

营口港务股份有限公司

财务报表及审计报告

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度
以及 2020 年 6 月 30 日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-11
母公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-131



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2020BJA20747

营口港务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了营口港务股份有限公司（以下简称“营口港股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了营口港股份 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于营口港股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 关联方及关联交易	
关键审计事项	审计中的应对
报告期营口港股份存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1.我们评估营口港股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2.我们获取管理层提供的关联方关系清单，实施以下程序： 将关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对； 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 通过公开渠道查询并分析主要客户或供应商是否为关联方，以识别是否存在未披露的关联方。 3.我们获取管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施以下程序： 执行检查、函证、询问等审计程序验证关联交易的真实性； 复核关联交易在财务报表中的列报与披露。
2. 固定资产减值审计	
关键审计事项	审计中的应对
营口港股份为重资产型企业，截至2020年6月30日，其固定资产账面价值为91.74亿元，占资产总额的比例为61.23%。 新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）2020年1月爆发，对国内及国际经济产生重大影响，营口港股份从事港口作业业务，新冠疫情亦对营口港股份未来经营状况产生影响，进而可能对其固定资产的价值产生影响。 综上，我们将固定资产减值审计作为2020年1-6月的关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1.评价并测试管理层关于固定资产的内部控制； 2.对营口港股份2020年1-6月份营业收入执行审计程序，并对2020年6月30日后营口港股份的经营情况进行了了解，复核并评价管理层对营口港股份在新冠疫情爆发后对未来经营情况的展望和预期。 3.了解并分析营口港股份固定资产是否存在减值迹象，复核并评价管理层关于新冠疫情对营口港股份固定资产减值迹象的判断的合理性。

四、使用限制

本报告仅供大连港股份有限公司吸收合并营口港股份的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估营口港股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算营口港股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督营口港股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但并非对内部控制有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对营口港股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保

留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致营口港股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就营口港股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

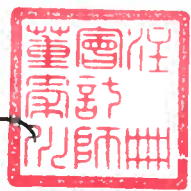
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年九月四日

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	八、2	338,933,602.27	330,757,150.59	325,265,957.03
应收账款	八、3	147,243,322.04	149,860,118.56	307,798,501.58
应收款项融资		-	-	-
预付款项	八、4	8,351,641.39	1,774,336.32	1,424,493.36
其他应收款	八、5	208,958.20	314,574.78	806,972.70
存货	八、6	31,654,594.32	32,798,175.79	39,532,099.44
其中：原材料	八、6	31,600,568.58	32,744,150.05	39,218,464.02
库存商品（产成品）	八、6	54,025.74	54,025.74	252,341.60
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	八、7	4,346,762.36	9,786,049.26	39,313,687.07
流动资产合计		3,621,922,277.41	3,539,995,972.24	3,965,932,166.81
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	八、8	968,822,571.34	934,184,868.83	857,628,297.20
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	八、9	9,174,461,757.24	9,508,266,691.46	9,813,797,455.34
在建工程	八、10	16,572,758.56	16,553,890.64	281,244,582.84
无形资产	八、11	1,005,755,353.34	1,022,340,453.01	1,054,973,563.23
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	八、12	194,059,458.29	198,975,234.22	200,413,808.15
其他非流动资产	八、13	-	-	570,000.00
非流动资产合计		11,359,671,898.77	11,680,321,138.16	12,208,627,706.76
资产总计		14,981,594,176.18	15,220,317,110.40	16,174,559,873.57

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

之姚
印平
210804000031568

企业负责人

平邹
印先
210804000031568

主管会计工作负责人

平邹
印先
210804000031568

会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并资产负债表-续

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、16	-	400,531,666.68	850,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	八、17	93,301,373.89	164,753,805.49	276,459,243.29
预收款项	八、18	-	180,338,406.10	53,890,691.32
合同负债	八、19	153,394,989.93	-	-
应付职工薪酬	八、20	15,915,223.88	81,296,286.50	51,319,291.15
其中：应付工资	八、20	14,502,327.16	62,570,352.07	39,192,478.66
应付福利费		-	-	-
应交税费	八、21	51,999,869.87	25,755,605.53	23,911,320.88
其中：应交税金	八、21	50,386,457.81	24,556,498.81	22,379,260.50
其他应付款	八、22	354,430,219.45	34,943,481.06	46,545,685.87
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、23	38,887,270.21	369,535,121.55	661,200,000.00
应付短期融资款		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		707,928,947.23	1,257,154,372.91	1,963,326,232.51
非流动负债：				
长期借款	八、24	-	-	948,000,000.00
应付债券	八、25	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	八、26	32,760,218.42	32,760,218.42	33,003,300.01
递延收益	八、27	41,871,235.96	45,620,898.88	53,120,224.72
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,058,842,454.38	1,062,592,117.30	2,034,123,524.73
负债合计		1,766,771,401.61	2,319,746,490.21	3,997,449,757.24
所有者权益：				
股本	八、28	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
资本公积	八、29	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
其中：外币报表折算差额		-	-	-
专项储备	八、30	77,124,207.00	67,468,103.82	54,498,642.62
盈余公积	八、31	686,687,457.89	686,687,457.89	595,767,230.03
其中：法定公积金	八、31	686,687,457.89	686,687,457.89	595,767,230.03
任意公积金		-	-	-
未分配利润	八、32	3,889,483,424.28	3,581,085,066.92	2,979,064,357.11
归属于母公司所有者权益合计		12,663,323,593.61	12,345,269,133.07	11,639,358,734.20
少数股东权益		551,499,180.96	555,301,487.12	537,751,382.13
所有者权益合计		13,214,822,774.57	12,900,570,620.19	12,177,110,116.33
负债和所有者权益总计		14,981,594,176.18	15,220,317,110.40	16,174,559,873.57

