100.78 | 508,603,018.61 |
| 海域使用权        | 163,372,463.22 | 67,610,533.47  |

注：本年摊销金额为 9,843,840.57 元。

13、长期待摊费用

| 项 目              | 年初数            | 年末数            |
|------------------|----------------|----------------|
| 票据承销             | 43,903,333.49  | 33,045,304.26  |
| 国富融资租赁（上海）有限公司利息 | 50,079,943.63  | 28,999,993.02  |
| 融资租赁服务费          | 52,764,359.10  | 62,364,862.04  |
| 咨询服务费            |                | 52,143,235.05  |
| 合 计              | 146,747,636.22 | 176,553,394.37 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目              | 年末数          |               | 年初数          |               |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产账面价值小于计税基础的项目 | 3,879,247.86 | 15,529,067.86 | 3,208,380.75 | 12,890,113.01 |

注：本公司子公司丹东港集团农垦宝泉岭陆港物流有限责任公司因计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异 12,076.45 元，由于其持续亏损，未来能否取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

(2) 已确认递延所得税负债

| 项目 | 年末数     |          | 年初数     |          |
|----|---------|----------|---------|----------|
|    | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |

|                           |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成递延所得税负债 | 1,695,513,500.82 | 6,782,054,003.31 | 1,697,333,500.82 | 6,789,334,003.31 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

**15、短期借款**

| 项 目  | 年末数              | 年初数            |
|------|------------------|----------------|
| 信用借款 | 180,015,150.00   |                |
| 抵押借款 | 3,180,036,590.00 | 591,000,000.00 |
| 质押借款 | 377,980,200.00   | 135,000,000.00 |
| 保证借款 |                  | 154,872,360.00 |
| 合 计  | 3,738,031,940.00 | 880,872,360.00 |

**16、应付票据**

| 种 类    | 年末数              | 年初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,100,000,000.00 | 2,100,000,000.00 |

**17、应付账款**

(1) 应付账款明细情况

| 账龄        | 年末数           | 年初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 30,283,268.37 | 56,883,028.97 |
| 1-2年      | 17,877,084.25 | 1,270,183.28  |
| 2-3年      | 429,922.50    | 8,591,625.00  |
| 3年以上      | 3,684,625.00  | 102,644.50    |
| 合 计       | 52,274,900.12 | 66,847,481.75 |

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称       | 金额           | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|-------------|--------------|--------|----------|
| 三一集团有限公司    | 8,070,000.00 | 业务正在进行 | 否        |
| 天津水运工程勘察设计院 | 1,080,000.00 | 业务正在进行 | 否        |
| 合 计         | 9,150,000.00 |        |          |

**18、预收款项**

(1) 预收款项明细情况

| 账龄        | 年末数           | 年初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 19,565,016.24 | 8,051,689.57  |
| 1-2年      | 1,179,504.06  | 1,204,134.51  |
| 2-3年      | 532,288.19    | 1,019,625.69  |
| 3年以上      | 1,746,431.30  | 1,150,990.43  |
| 合计        | 23,023,239.79 | 11,426,440.20 |

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

**19、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 410,944.64 | 149,555,164.92 | 127,199,531.65 | 22,766,577.91 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 29,692,913.96  | 22,958,513.87  | 6,734,400.09  |
| 合计             | 410,944.64 | 179,248,078.88 | 150,158,045.52 | 29,500,978.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |            | 128,944,256.51 | 110,189,819.94 | 18,754,436.57 |
| 2、职工福利费       |            | 4,860,345.18   | 4,860,345.18   |               |
| 3、社会保险费       |            | 11,727,536.78  | 9,114,830.28   | 2,612,706.50  |
| 其中：医疗保险费      |            | 9,722,701.65   | 7,610,991.15   | 2,111,710.50  |
| 工伤保险费         |            | 1,317,682.31   | 934,121.41     | 383,560.90    |
| 生育保险费         |            | 687,152.82     | 569,717.72     | 117,435.10    |
| 4、住房公积金       | 200,896.00 | 1,201,620.00   | 642,748.00     | 759,768.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 210,048.64 | 2,821,406.45   | 2,391,788.25   | 639,666.84    |
| 合计            | 410,944.64 | 149,555,164.92 | 127,199,531.65 | 22,766,577.91 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------|------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 |      | 28,278,398.40 | 21,903,000.84 | 6,375,397.56 |
| 2、失业保险费  |      | 1,414,515.56  | 1,055,513.03  | 359,002.53   |
| 合计       |      | 29,692,913.96 | 22,958,513.87 | 6,734,400.09 |