附注为财务报表的组成部分

之姚
印平

企业负责人

平邹
印先子

主管会计工作负责人

平邹
印先子

会计机构负责人

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	十七、1	1,072,567,363.32	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	十七、2	215,629,351.00	144,892,916.49	112,250,548.95
应收账款	十七、3	136,891,129.34	111,790,643.90	211,221,186.93
应收款项融资		-	-	-
预付款项		5,861,218.91	1,530,743.52	1,119,527.65
其他应收款	十七、4	199,960.00	304,574.78	806,007.61
存货		13,922,518.81	13,552,883.60	18,651,683.07
其中：原材料		13,868,493.07	13,498,857.86	18,338,047.65
库存商品（产成品）		54,025.74	54,025.74	252,341.60
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		3,472,847.35	4,246,981.56	39,072,902.09
流动资产合计		1,448,544,388.73	1,401,750,127.24	2,104,380,313.09
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十七、5	4,143,278,071.34	4,108,640,368.83	4,032,083,797.20
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		7,550,426,004.21	7,837,303,091.33	8,048,214,465.39
在建工程		16,572,758.56	16,553,890.64	279,728,696.93
无形资产		1,071,014,622.44	1,088,625,134.07	1,123,309,068.21
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		41,153,420.31	41,247,793.53	32,961,526.30
其他非流动资产		-	-	570,000.00
非流动资产合计		12,822,444,876.86	13,092,370,278.40	13,516,867,554.03
资产总计		14,270,989,265.59	14,494,120,405.64	15,621,247,867.12

附注为财务报表的组成部分

之姚
印平
210804000015326

企业负责人

平邹
印先
210804000015326

主管会计工作负责人

平邹
印先
210804000015326

会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司资产负债表-续

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	十七、6	-	400,531,666.68	850,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		92,696,759.89	162,220,524.27	269,862,389.25
预收款项		-	110,128,754.82	33,046,062.35
合同负债		121,007,470.31	-	-
应付职工薪酬		15,409,322.48	62,932,480.07	41,562,997.85
其中：应付工资		14,502,327.16	49,887,626.07	32,144,623.00
应付福利费		-	-	-
应交税费		48,019,309.58	22,051,506.99	14,500,653.17
其中：应交税金		46,890,138.45	21,258,757.75	13,684,358.93
其他应付款		350,442,065.52	30,774,607.64	43,525,079.33
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		38,887,270.21	369,535,121.55	661,200,000.00
应付短期融资款		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		666,462,197.99	1,158,174,662.02	1,913,697,181.95
非流动负债：				
长期借款	十七、7	-	-	948,000,000.00
应付债券	十七、8	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		32,760,218.42	32,760,218.42	33,003,300.01
递延收益		41,871,235.96	45,620,898.88	53,120,224.72
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,058,842,454.38	1,062,592,117.30	2,034,123,524.73
负债合计		1,725,304,652.37	2,220,766,779.32	3,947,820,706.68
所有者权益：				
股本		6,472,983,003.00	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
资本公积	十七、9	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44	1,537,045,501.44
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
其中：外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		64,016,003.59	54,619,995.74	44,738,090.63
盈余公积		686,687,457.89	686,687,457.89	595,767,230.03
其中：法定公积金		686,687,457.89	686,687,457.89	595,767,230.03
任意公积金		-	-	-
未分配利润	十七、10	3,784,952,647.30	3,522,017,668.25	3,022,893,335.34
所有者权益合计		12,545,684,613.22	12,273,353,626.32	11,673,427,160.44
负债和所有者权益总计		14,270,989,265.59	14,494,120,405.64	15,621,247,867.12

附注为财务报表的组成部分

之姚
印平

企业负责人

平邹
印先手

主管会计工作负责人

平邹
印先手

会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、营业总收入	八、33	2,407,321,038.92	4,768,326,951.60	4,813,538,151.59
其中：营业收入	八、33	2,407,321,038.92	4,768,326,951.60	4,813,538,151.59
二、营业总成本		1,631,009,399.75	3,509,207,440.31	3,502,439,356.13
其中：营业成本	八、33	1,491,208,811.33	3,109,550,399.00	3,040,742,633.65
税金及附加	八、34	27,519,108.30	46,313,896.98	50,261,298.08
销售费用		-	-	-
管理费用	八、35	97,819,781.73	244,556,038.93	236,997,343.11
研发费用		-	-	-
财务费用	八、36	14,461,698.39	108,787,105.40	174,438,081.29
其中：利息费用	八、36	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
利息收入	八、36	21,197,542.45	22,195,776.62	11,744,540.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	-
加：其他收益	八、37	12,162,541.05	18,000,776.84	3,197,075.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八、38	42,903,902.51	101,163,286.25	82,454,568.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、38	42,903,902.51	101,163,286.25	79,977,476.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、39	-2,156,633.02	-25,704,314.12	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、40	-1,457,110.59	-	-2,525,594.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、41	-	38,146.55	-25,984.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		827,764,339.12	1,352,617,406.81	1,394,198,860.47
加：营业外收入	八、42	1,570,407.91	3,597,743.08	7,418,671.83
其中：政府补助	八、42	-	-	1,391,701.90
减：营业外支出	八、43	3,520,320.73	3,822,235.93	64,425,093.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		825,814,426.30	1,352,392,913.96	1,337,192,438.73
减：所得税费用	八、44	184,985,880.77	304,104,864.43	301,528,158.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		640,828,545.53	1,048,288,049.53	1,035,664,280.31
（一）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		619,101,541.50	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,727,004.03	36,655,731.60	34,758,778.93
（二）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		640,828,545.53	1,048,288,049.53	1,035,664,280.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转进损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.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		640,828,545.53	1,048,288,049.53	1,035,664,280.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		619,101,541.50	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
归属于少数股东的综合收益总额		21,727,004.03	36,655,731.60	34,758,778.93
八、每股收益：				
基本每股收益		0.0956	0.1563	0.1546
稀释每股收益		0.0956	0.1563	0.1546

附注为财务报表的组成部分

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

210804000035328

210804000031566

210804000031566

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、11	2,083,352,193.07	4,105,075,979.59	3,985,277,860.30
减：营业成本	十七、11	1,301,129,846.18	2,688,651,475.30	2,481,509,163.93
税金及附加		25,014,001.72	41,063,106.78	45,285,111.39
销售费用		-	-	-
管理费用		88,154,650.12	214,929,842.83	192,970,106.93
研发费用		-	-	-
财务费用	十七、12	31,990,071.11	125,460,744.14	182,473,948.24
其中：利息费用	十七、12	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
利息收入	十七、12	3,662,306.39	5,495,429.13	3,681,390.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	-
加：其他收益		10,557,854.13	16,065,264.71	3,197,075.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、13	81,233,207.57	130,773,774.40	51,168,867.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、13	42,903,902.51	101,163,286.25	79,977,476.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,158,118.67	-25,716,900.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,457,110.59	-	-2,483,530.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	38,146.55	29,885.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,239,456.38	1,156,131,095.72	1,134,951,826.69
加：营业外收入		1,535,018.12	3,406,933.82	6,631,893.61
其中：政府补助		-	-	1,391,701.90
减：营业外支出		3,508,682.72	3,769,526.62	64,288,046.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		723,265,791.78	1,155,768,502.92	1,077,295,673.42
减：所得税费用		149,627,628.59	246,566,224.27	242,833,220.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）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变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益总额		573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81

附注为财务报表的组成部分

姚先子
企业负责人
210804000035328

姚先子
主管会计工作负责人

姚先子
会计机构负责人
210804000031568

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,411,986,545.26	4,984,898,706.42	4,355,793,262.81
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、46	33,677,851.72	34,045,313.33	82,621,974.50
经营活动现金流入小计：		2,445,664,396.98	5,018,944,019.75	4,438,415,237.31
购买商品、接受劳务支付的现金		759,512,690.05	1,498,645,696.54	1,400,598,772.85
支付给职工及为职工支付的现金		533,227,412.32	1,033,808,071.25	781,712,844.81
支付的各项税费		259,636,555.49	455,145,705.73	479,424,146.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、46	31,295,001.51	65,525,012.26	84,788,611.15
经营活动现金流出小计		1,583,671,659.37	3,053,124,485.78	2,746,524,375.67
经营活动产生的现金流量净额	八、46	861,992,737.61	1,965,819,533.97	1,691,890,861.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		8,266,200.00	24,606,714.62	21,530,258.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		8,266,200.00	24,606,714.62	21,534,858.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,426,459.90	51,006,133.58	48,776,356.16
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,426,459.90	51,006,133.58	48,776,356.16
投资活动产生的现金流量净额		6,839,740.10	-26,399,418.96	-27,241,497.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	400,000,000.00	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	400,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		758,000,000.00	2,116,989,000.00	1,766,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,354,647.82	459,512,298.46	423,904,485.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,552,870.04	19,740,325.43	17,621,666.05
支付其他与筹资活动有关的现金	八、46	-	3,705.24	-
筹资活动现金流出小计		792,354,647.82	2,576,505,003.70	2,190,704,485.34
筹资活动产生的现金流量净额		-792,354,647.82	-2,176,505,003.70	-1,340,704,485.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	八、47	76,477,829.89	-237,084,888.69	323,944,878.37
加：年初现金及现金等价物余额	八、47	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
六、期末现金及现金等价物余额	八、47	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63

附注为财务报表的组成部分

姚平
企业负责人

邵先子
主管会计工作负责人

邵先子
会计机构负责人

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,015,602,710.15	4,146,883,467.01	3,460,373,462.26
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,409,044.51	84,153,321.98	230,915,045.95
经营活动现金流入小计		2,055,011,754.66	4,231,036,788.99	3,691,288,508.21
购买商品、接受劳务支付的现金		674,733,584.54	1,321,824,093.17	1,126,722,442.08
支付给职工及为职工支付的现金		462,710,116.65	917,677,582.30	665,629,970.03
支付的各项税费		222,074,833.93	375,343,728.28	419,304,273.80
支付其他与经营活动有关的现金		26,733,844.99	58,907,508.17	61,012,119.84
经营活动现金流出小计		1,386,252,380.11	2,673,752,911.92	2,272,668,805.75
经营活动产生的现金流量净额	十七、14	668,759,374.55	1,557,283,877.07	1,418,619,702.46
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		46,595,505.06	54,217,202.77	47,962,757.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	621,951,757.26
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		46,595,505.06	54,217,202.77	669,914,514.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,417,121.90	50,563,474.97	33,787,214.94
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,417,121.90	50,563,474.97	33,787,214.94
投资活动产生的现金流量净额		45,178,383.16	3,653,727.80	636,127,299.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	400,000,000.00	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	400,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		758,000,000.00	2,116,989,000.00	1,766,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,801,777.78	439,771,973.03	406,282,819.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,705.24	-
筹资活动现金流出小计		766,801,777.78	2,556,764,678.27	2,173,082,819.29
筹资活动产生的现金流量净额		-766,801,777.78	-2,156,764,678.27	1,323,082,819.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-52,864,020.07	-595,827,073.40	731,664,182.80
加：年初现金及现金等价物余额		1,125,431,383.39	1,721,258,456.79	989,594,273.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,072,567,363.32	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79

附注为财务报表的组成部分

姚平
企业负责人

邹光宇
主管会计工作负责人

邹光宇
会计机构负责人

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年1-6月													
项目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	67,468,103.82	686,687,457.89	3,581,085,066.92	12,345,269,133.07	555,301,487.12	12,900,570,620.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,472,983,003.00	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	67,468,103.82	686,687,457.89	3,581,085,066.92	12,345,269,133.07	555,301,487.12	12,900,570,620.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	9,656,103.18	-	308,398,357.36	318,054,460.54	-3,802,306.16	314,252,154.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	619,101,541.50	619,101,541.50	21,727,004.03	640,828,545.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	9,656,103.18	-	-	9,656,103.18	23,559.85	9,679,663.03
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	25,841,130.84	-	-	25,841,130.84	921,711.95	26,762,842.79
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-16,185,027.66	-	-	-16,185,027.66	-898,152.10	-17,083,179.76
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,703,184.14	-310,703,184.14	-25,552,870.04	-336,256,054.18
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,703,184.14	-310,703,184.14	-25,552,870.04	-336,256,054.18
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	77,124,207.00	686,687,457.89	3,889,483,424.28	12,663,323,593.61	551,499,180.96	13,214,822,774.57