**20、应交税费**

| 项目      | 年末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 55,755,262.26 | 19,145,105.14 |
| 营业税     |               | 3,928,263.00  |
| 资源税     | 20,327,833.68 | 3,876,459.37  |
| 企业所得税   | 93,365,055.63 | 45,342,894.26 |
| 城市维护建设税 | 3,948,141.19  | 1,762,860.53  |
| 房产税     | 790,093.28    | 147,649.79    |
| 土地使用税   | 5,291,938.44  | 1,201,514.70  |
| 个人所得税   | 121,662.24    | 34,088.45     |

| 项目      | 年末数            | 年初数           |
|---------|----------------|---------------|
| 教育费附加   | 1,692,060.52   | 755,511.66    |
| 地方教育费附加 | 1,128,040.34   | 503,674.44    |
| 其他税费    | 1,260,020.77   | 435,590.17    |
| 合计      | 183,680,108.35 | 77,133,611.51 |

21、应付利息

| 项目      | 年末数            | 年初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 短期融资券利息 |                | 102,505,333.33 |
| 中期票据利息  | 120,085,249.95 | 120,085,249.95 |
| 募集款利息   | 195,340,599.96 | 285,953,111.08 |
| 短期借款利息  | 9,773,609.96   | 1,714,026.71   |
| 公司债利息   | 112,149,166.62 |                |
| 合计      | 437,348,626.49 | 510,257,721.07 |

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 账龄            | 年末数            | 年初数           |
|---------------|----------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 94,083,848.48  | 40,512,997.48 |
| 1-2 年         | 24,658,841.98  | 11,125,863.47 |
| 2-3 年         | 3,521,088.03   | 639,904.05    |
| 3 年以上         | 9,193,063.56   | 33,406,704.78 |
| 合计            | 131,456,842.05 | 85,685,469.78 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称          | 金额            | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|----------------|---------------|--------|----------|
| 河南天隆输送设备有限公司   | 6,553,560.00  | 业务正在进行 | 否        |
| 江苏通达机械设备制造有限公司 | 6,374,000.00  | 业务正在进行 | 否        |
| 丹东中理外轮理货有限责任公司 | 4,640,513.83  | 业务正在进行 | 否        |
| 三一集团有限公司       | 1,625,000.00  | 业务正在进行 | 否        |
| 三一重工股份有限公司     | 658,000.00    | 业务正在进行 | 否        |
| 合计             | 19,851,073.83 |        |          |

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称        | 年末数          | 性质或内容 |
|--------------|--------------|-------|
| 香港冠佑有限公司     | 8,431,966.35 | 保证金   |
| 河南天隆输送设备有限公司 | 6,553,560.00 | 保证金   |



|                |               |     |
|----------------|---------------|-----|
| 江苏通达机械设备制造有限公司 | 6,374,000.00  | 保证金 |
| 丹东中理外轮理货有限责任公司 | 4,640,513.83  | 理货费 |
| 大连华锐重工集团股份有限公司 | 3,095,900.00  | 保证金 |
| 合 计            | 29,095,940.18 |     |

**23、一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

| 项 目         | 年末数              | 年初数            |
|-------------|------------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 1,068,100,000.00 | 611,000,000.00 |
| 合 计         | 1,068,100,000.00 | 611,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

| 项 目  | 年末数              | 年初数            |
|------|------------------|----------------|
| 抵押借款 | 1,068,100,000.00 | 511,000,000.00 |
| 信用借款 |                  | 100,000,000.00 |
| 合 计  | 1,068,100,000.00 | 611,000,000.00 |

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位         | 借款起始日     | 借款终止日      | 利率 (%) | 币种  | 年末数            | 年初数            |
|--------------|-----------|------------|--------|-----|----------------|----------------|
|              |           |            |        |     | 本币金额           | 本币金额           |
| 中国银行丹东分行     | 2014/7/31 | 2017/1/6   | 浮动利率   | 人民币 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 中国进出口银行辽宁省分行 | 2009/1/23 | 2017/12/31 | 浮动利率   | 人民币 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 锦州银行丹东分行     | 2014/2/10 | 2017/1/9   | 浮动利率   | 人民币 | 95,000,000.00  | 97,000,000.00  |
| 中国银行丹东分行     | 2014/1/6  | 2017/1/6   | 浮动利率   | 人民币 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 交通银行丹东分行     | 2012/6/15 | 2017/3/13  | 浮动利率   | 人民币 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 合 计          |           |            |        |     | 455,000,000.00 | 457,000,000.00 |

**24、其他流动负债**

| 项 目   | 年末数              | 年初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 短期融资券 |                  | 6,200,000,000.00 |
| 委托贷款  | 1,600,000,000.00 |                  |
| 合 计   | 1,600,000,000.00 | 6,200,000,000.00 |

**25、长期借款**

(1) 长期借款分类

| 项 目  | 年末数               | 年初数               |
|------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | 14,329,960,000.00 | 11,745,840,000.00 |