附注为财务报表的组成部分



企业负责人

主管会计工作负责人



会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并所有者权益变动表-续

单位：人民币元

2019 年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合收益	其中：外 币报表折 算差额	专项储备	盈余公积			未分配 利润	小计
		优先 股	永续 债	其他										
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	-	54,498,642.62	595,767,230.03	11,639,358,734.20	537,751,382.13	12,177,110,116.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,461,178.86	-	-14,461,178.86
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	-	54,498,642.62	595,767,230.03	11,624,897,555.34	537,751,382.13	12,162,648,937.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,969,461.20	90,920,227.86	720,371,577.73	17,550,104.99	737,921,682.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,969,461.20	-	12,969,461.20	634,698.82	13,604,160.02
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,182,286.81	-	45,182,286.81	1,853,481.32	47,035,768.13
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,212,825.61	-	-32,212,825.61	-1,218,782.50	-33,431,608.11
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,920,227.86	-304,230,201.40	-19,740,325.43	-323,970,326.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,920,227.86	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,920,227.86	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-304,230,201.40	-304,230,201.40	-19,740,325.43	-323,970,326.83
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	-	67,468,103.82	686,687,457.89	12,345,269,133.07	555,301,487.12	12,900,570,620.19

附注为财务报表的组成部分

之姚印平

企业负责人

平邹印先

主管会计工作负责人

平邹印先

会计机构负责人

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

合并所有者权益变动表-续

单位：人民币元

2018 年度														
项目	归属于母公司所有者权益							少数 股东权益	所有者 权益合计					
	实收资本	优先 股	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他 综合收益			其中：外 币报表折 算差额	专项储备	盈余公积	未分配 利润	小计
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	永续 债	其他	1,537,045,501.44	-	-	-	53,091,458.52	512,320,984.75	2,223,429,684.81	10,798,870,632.52	520,134,716.70	11,319,005,349.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期年初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	53,091,458.52	512,320,984.75	2,223,429,684.81	10,798,870,632.52	520,134,716.70	11,319,005,349.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,407,184.10	83,446,245.28	755,634,672.30	840,488,101.68	17,616,665.43	858,104,767.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,905,501.38	1,000,905,501.38	34,758,778.93	1,035,664,280.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,407,184.10	-	-	1,407,184.10	479,552.55	1,886,736.65
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	34,734,370.12	-	-	34,734,370.12	1,625,757.35	36,360,127.47
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,327,186.02	-	-	-33,327,186.02	-1,146,204.80	-34,473,390.82
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,446,245.28	-245,270,829.08	-161,824,583.80	-17,621,666.05	-179,446,249.85
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,446,245.28	-83,446,245.28	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,446,245.28	-83,446,245.28	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者权益分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-161,824,583.80	-161,824,583.80	-17,621,666.05	-179,446,249.85
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	54,498,642.62	595,767,230.03	2,979,064,357.11	11,639,358,734.20	537,751,382.13	12,177,110,116.33

附注为财务报表的组成部分

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	54,619,995.74	686,687,457.89	3,522,017,668.25	12,273,353,626.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	54,619,995.74	686,687,457.89	3,522,017,668.25	12,273,353,626.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,396,007.85	-	262,934,979.05	272,330,986.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573,638,163.19	573,638,163.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	9,396,007.85	-	-	9,396,007.85
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	22,516,359.23	-	-	22,516,359.23
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,120,351.38	-	-	-13,120,351.38
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,703,184.14	-310,703,184.14
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,703,184.14	-310,703,184.14
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	64,016,003.59	686,687,457.89	3,784,952,647.30	12,545,684,613.22

附注为财务报表的组成部分

之姚
印平
21090400003115

企业负责人

平邹
印先
21090400003115

主管会计工作负责人

平邹
印先
21090400003115

会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间



母公司所有者权益变动表-续

单位：人民币元

项目	2019年度				其中：外币 报表折算差 额	专项储备	盈余公积	未分配 利润	小计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他					
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	-	44,738,090.63	595,767,230.03	3,022,893,335.34	11,673,427,160.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-14,927,516.48	-14,927,516.48
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	-	44,738,090.63	595,767,230.03	3,007,965,818.86	11,658,499,643.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,881,905.11	90,920,227.86	514,051,849.39	614,853,982.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	909,202,278.65	909,202,278.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	9,881,905.11	-	-	9,881,905.11
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	36,761,011.28	-	-	36,761,011.28
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-26,879,106.17	-	-	-26,879,106.17
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-395,150,429.26	-395,150,429.26
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-90,920,227.86	-90,920,227.86
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-90,920,227.86	-90,920,227.86
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-304,230,201.40	-304,230,201.40
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	-	54,619,995.74	686,687,457.89	3,522,017,668.25	12,273,353,626.32

附注为财务报表的组成部分

之姚
印平

企业负责人

平邵
印先子

主管会计工作负责人

平邵
印先子

会计机构负责人

营口港务股份有限公司

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

母公司所有者权益变动表-续

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,553,880,976.05	-	-	-	44,298,878.32	512,320,984.75	2,433,701,711.61	11,017,185,553.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,553,880,976.05	-	-	-	44,298,878.32	512,320,984.75	2,433,701,711.61	11,017,185,553.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-16,835,474.61	-	-	-	439,212.31	83,446,245.28	589,191,623.73	656,241,066.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834,462,452.81	834,462,452.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	439,212.31	-	-	439,212.31
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	28,759,022.67	-	-	28,759,022.67
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,319,810.36	-	-	-28,319,810.36
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-16,835,474.61	-	-	-	-	-	-	-16,835,474.61
四、本期期末余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	44,738,090.63	595,767,230.03	3,022,893,335.34	11,673,427,160.44

附注为财务报表的组成部分

姚平 企业负责人

姚平 主管会计工作负责人

平邵 邵先子 会计机构负责人

一、 公司基本情况

营口港务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是经辽宁省人民政府辽政〔2000〕46 号文批准，由营口港务局（后改建为营口港务集团有限公司，以下简称“营口港集团”）等五家发起人发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 3 月 22 日在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得 210000004925657 号企业法人营业执照；公司设立时的注册资本为人民币 150,000,000.00 元。2002 年 1 月 16 日公司公开发行人民币普通股 1 亿股，并在上海证券交易所上市交易。2002 年 5 月 15 日在辽宁省工商行政管理局变更注册登记，注册资本变更为人民币 250,000,000.00 元。