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款                 |                   | 100,000,000.00    |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、25） | 1,068,100,000.00  | 611,000,000.00    |
| 合计                   | 13,261,860,000.00 | 11,234,840,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位         | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率 (%) | 币种  | 年末数本币金额          | 年初数本币金额          |
|--------------|------------|------------|--------|-----|------------------|------------------|
| 锦州银行丹东分行     | 2016/11/15 | 2018/2/8   | 浮动利率   | 人民币 | 498,000,000.00   |                  |
| 中国建设银行东港支行   | 2015/10/30 | 2027/10/29 | 浮动利率   | 人民币 | 450,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 中国银行丹东分行     | 2013/10/12 | 2025/10/25 | 浮动利率   | 人民币 | 380,000,000.00   | 380,000,000.00   |
| 中国进出口银行辽宁省分行 | 2014/9/10  | 2023/10/10 | 浮动利率   | 人民币 | 358,400,000.00   | 403,200,000.00   |
| 中国建设银行东港支行   | 2015/10/30 | 2027/10/29 | 浮动利率   | 人民币 | 330,000,000.00   | 330,000,000.00   |
| 合计           |            |            |        |     | 2,016,400,000.00 | 1,563,200,000.00 |

26、应付债券

| 债券名称             | 年初账面余额           | 本年增加额            | 本年减少额 | 年末账面余额           |
|------------------|------------------|------------------|-------|------------------|
| 16 丹港 02 公开发行公司债 |                  | 550,000,000.00   |       | 550,000,000.00   |
| 16 丹港 01 公开发行公司债 |                  | 2,000,000,000.00 |       | 2,000,000,000.00 |
| 16 丹东港非公开发行公司债   |                  | 560,000,000.00   |       | 560,000,000.00   |
| 2015 年度中期票据      | 1,000,000,000.00 |                  |       | 1,000,000,000.00 |
| 2014 年度第一期中期票据   | 1,000,000,000.00 |                  |       | 1,000,000,000.00 |
| 2013 年度第一期中期票据   | 900,000,000.00   |                  |       | 900,000,000.00   |
| 2012 年中期票据       | 900,000,000.00   |                  |       | 900,000,000.00   |
| 合计               | 3,800,000,000.00 | 3,110,000,000.00 |       | 6,910,000,000.00 |

27、长期应付款

| 项目      | 年末数               | 年初数               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应付融资租赁款 | 2,642,226,013.54  | 1,754,213,576.34  |
| 私募款     | 6,000,000,000.00  | 8,500,000,000.00  |
| 理财融资    | 1,400,000,000.00  | 871,000,000.00    |
| 其他      | 695,607,000.65    | 57,519,752.10     |
| 合计      | 10,737,833,014.19 | 11,182,733,328.44 |

### 28、其他非流动负债

| 项目         | 年末数           | 年初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 48,896,600.00 | 48,896,600.00 |

其中，递延收益明细如下：

| 负债项目 | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关         |
|------|---------------|----------|-------------|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 48,896,600.00 |          |             |      | 48,896,600.00 | 48,896,600.00 |

### 29、实收资本

| 投资者名称            | 年初数              |        | 本年新增 | 本年减少 | 年末数              |        |
|------------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|                  | 投资金额             | 所占比例%  |      |      | 投资金额             | 所占比例%  |
| 美国纽约港务发展有限公司（香港） | 1,214,911,351.67 | 30.00  |      |      | 1,214,911,351.67 | 30.00  |
| 日林实业有限公司（香港）     | 1,457,893,622.01 | 36.00  |      |      | 1,457,893,622.01 | 36.00  |
| 辽东国企投资有限公司（香港）   | 809,940,901.12   | 20.00  |      |      | 809,940,901.12   | 20.00  |
| 环球港口经营有限公司（香港）   | 566,958,630.78   | 14.00  |      |      | 566,958,630.78   | 14.00  |
| 合计               | 4,049,704,505.58 | 100.00 |      |      | 4,049,704,505.58 | 100.00 |

### 30、资本公积

| 项目     | 年初数              | 本年增加 | 本年减少         | 年末数              |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价   | 187,000,000.00   |      |              | 187,000,000.00   |
| 其他资本公积 | 4,708,380,027.49 |      | 5,460,000.00 | 4,702,920,027.49 |
| 合计     | 4,895,380,027.49 |      | 5,460,000.00 | 4,889,920,027.49 |

注：本期减少的 5,460,000.00 元为补交的土地补偿金 7,280,000.00 元与确认的递延所得税负债 1,820,000.00 元的差额。

### 31、盈余公积

| 项目     | 年初数            | 本年增加          | 本年减少 | 年末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 787,610,704.45 | 90,726,582.98 |      | 878,337,287.43 |

### 32、未分配利润

| 项目                    | 本年数              | 上年数              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|------------------|---------|
| 调整前上年未分配利润            | 2,563,616,182.76 | 3,369,633,941.28 |         |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                  |                  |         |
| 调整后年初未分配利润            | 2,563,616,182.76 | 3,369,633,941.28 |         |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 893,770,941.36   | 1,104,620,892.31 |         |
| 盈余公积弥补亏损              |                  |                  |         |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他转入       |                  |                  |
| 减：提取法定盈余公积 | 90,726,582.98    | 110,638,650.83   |
| 提取任意盈余公积   |                  |                  |
| 应付普通股股利    |                  | 1,800,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |                  |                  |
| 年末未分配利润    | 3,366,660,541.14 | 2,563,616,182.76 |

**33、营业收入、营业成本**

| 项 目    | 本年发生数            | 上年发生数            |
|--------|------------------|------------------|
| 港口装卸堆存 | 3,327,504,312.70 | 3,278,300,981.28 |
| 港口其他业务 | 1,483,200,181.43 | 1,367,091,076.10 |
| 物流贸易   | 1,669,075,590.45 | 883,879,923.77   |
| 营业收入合计 | 6,479,780,084.58 | 5,529,271,981.15 |
| 港口装卸堆存 | 1,160,919,753.69 | 621,553,469.18   |
| 港口其他业务 | 378,512,237.18   | 699,139,929.45   |
| 物流贸易   | 1,601,927,739.64 | 868,669,417.11   |
| 营业成本合计 | 3,141,359,730.51 | 2,189,362,815.74 |

**34、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生数         | 上年发生数         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 3,949,165.28  | 18,851,455.75 |
| 资源税     | 50,991,897.59 | 18,991,186.81 |
| 城市维护建设税 | 11,999,812.38 | 7,946,067.87  |
| 教育费附加   | 5,142,755.65  | 3,405,458.38  |
| 地方教育费附加 | 3,428,528.38  | 2,270,370.24  |
| 房产税     | 1,915,193.68  |               |
| 土地使用税   | 15,001,932.74 |               |
| 印花税     | 3,100,872.69  |               |
| 车船使用税   | 118,052.68    |               |
| 合 计     | 95,648,211.07 | 51,464,539.05 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、财务费用**

| 项目     | 本年发生数            | 上年发生数            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,804,479,731.43 | 1,592,230,462.01 |
| 减：利息收入 | 26,316,557.25    | 48,357,414.68    |

| 项目   | 本年发生数            | 上年发生数            |
|------|------------------|------------------|
| 汇兑损益 | 22,772,283.63    | -1,618,005.90    |
| 其他   | 67,718,890.45    | 68,918,460.22    |
| 合计   | 1,868,654,348.26 | 1,611,173,501.65 |

### 36、资产减值损失

| 项目   | 本年发生数        | 上年发生数        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 2,638,954.85 | 1,838,874.36 |

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

| 产生投资收益的来源       | 本年发生数     | 上年发生数      |
|-----------------|-----------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |           |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,796.83 | 220,809.72 |
| 合计              | 10,796.83 | 220,809.72 |

#### (2) 处置长期股权投资产生收益

| 被投资单位名称         | 本年发生额     | 上年发生额      | 增减变动原因 |
|-----------------|-----------|------------|--------|
| 丹东港口矿产品物流中心有限公司 |           | 220,037.53 |        |
| 丹东龙煤瑞隆能源有限公司    | 10,796.83 | 772.19     |        |
| 合计              | 10,796.83 | 220,809.72 |        |

### 38、营业外收入

| 项目          | 本年发生数         | 上年发生数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               | 2,901,559.76  |
| 其中：固定资产处置利得 |               | 2,901,559.76  |
| 政府补助        |               | 140,000.00    |
| 其他          | 17,809,321.86 | 8,174,158.87  |
| 合计          | 17,809,321.86 | 11,215,718.63 |

### 39、营业外支出

| 项目          | 本年发生数        | 上年发生数         |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 525,432.05   | 2,829,733.95  |
| 其中：固定资产处置损失 | 525,432.05   | 2,829,733.95  |
| 对外捐赠支出      | 4,849,000.00 | 7,350,000.00  |
| 其他支出        | 2,563,881.95 | 3,513,553.61  |
| 合计          | 7,938,314.00 | 13,693,287.56 |