2004 年 5 月 20 日，公司发行 7 亿元可转换公司债券，截至 2007 年 12 月 31 日止转股完毕，共有 693,661,000.00 元可转债转换为股份，累计增加股份 98,785,813 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕616 号文件核准，公司于 2008 年 5 月 31 日向营口港集团定向发行人民币普通股 2 亿股，股本总额增加至 548,785,813.00 元。

根据公司 2009 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积 548,785,813.00 元转增股本，股本总额增加至 1,097,571,626.00 元。

2012 年 8 月 31 日，根据公司 2010 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准营口港务股份有限公司向营口港务集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕1012 号文）核准，公司向营口港集团发行人民币普通股 1,060,089,375 股购买其相关资产及业务，公司股本总额增加至 2,157,661,001.00 元。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积 4,315,322,002.00 元转增股本，股本总额增加至 6,472,983,003.00 元。

2019 年度本公司实际控制人由辽宁省国资委变更为招商局集团有限公司，详见本附注其他重要事项十六、2。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司股本为 6,472,983,003.00 元。

公司注册地址：营口市鲅鱼圈区营港路 1 号，企业住所：营口市鲅鱼圈区营港路 1 号。

公司法定代表人：姚平。

一、 公司基本情况-续

本公司于 2020 年 2 月 19 日取得辽宁省市场监督管理局发的统一社会信用代码 91210000716409709T 的新的营业执照。

本公司属交通运输行业，公司的经营范围：码头及其他港口设施服务，货物装卸、仓储服务，船舶港口服务，普通货物运输、货物专用运输（集装箱）（不包含危险品），搬运、订舱、吊装服务，集装箱拆卸服务，国内船货、路陆货运代理，港口设施设备和港口机械的租赁、维修、保养服务，港口起重运输机械设备制造安装销售，皮带机、斗轮机、拖车设备制造安装销售，起重设备维修、保养服务，钢结构工程，机件加工销售，港口机械、汽车配件、钢材、建材、橡胶制品销售，苫垫及劳保用品制作、销售，尼龙绳生产、销售，汽车修理，托辊生产、销售，供暖服务与维修，物业管理，住宿、会议、餐饮、保洁、洗浴服务，纸制品印刷及装订，五金电器、水暖器材、木制品、化工产品（危险品除外）销售，日用品、办公用品、食品、酒水饮料销售，汽车、房屋租赁服务，房屋设施维修、装饰装修工程，围油栏作业、船舶垃圾接收，生活污水及工业废水接收处置、污染物及垃圾接收处置，废旧物品（不含危险废物）回收及代理服务、绿化工程与服务。（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、 合并财务报表范围

1. 本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
营口新港矿石码头有限公司	是	是	是
营口新世纪集装箱码头有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变化”及“十、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于本附注“四、公司重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对自 2020 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，包括但不限于对新冠肺炎疫情带来的潜在影响的评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、公司重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计年度

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本（或股本）溢价，资本（或股本）溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

5.2 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

6. 合并财务报表-续

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，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益核法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

在本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

9.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具(自2019年1月1日起适用)-续

9.1 金融资产的分类与计量-续

初始确认时, 本集团可以单项金融资产为基础, 不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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, 除衍生金融资产外, 列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的, 列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一的, 表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的:

- 取得相关金融资产的目的, 主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 发生减值时或终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外, 本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

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

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）-续

9.1 金融资产的分类与计量-续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具及租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.2 金融工具减值-续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- i. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ii. 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- iii. 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- iv. 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- v. 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- vi. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- vii. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- viii. 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ix. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- x. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- xi. 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- xii. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- xiii. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.2 金融工具减值-续

9.2.1 信用风险显著增加-续

xiv. 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

xv. 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收款项、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.2 金融工具减值-续

9.2.3 预期信用损失的确定-续

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.3 金融资产的转移-续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类及计量

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。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.4 金融负债和权益工具的分类-续

9.4.1 金融负债的分类及计量-续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债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负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）-续

9.4 金融负债和权益工具的分类-续

9.4.1 金融负债的分类及计量-续

9.4.1.2 其他金融负债-续

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于 2018 年度）

10.1 金融资产的分类

10.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本集团为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本集团将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

10.1.2 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

10.1.3 应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本集团因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

10.1.4 可供出售金融资产

主要是指本集团没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于 2018 年度）-续

10.1 金融资产分类-续

10.1.4 可供出售金融资产-续

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

10.2 金融负债的分类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

10.3 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10.4 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于 2018 年度）-续

10.4 金融负债与权益工具的区分-续

(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

10.5 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于 2018 年度）-续

10.5 金融资产转移-续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

(2) 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

(3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

10.6 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于2018年度）-续

10.6 金融负债终止确认-续

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

10.7 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10.8 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于 2018 年度）-续

10.8 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法-续

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

① 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

② 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本集团对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

10. 金融工具（适用于2018年度）-续

10.8 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法-续

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

10.9 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

本集团采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

11. 长期股权投资

11.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

11. 长期股权投资-续

11.3 后续计量及损益确认方法-续

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资-续

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

11. 长期股权投资-续

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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；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；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。

12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法（自 2019 年 1 月 1 日使用）

本集团对业务客户进行内部信用评级，并确定各评级应收账款的预期损失率。各评级确定依据及坏账准备计提方法如下：

内部信用评级	确定组合的依据	预期平均损失率（%）
A	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低。	0.00-0.10
B	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款。	0.10-0.30
C	有证据表明客户的逾期信用风险显著提高，存在违约不付款的可能。	0.30-50.00
D	有证据显示应收客户的款项已出现减值、有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项。	50.00-100.00

13. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法（适用于 2018 年度）

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

13.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

13. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法（适用于 2018 年度）-续

13.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项-续

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

13.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以余额作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：余额百分比法。

因公司应收款项回收率较高、且账龄主要为一年以内，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，一般情况下坏账准备按年末应收款项余额的 5‰计提坏账准备。

13.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

14. 存货

14.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料。

14.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法等确定发出存货的实际成本。

14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

14. 存货-续

14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法-续

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。

14.4 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

15. 固定资产及折旧

15.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

15.2 折旧方法

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	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40年	5%	4.75-2.38
港口及码头设施	20-40年	5%	4.75-2.38
汽车及船舶	8-10年	5%	11.88-9.50
机器设备、家具、器具及其他设备	4-15年	5%	23.75-6.33