### 40、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目              | 本年发生数          | 上年发生数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 306,949,866.55 | 356,361,642.38 |
| 递延所得税调整          | -769,868.75    | -1,731,655.26  |
| 合 计              | 306,179,997.80 | 354,629,987.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                              | 本年发生数            | 上年发生数            |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额                            | 1,199,950,939.16 | 1,459,253,989.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 299,987,734.79   | 364,813,497.36   |
| 子公司适用不同税率的影响                    | 124,873.21       | 120,307.27       |
| 调整以前期间所得税的影响                    |                  | -10,314,212.53   |
| 非应税收入的影响                        |                  | -55,202.43       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 5,863,116.68     | 1,180,100.32     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |                  |                  |
| 年度内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 | 204,273.12       | 163,594.25       |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化         |                  | -1,278,097.12    |
| 所得税费用                           | 306,179,997.80   | 354,629,987.12   |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------|----------------|----------------|
| 利息收入  | 26,316,557.25  | 48,357,414.68  |
| 营业外收入 | 4,030,590.54   | 5,138,279.27   |
| 往来    | 138,839,594.72 | 472,893,663.46 |
| 合 计   | 169,186,742.51 | 526,389,357.41 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生数          | 上年发生数          |
|----------|----------------|----------------|
| 管理费用     | 82,634,913.84  | 85,796,558.66  |
| 手续费      | 8,295,582.01   | 4,063,436.42   |
| 销售费用     | 4,913,883.11   | 11,822,747.21  |
| 捐赠等营业外支出 | 7,412,881.95   | 10,863,553.61  |
| 往来       | 269,495,843.96 | 246,912,040.84 |
| 合 计      | 372,753,104.87 | 359,458,336.74 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生数         | 上年发生数 |
|---------|---------------|-------|
| 财政基础设施款 | 73,230,000.00 |       |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数         |
|-----|-------|---------------|
| 往来款 |       | 66,492,817.80 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生数            | 上年发生数            |
|-------------|------------------|------------------|
| 私募、理财融资及往来款 | 4,594,276,675.23 | 6,558,901,042.09 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生数             | 上年发生数             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 票据承销费    | 11,400,000.00     |                   |
| 融资租赁款    | 855,723,234.88    | 883,451,342.22    |
| 归还借款及往来款 | 12,240,889,790.94 | 9,152,438,226.70  |
| 其他       | 2,100,000,000.00  | 2,460,000,000.00  |
| 合 计      | 15,208,013,025.82 | 12,495,889,568.92 |

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：                |                  |                  |
| 净利润                              | 893,770,941.36   | 1,104,624,002.32 |
| 加：资产减值准备                         | 2,638,954.85     | 1,838,874.36     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 957,364,198.08   | 672,028,577.10   |
| 无形资产摊销                           | 9,843,840.57     | 16,005,881.01    |
| 长期待摊费用摊销                         | 100,808,550.30   | 84,639,819.04    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 525,432.05       | -71,825.81       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,827,252,015.06 | 1,590,612,456.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -10,796.83       | -220,809.72      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -670,867.11      | -1,731,655.26    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,820,000.00    |                  |



| 项 目                   | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -213,563,751.86  | 14,054,674.64    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 664,599,466.96   | 682,028,639.88   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -552,487,737.00  | -882,530,647.37  |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 3,688,250,246.43 | 3,281,277,986.30 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| ③现金及现金等价物净变动情况：       |                  |                  |
| 现金的年末余额               | 195,803,834.95   | 1,043,896,798.91 |
| 减：现金的年初余额             | 1,043,896,798.91 | 1,638,778,922.34 |
| 加：现金等价物的年末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -848,092,963.96  | -594,882,123.43  |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末数            | 年初数              |
|----------------|----------------|------------------|
| ①现金            | 195,803,834.95 | 1,043,896,798.91 |
| 其中：库存现金        | 2,711.00       | 17,942.68        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 195,801,123.95 | 1,043,878,856.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                  |
| ②现金等价物         |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                  |
| ③年末现金及现金等价物余额  | 195,803,834.95 | 1,043,896,798.91 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 关联关系 | 企业类型  | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|------|-------|------|------|------|
| 日林实业有限公司（香港） | 母公司  | 港澳台公司 | 中国香港 | 王文良  | 有限公司 |

（续）

| 母公司名称 | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） | 本企业最终控制方 |
|-------|-----------------|------------------|----------|
|       |                 |                  |          |

|              |       |       |     |
|--------------|-------|-------|-----|
| 日林实业有限公司（香港） | 36.00 | 36.00 | 王文良 |
|--------------|-------|-------|-----|

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 辽东国企投资有限公司（香港）   | 参股股东   |
| 美国纽约港务发展有限公司（香港） | 参股股东   |
| 环球港口经营有限公司（香港）   | 参股股东   |
| 日林建设集团有限公司       | 受同一控制  |
| 丹东老东北农牧有限公司      | 受同一控制  |
| 丹东北方造纸集团有限公司     | 受同一控制  |
| 丹东海洋重工有限公司       | 受同一控制  |
| 丹东大东港口管理有限公司     | 受同一控制  |

5、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容  | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额            |                | 上年发生额          |                |
|-------------|---------|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|             |         |               | 金额               | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额             | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 丹东老东北农牧有限公司 | 煤、大豆、装卸 | 市场价           | 1,641,836,836.23 | 25.34          | 615,667,051.53 | 11.13          |

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 担保方       | 被担保方        | 币种  | 担保金额           | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|-------------|-----|----------------|------------|
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司 | 人民币 | 500,000,000.00 | 否          |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司 | 美元  | 49,500,000.00  | 否          |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司 | 美元  | 46,750,000.00  | 否          |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 21,820,000.00  | 否          |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东海洋重工有限公司  | 人民币 | 200,000,000.00 | 否          |

|           |             |     |                  |   |
|-----------|-------------|-----|------------------|---|
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 13,500,000.00    | 否 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 190,000,000.00   | 否 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 185,192,300.00   | 否 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 美元  | 100,000,000.00   | 否 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 1,120,000,000.00 | 否 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司 | 人民币 | 473,000,000.00   | 否 |

②本公司作为被担保方

| 担保方          | 被担保方      | 币种  | 担保金额             | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------|-----|------------------|------------|
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 500,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 200,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 200,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 200,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 200,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 60,000,000.00    | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 334,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 296,220,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 300,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 194,000,000.00   | 否          |
| 日林建设集团有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 1,580,000,000.00 | 否          |
| 丹东北方造纸集团有限公司 | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 620,000,000.00   | 否          |
| 丹东北方造纸集团有限公司 | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 500,000,000.00   | 否          |
| 丹东海洋重工有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 400,000,000.00   | 是          |
| 丹东海洋重工有限公司   | 丹东港集团有限公司 | 人民币 | 300,000,000.00   | 否          |

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

| 项目名称        | 年末数            |      | 年初数          |      |
|-------------|----------------|------|--------------|------|
|             | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款：      |                |      |              |      |
| 丹东老东北农牧有限公司 | 802,770,468.34 |      |              |      |
| 丹东海洋重工有限公司  |                |      | 2,109,999.00 |      |



|     |                |              |
|-----|----------------|--------------|
| 合 计 | 802,770,468.34 | 2,109,999.00 |
|-----|----------------|--------------|

(2) 关联方应付款项

| 项目名称        | 年末数 | 年初数        |
|-------------|-----|------------|
| 应付款项:       |     |            |
| 丹东老东北农牧有限公司 |     | 236,487.50 |
| 合 计         |     | 236,487.50 |

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 担保方       | 被担保方            | 币种  | 担保金额             |
|-----------|-----------------|-----|------------------|
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司     | 人民币 | 500,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司     | 美元  | 49,500,000.00    |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁快急送物流有限公司     | 美元  | 46,750,000.00    |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 美元  | 21,820,000.00    |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东海洋重工有限公司      | 人民币 | 200,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 美元  | 13,500,000.00    |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 人民币 | 190,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 人民币 | 185,192,300.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 美元  | 100,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 人民币 | 1,120,000,000.00 |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东老东北农牧有限公司     | 人民币 | 473,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东航道工程局有限公司     | 人民币 | 400,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东城市开发建设投资有限公司  | 人民币 | 500,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东丹紫港口经营有限公司    | 人民币 | 250,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁东安电力电器有限公司    | 人民币 | 250,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 辽宁鸿川国际货运有限公司    | 人民币 | 250,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东市交通运输建设有限责任公司 | 人民币 | 230,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东港口燃料物流有限公司    | 人民币 | 500,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 丹东江海混凝土有限公司     | 人民币 | 500,000,000.00   |
| 丹东港集团有限公司 | 国融融资租赁有限责任公司    | 人民币 | 56,000,000.00    |

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 项目                     | 年末数            |              | 年初数           |              |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | 账面金额           | 坏账准备         | 账面金额          | 坏账准备         |
| 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   | 103,018,145.57 | 9,369,619.92 | 60,789,816.15 | 7,102,659.38 |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款     | 103,018,145.57 | 9,369,619.92 | 60,789,816.15 | 7,102,659.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |              |               |              |
| 合计                     | 103,018,145.57 | 9,369,619.92 | 60,789,816.15 | 7,102,659.38 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 年末数            |        |              | 年初数           |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额             | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内   | 96,227,796.28  | 93.41  | 4,811,389.82 | 54,842,671.91 | 90.22  | 2,742,133.60 |
| 1 至 2 年 | 2,113,995.57   | 2.05   | 211,399.56   | 1,151,248.27  | 1.89   | 115,124.83   |
| 2 至 3 年 | 8,849.80       | 0.01   | 1,769.96     | 486,739.16    | 0.80   | 97,347.83    |
| 3 至 4 年 | 358,401.46     | 0.35   | 143,360.58   | 268,506.15    | 0.44   | 107,402.46   |
| 4 至 5 年 | 268,506.15     | 0.26   | 161,103.69   |               |        |              |
| 5 年以上   | 4,040,596.31   | 3.92   | 4,040,596.31 | 4,040,650.66  | 6.65   | 4,040,650.66 |
| 合计      | 103,018,145.57 | 100.00 | 9,369,619.92 | 60,789,816.15 | 100.00 | 7,102,659.38 |

(3) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 本溪北方铁业有限公司 | 非关联方   | 25,943,150.08 | 25.18          |
| 本钢板材股份有限公司 | 非关联方   | 24,513,195.36 | 23.80          |
| 吉林通钢物流有限公司 | 非关联方   | 15,837,852.17 | 15.37          |