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，本集团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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

15. 固定资产及折旧-续

15.3 其他说明

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

本集团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。

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率
土地使用权	平均年限法	40-50	-
软件	平均年限法	5-10	-

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，必要时进行调整。

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

18. 长期资产减值-续

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

对于设定提存计划，本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

21. 职工薪酬-续

21.2 离职后福利的会计处理方法-续

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

23. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券发行价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

24. 收入确认（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

24.1 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品完成交付并经过客户验收确认时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

24. 收入确认（自2020年1月1日起适用）-续

24.2 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业服务和运输服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团于提供服务时履行履约义务，按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24.3 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得本集团提供的港口作业服务时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

25. 收入确认（适用于2018年度、2019年度）

25.1 装卸收入

装卸收入系指公司提供港口货物装卸劳务而获得的收入。按货物流向分为外贸装卸收入和内贸装卸收入。外贸装卸收入是为国际贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入；内贸装卸收入是为国内贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入；公司于装卸劳务完成并经双方确认货物装卸作业量时确认营业收入。

25.2 堆存收入

堆存收入系指公司为客户提供货物在港堆存劳务而获得的收入，公司按货物在港堆存吨天数和对应的计费标准进行收费并确认对应期间的营业收入。

25.3 港务管理收入

港务管理收入系指停泊费、系解缆费等船方服务费，公司于相关服务完成时确认营业收入。

25.4 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

25. 收入确认（适用于2018年度、2019年度）-续

25.5 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。

26. 政府补助

政府补助是指本集团政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中业务扶持补贴等，由于用于补偿以后期间或者已经发生的相关费用和损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

27. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构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。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。

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。

28. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

28.1 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。

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

28. 所得税-续

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债-续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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。

28.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29. 租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

30. 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1.1 递延所得税的确认

本集团在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，就所有未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以确定应确认的递延所得税资产的金额。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

1.2 长期股权投资减值

2020 年 6 月 30 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 653,510,460.47 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 633,453,377.02 元，2018 年 12 月 31 日：人民币 576,357,737.13 元）；2020 年 6 月 30 日，本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 315,312,110.87 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 300,731,491.81 元，2018 年 12 月 31 日：人民币 281,270,560.07 元）。于资产负债表日对于存在减值迹象的长期股权投资，本集团通过估计长期股权投资的可收回金额，并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值。如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。于资产负债表日管理层审视了本集团重大对外投资，未发现明显减值迹象。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

1.3 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团评估固定资产及无形资产预计可使用年限和残值。该估计以对类似性质及功能的固定资产及无形资产的 actual 可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

1.4 固定资产减值

本集团固定资产主要包括港口及码头设施、机器设备以及房屋建筑物等，2020 年 6 月 30 日的账面价值 9,174,461,757.24 元（2019 年 12 月 31 日：9,508,266,691.46 元 2018 年 12 月 31 日：9,813,797,455.34 元），管理层于资产负债表日对固定资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。固定资产的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，固定资产的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。于资产负债表日管理层结合目前的公司经营情况和盈利状况以及对未来的展望和预期，未发现固定资产存在明显减值迹象。

1.5 或有事项

本集团在持续经营过程中会面对法律纠纷，相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。当与特定法律纠纷有关的经济利益被认为是极有可能流出且可以计量时，本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。管理层运用判断决定相关的法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有事项进行披露。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素

1. 会计政策变更及其影响

(1) 新金融工具准则

2017年3月31日，财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知”(财会〔2017〕7号)，对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会〔2016〕3号)中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。执行本准则的企业，应当同时执行财政部2017年修订印发的《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)。

根据财政部修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素-续

1. 会计政策变更及其影响-续

(1) 新金融工具准则-续

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注四、9.金融工具。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

于2019年1月1日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

针对按摊余成本计量的其他金融资产，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

本集团2019年1月1日开始采用新金融工具准则对本集团期初财务数据产生重大影响如下：

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明-续

1. 会计政策变更及其影响-续

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的影响汇总表

项目	按原准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新收入 准则影响合计	施行新金融工具准则对合并资产负债表的影响						按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
			重分类				重新计量		
			自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为持有至到期投资转入	自原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/负债转入	其他	预期信用损失	从成本计量变为公允价值计量	
应收账款	307,798,501.58	——	-	-	-	-	14,465,234.00	-	293,333,267.58
其他应收款	806,972.70	——	-	-	-	-	-4,055.14	-	811,027.84
未分配利润	2,979,064,357.11	——	-	-	-	-	-14,461,178.86	-	2,964,603,178.25

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明-续

1. 会计政策变更及其影响-续

（2） 财务报表列报格式

本集团按照财政部于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号，以下简称“财会16号文件”）以及于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号，以下简称“财会6号文件”）编制2019年度财务报表。财会16号文件和财会6号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表的列报项目进行了修订。将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目。在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置，明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更，本集团对报告期内比较数据进行了重述。

（3） 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见四、24。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

施行新收入准则公司按照准则的规范重新评估其主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，并按照其规定，根据首次执行新收入准则的累积影响金额调整首次执行该准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明-续

1. 会计政策变更及其影响-续

(3) 新收入准则-续

执行新收入准则对本集团2020年1月1日合并资产负债表相关项目的重大影响列示如下。

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
流动负债：				
预收账款	180,338,406.10	-180,338,406.10	-	-
合同负债	-	180,338,406.10	-	180,338,406.10

2. 会计估计变更及影响

本集团本报告期无会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团本报告期无重大前期差错更正事项。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2020 年 1-6 月税率	2019 年度税率	2018 年度税率
增值税	商品销售业务收入、加工修理劳务收入、应税服务收入以及其他应税收入	13%、9%、6%、5%、3%	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%	3%	3%
地方附加费	实际缴纳的流转税额	2%	2%	2%
房产税	房产原值、租赁收入	1.2%、12%	1.2%、12%	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

根据财政部、税务总局颁布的《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的销售货物、交通运输等业务适用增值税，税率分别为 16%、10%等，2018 年 5 月 1 日前该业务适用增值税，税率分别为 17%、11%等。

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售货物、交通运输等业务适用增值税，税率分别为 13%、9%等，2019 年 4 月 1 日前该业务适用增值税，税率分别为 16%、10%等。