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 本溪北营钢铁(集团)股份有限公司 | 非关联方   | 10,620,023.98 | 10.31          |
| 本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司 | 非关联方   | 9,795,761.37  | 9.51           |
| 合计               |        | 86,709,982.96 | 84.17          |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 类别                        | 年末金额             |              | 年初金额             |              |
|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                           | 余额               | 坏账准备         | 余额               | 坏账准备         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款     | 1,309,811,919.56 |              | 1,330,769,759.60 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款     |                  |              |                  |              |
| 采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款 | 21,529,902.87    | 5,983,884.75 | 33,467,777.75    | 5,264,857.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款   | 50,878,973.82    |              | 35,464,632.52    |              |
| 合计                        | 1,382,220,796.25 | 5,983,884.75 | 1,399,702,169.87 | 5,264,857.05 |

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 年末数           |              | 年初数           |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 账面金额          | 坏账准备         | 账面金额          | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 4,504,636.50  | 225,231.83   | 17,572,278.65 | 878,613.93   |
| 1 至 2 年 | 3,783,805.66  | 378,380.57   | 5,723,772.91  | 572,377.29   |
| 2 至 3 年 | 5,102,272.91  | 1,020,454.58 | 4,860,348.77  | 972,069.75   |
| 3 至 4 年 | 4,815,848.77  | 1,926,339.51 | 2,525,151.92  | 1,010,060.78 |
| 4 至 5 年 | 2,224,651.92  | 1,334,791.15 | 2,386,225.50  | 1,431,735.30 |
| 5 年以上   | 1,098,687.11  | 1,098,687.11 | 400,000.00    | 400,000.00   |
| 合计      | 21,529,902.87 | 5,983,884.75 | 33,467,777.75 | 5,264,857.05 |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系    | 金额               | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|-----------|------------------|-----------------|
| 应收财政基础设施款      | 非关联方      | 1,142,752,629.33 | 82.68           |
| 丹东老东北农牧有限公司    | 非合并范围内关联方 | 111,209,290.23   | 8.05            |
| 丹东市交通局(进港高速公路) | 非关联方      | 55,850,000.00    | 4.04            |
| 通化通丹陆港有限公司     | 关联方       | 27,508,000.00    | 1.99            |

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额               | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------|--------|------------------|-----------------|
| 东港市港通装卸队 | 非关联方   | 13,014,575.13    | 0.94            |
| 合计       |        | 1,350,334,494.69 | 97.70           |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 年初数              | 本年增加           | 本年减少         | 年末数              |
|---------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 对子公司投资  | 1,468,890,000.00 | 557,310,000.00 | 7,000,000.00 | 2,019,200,000.00 |
| 对联营企业投资 |                  |                |              |                  |
| 合计      | 1,468,890,000.00 | 557,310,000.00 | 7,000,000.00 | 2,019,200,000.00 |

#### (2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位                | 核算方法 | 投资成本             | 年初数              | 增减变动           | 年末数              |
|----------------------|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 丹东港陆港经营有限公司          | 成本法  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     | -3,000,000.00  |                  |
| 丹东港口铁路经营有限公司         | 成本法  | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |                | 3,000,000.00     |
| 辽宁快急送物流有限公司          | 成本法  | 1,442,690,000.00 | 1,442,690,000.00 | 557,310,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 通化丹东港集团陆港有限公司        | 成本法  | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     | -4,000,000.00  |                  |
| 通化通丹陆港有限公司           | 成本法  | 15,000,000.00    | 15,000,000.00    |                | 15,000,000.00    |
| 丹东港集团牡丹江陆港物流有限公司     | 成本法  | 100,000.00       | 100,000.00       |                | 100,000.00       |
| 丹东港集团农垦宝泉岭陆港物流有限责任公司 | 成本法  | 100,000.00       | 100,000.00       |                | 100,000.00       |
| 丹东港集团虎林陆港物流有限公司      | 成本法  | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |                | 1,000,000.00     |
| 合计                   |      | 1,468,890,000.00 | 1,468,890,000.00 | 550,310,000.00 | 2,019,200,000.00 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|-------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
|-------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|



| 被投资单位                | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|----------------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 丹东港陆港经营有限公司          | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 丹东港口铁路经营有限公司         | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 辽宁快急送物流有限公司          | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 通化丹东港集团陆港有限公司        | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 通化通丹陆港有限公司           | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 丹东港集团牡丹江陆港物流有限公司     | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 丹东港集团农垦宝泉岭陆港物流有限责任公司 | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |
| 丹东港集团虎林陆港物流有限公司      | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |        |

2016 年 1 月，经股东会决议，对子公司丹东港陆港经营有限公司和通化丹东港集团陆港有限公司进行注销清算，并分别于 2016 年 8 月 1 日和 2016 年 9 月 7 日办理了工商注销登记。

(3) 对联营企业投资

本公司无对联营企业的投资。

4、营业收入、营业成本

营业收入及营业成本分类表

| 项 目    | 本年发生数            | 上年发生数            |
|--------|------------------|------------------|
| 港口装卸堆存 | 3,327,504,312.70 | 3,278,300,981.28 |
| 港口其他业务 | 1,483,200,181.43 | 1,367,091,076.10 |
| 营业收入合计 | 4,810,704,494.13 | 4,645,392,057.38 |
| 港口装卸堆存 | 1,160,919,753.69 | 621,553,469.18   |
| 港口其他业务 | 378,512,237.18   | 699,139,929.45   |
| 营业成本合计 | 1,539,431,990.87 | 1,320,693,398.63 |