2. 税收优惠及批文

依据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 16 号），“自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税”。

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

财务报表附注

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	-	—	—	-	—	—	584.44
其中: 人民币	-	-	-	-	-	-	584.44	1.00	584.44
银行存款	—	—	3,091,183,396.83	—	—	3,014,705,566.94	—	—	3,251,789,871.19
其中: 人民币	3,091,183,396.83	1.00	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	1.00	3,014,705,566.94	3,251,789,871.19	1.00	3,251,789,871.19
合计	—	—	3,091,183,396.83	—	—	3,014,705,566.94	—	—	3,251,790,455.63

(1) 2020年6月30日余额中1,817,359,304.63元存放于本公司关联企业招商局集团财务有限公司。

(2) 截至2020年6月30日, 本集团无使用受限的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	338,933,602.27	330,757,150.59	325,265,957.03
减: 坏账准备	-	-	-
账面价值	338,933,602.27	330,757,150.59	325,265,957.03

(2) 截至2020年6月30日, 本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至2020年6月30日, 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	103,192,212.36	-
合计	103,192,212.36	-

(4) 截至2020年6月30日, 本集团无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	211,665,905.03	212,150,237.74	329,919,072.64
减: 坏账准备	64,422,582.99	62,290,119.18	22,120,571.06
合计	147,243,322.04	149,860,118.56	307,798,501.58

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

3. 应收账款-续

(2) 2020 年 6 月 30 日应收账款分类情况

项目	2020 年 6 月 30 日原值					合计
	账龄					
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
低风险组合	-	-	-	-	-	-
正常风险组合	115,429,628.79	-	2,800,000.00	-	17,773,844.94	136,003,473.73
重大减值风险项目	33,974,936.27	25,718,741.28	-	-	15,968,753.75	75,662,431.30
合计	149,404,565.06	25,718,741.28	2,800,000.00	-	33,742,598.69	211,665,905.03

(续)

项目	2020 年 6 月 30 日信用损失准备						2020 年 6 月 30 日净值	原币币种	计提理由	原值 2020 年 6 月 30 日数
	账龄					合计				
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上					
低风险组合	-	-	-	-	-	-	-	人民币	预期信用损失	-
正常风险组合	2,154,448.03		2,800,000.00	-	17,773,844.94	22,728,292.97	113,275,180.76	人民币	预期信用损失	136,003,473.73
重大减值风险项目	6,794.99	25,718,741.28	-	-	15,968,753.75	41,694,290.02	33,968,141.28	人民币	预期信用损失	75,662,431.30
合计	2,161,243.02	25,718,741.28	2,800,000.00	-	33,742,598.69	64,422,582.99	147,243,322.04	——	——	211,665,905.03

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

3. 应收账款-续

(3) 应收账款整体账龄

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	175,123,306.34	82.74	27,879,984.30	175,607,639.05	82.77	25,747,520.49	225,130,633.26	68.23	3,911,653.15
1 至 2 年 (含 2 年)	2,800,000.00	1.32	2,800,000.00	2,800,000.00	1.32	2,800,000.00	392,840.69	0.12	1,964.20
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-	70,653,000.00	21.42	353,265.00
3 年以上	33,742,598.69	15.94	33,742,598.69	33,742,598.69	15.91	33,742,598.69	33,742,598.69	10.23	17,853,688.71
合计	211,665,905.03	100.00	64,422,582.99	212,150,237.74	100.00	62,290,119.18	329,919,072.64	100.00	22,120,571.06

(4) 本集团 2020 年 1-6 月计提应收账款坏账准备 2,132,463.81 元，2019 年度计提应收账款坏账准备 25,704,314.12 元，2018 年度计提应收账款坏账准备 2,549,006.85 元。

(5) 本集团报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比 (%)
泉州安通物流有限公司	客户	31,415,715.68	1 年以内	25,719,880.67	14.84
上海中谷物流股份有限公司	客户	18,656,093.96	1 年以内	3,731.22	8.81
大连万鸿石油化工有限公司	客户	15,968,753.75	3 年以上	15,968,753.75	7.54
信风(宁波)海运物流有限公司	客户	15,624,201.72	1 年以内	3,124.84	7.38
上海泛亚航运有限公司	客户	9,769,674.20	1 年以内	1,953.93	4.62
合计	——	91,434,439.31	——	41,697,444.41	43.19

(7) 本报告期本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本报告期本集团无转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

3. 应收账款-续

(9) 截至 2020 年 6 月 30 日应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海泛亚航运有限公司	其他关联方	9,769,674.20	1 年以内	4.62	1,953.93
营口集装箱码头有限公司	母公司之合营企业	7,009,096.33	1 年以内	3.31	1,401.82
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营企业	5,875,723.04	1 年以内	2.78	1,175.14
营口港骏物流有限公司	母公司之合营企业	2,800,000.00	1-2 年	1.32	2,800,000.00
营口港务集团有限公司	母公司	2,491,009.84	1 年以内	1.18	498.20
其他	母公司之子公司等	5,333,052.39	1 年以内	2.51	1,066.61
合计	——	33,278,555.80	——	15.72	2,806,095.70

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	8,320,998.39	1,669,658.52	1,424,493.36
1-2 年 (含 2 年)	30,643.00	104,677.80	-
合计	8,351,641.39	1,774,336.32	1,424,493.36

5. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	208,958.20	314,574.78	806,972.70
合计	208,958.20	314,574.78	806,972.70

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

5. 其他应收款-续

(1) 按款项性质分析

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	233,127.41	2,999.40	-
备用金	-	311,575.38	738,857.90
代收代付款	-	-	72,169.94
小计	233,127.41	314,574.78	811,027.84
减：坏账准备	24,169.21	-	4,055.14
合计	208,958.20	314,574.78	806,972.70

(2) 按账龄分析

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	209,000.00	89.65	41.80	270,447.37	85.97	-	336,555.94	41.50	1,682.78
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	20,000.00	6.36	-	125,823.17	15.51	629.12
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	6,727.41	2.14	-	58,683.95	7.24	293.42
3 年以上	24,127.41	10.35	24,127.41	17,400.00	5.53	-	289,964.78	35.75	1,449.82
合计	233,127.41	100.00	24,169.21	314,574.78	100.00	-	811,027.84	100.00	4,055.14