5、投资收益

投资收益项目明细

| 项 目            | 本年发生数         | 上年发生数        |
|----------------|---------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生投资收益 | 17,978,546.63 | 9,968,274.71 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,796.83     | 772.19       |
| 合计             | 17,989,343.46 | 9,969,046.90 |

## 6、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                                  | 本年金额             | 上年金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量：                    |                  |                  |
| 净利润                                  | 907,265,829.75   | 1,106,386,508.33 |
| 加：资产减值准备                             | 2,985,988.24     | 2,142,739.43     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折<br>旧          | 957,319,718.50   | 671,945,300.70   |
| 无形资产摊销                               | 9,843,840.57     | 16,005,881.01    |
| 长期待摊费用摊销                             | 100,808,550.30   | 84,639,819.04    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收<br>益以“-”号填列) | 525,054.55       | -74,658.56       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                  |                  |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                  |                  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 1,773,530,230.02 | 1,590,061,006.80 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -17,989,343.46   | -9,969,046.90    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -746,497.06      | -1,813,781.99    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -1,820,000.00    |                  |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 2,450,487.56     | 8,892,434.40     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 138,092,998.42   | 600,060,411.50   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -505,424,349.44  | -806,937,456.02  |
| 其他                                   |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,366,842,507.95 | 3,261,339,157.74 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：                  |                  |                  |
| 债务转为资本                               |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                  |                  |
| 融资租入固定资产                             |                  |                  |
| ③现金及现金等价物净变动情况：                      |                  |                  |
| 现金的年末余额                              | 170,177,432.33   | 940,495,177.89   |
| 减：现金的年初余额                            | 940,495,177.89   | 1,620,576,110.21 |
| 加：现金等价物的年末余额                         |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -770,317,745.56  | -680,080,932.32  |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末数            | 年初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| ①现金            | 170,177,432.33 | 940,495,177.89 |
| 其中：库存现金        | 2,521.53       | 15,297.91      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 170,174,910.80 | 940,479,879.98 |
| ②现金等价物         |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| ③年末现金及现金等价物余额  | 170,177,432.33 | 940,495,177.89 |





# 营业执照

(副本) (5-1)



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年3月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019808

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

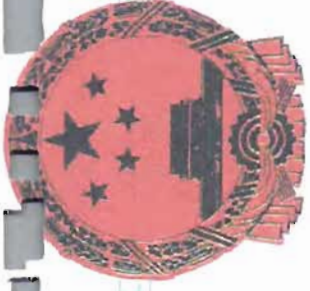
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10380万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14





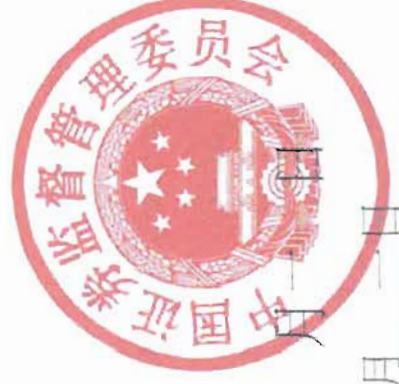
证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙) 中国证监会监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月30日

注册号  
No. 41000380024

河南省注册会计师协会  
Henan Provincial CPAs Association

2006年07月20日  
2006 7 20

张建新  
Zhang Jianxin



本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月30日



姓名 张建新  
Full name Zhang Jianxin

性别 男  
Sex Male

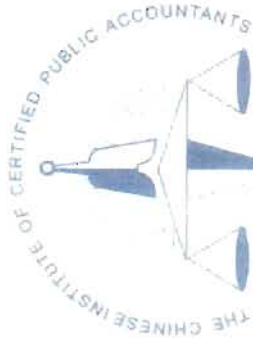
出生日期 1977-01-29  
Date of birth 1977-01-29

工作单位 德华会计师事务所(普通合伙) 河南分所  
Working unit Dehua Accounting Firm (General Partnership) Henan Branch

身份证号码 332521770129971  
Identity card No. 332521770129971



7



中国注册会计师协会



姓名 张梅婷  
 Full Name 张梅婷  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1968-03-26  
 Date of Birth 1968-03-26  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通  
 Work Unit 瑞华会计师事务所(特殊普通  
 合伙)河南分所  
 身份证号 41010419680320108X  
 Identity Card No. 41010419680320108X



注册编号  
 Registration No. 11010800563085  
 姓名 张梅婷  
 Name Zhang Meimei  
 性别 女  
 Sex Female  
 出生日期 2013  
 Date of Birth 2013



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效  
This certificate is valid for another year after this renewal

2016年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效  
This certificate is valid for another year after this renewal



20160330

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效  
This certificate is valid for another year after this renewal



2017年3月30日