(3) 本集团报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的其他应收款。

(5) 本报告期内本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,057,679.17	1,457,110.59	31,600,568.58
库存商品	54,025.74	-	54,025.74
合计	33,111,704.91	1,457,110.59	31,654,594.32

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,744,150.05	-	32,744,150.05	39,218,464.02	-	39,218,464.02
库存商品	54,025.74	-	54,025.74	252,341.60	-	252,341.60
周转材料	-	-	-	25,170.69	-	25,170.69
燃料	-	-	-	36,123.13	-	36,123.13
合计	32,798,175.79	-	32,798,175.79	39,532,099.44	-	39,532,099.44

(2) 本集团 2020 年 1-6 月计提存货跌价准备 1,457,110.59 元。

(3) 本集团 2020 年 6 月 30 日存货余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税	47,458.71	5,941,894.47	35,742,712.26
待摊费用	4,299,303.65	3,844,154.79	3,570,974.81
小计	4,346,762.36	9,786,049.26	39,313,687.07
减：减值准备	-	-	-
合计	4,346,762.36	9,786,049.26	39,313,687.07

财务报表附注

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
对合营企业投资	300,731,491.81	14,580,619.06	-	315,312,110.87
对联营企业投资	633,453,377.02	28,323,283.45	8,266,200.00	653,510,460.47
小计	934,184,868.83	42,903,902.51	8,266,200.00	968,822,571.34
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	934,184,868.83	42,903,902.51	8,266,200.00	968,822,571.34

(续)

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
对合营企业投资	281,270,560.07	44,067,646.36	24,606,714.62	300,731,491.81
对联营企业投资	576,357,737.13	57,095,639.89	-	633,453,377.02
小计	857,628,297.20	101,163,286.25	24,606,714.62	934,184,868.83
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	857,628,297.20	101,163,286.25	24,606,714.62	934,184,868.83

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
对合营企业投资	270,136,459.35	30,845,462.69	19,711,361.97	281,270,560.07
对联营企业投资	529,044,619.68	49,132,013.71	1,818,896.26	576,357,737.13
小计	799,181,079.03	79,977,476.40	21,530,258.23	857,628,297.20
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	799,181,079.03	79,977,476.40	21,530,258.23	857,628,297.20

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019年12月31日	2020年1-6月增减变动		2020年6月30日	2020年6月30日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	72,578,156.63	19,744,362.52	-	92,322,519.15	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	228,153,335.18	-5,163,743.46	-	222,989,591.72	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	400,815,827.07	23,713,734.98	-	424,529,562.05	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	232,637,549.95	4,609,548.47	8,266,200.00	228,980,898.42	-
合计	666,801,305.54	934,184,868.83	42,903,902.51	8,266,200.00	968,822,571.34	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

8. 长期股权投资-续

(续)

被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增减变动		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	61,449,684.23	35,735,187.02	24,606,714.62	72,578,156.63	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	219,820,875.84	8,332,459.34	-	228,153,335.18	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	352,824,834.98	47,990,992.09	-	400,815,827.07	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	223,532,902.15	9,104,647.80	-	232,637,549.95	-
合计	666,801,305.54	857,628,297.20	101,163,286.25	24,606,714.62	934,184,868.83	-

(续)

被投资单位	投资成本	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增减变动		2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	53,820,252.18	27,340,794.02	19,711,361.97	61,449,684.23	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	216,316,207.17	3,504,668.67		219,820,875.84	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	308,131,232.32	44,693,602.66	-	352,824,834.98	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	220,913,387.36	4,438,411.05	1,818,896.26	223,532,902.15	-
合计	666,801,305.54	799,181,079.03	79,977,476.40	21,530,258.23	857,628,297.20	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

8. 长期股权投资-续

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2020 年 6 月 30 日 资产总额	2020 年 6 月 30 日 负债总额	2020 年 6 月 30 日 净资产总额	2020 年 1-6 月 营业收入总额	2020 年 1-6 月 净利润	被投资单位 2020 年 1-6 月归属于母公司净利润
合营企业											
营口集装箱码头有限公司	营口市	集装箱装卸	8,000,000.00	50.00	50.00	194,960,905.98	10,315,867.68	184,645,038.30	150,109,535.80	39,488,725.04	39,488,725.04
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	粮油储存加工	393,152,400.00	48.30	48.30	3,139,270,414.98	2,677,594,241.63	461,676,173.35	38,294,080.87	-10,690,980.24	-10,690,980.24
合计	—	—	—	—	—	3,334,231,320.96	2,687,910,109.31	646,321,211.65	188,403,616.67	28,797,744.80	28,797,744.80

(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 资产总额	2019 年 12 月 31 日 负债总额	2019 年 12 月 31 日 净资产总额	2019 年度 营业收入总额	2019 年度 净利润	被投资单位 2019 年度 归属于母公司净利润
合营企业											
营口集装箱码头有限公司	营口市	集装箱装卸	8,000,000.00	50.00	50.00	152,368,546.49	7,212,233.23	145,156,313.26	313,684,630.05	71,470,374.03	71,470,374.03
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	粮油储存加工	393,152,400.00	48.30	48.30	3,213,950,745.00	2,741,583,591.41	472,367,153.59	711,513,103.52	23,644,962.65	23,644,962.65
合计	—	—	—	—	—	3,366,319,291.49	2,748,795,824.64	617,523,466.85	1,025,197,733.57	95,115,336.68	95,115,336.68

(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 资产总额	2018 年 12 月 31 日 负债总额	2018 年 12 月 31 日 净资产总额	2018 年度 营业收入总额	2018 年度 净利润	被投资单位 2018 年度 归属于母公司净利润
合营企业											
营口集装箱码头有限公司	营口市	集装箱装卸	8,000,000.00	50.00	50.00	128,192,026.48	5,292,658.02	122,899,368.46	278,302,335.44	54,681,588.03	54,681,588.03
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	粮油储存加工	393,152,400.00	48.30	48.30	3,888,872,590.29	3,433,756,905.32	455,115,684.97	2,352,780,989.12	8,131,664.02	8,131,664.02
合计	—	—	—	—	—	4,017,064,616.77	3,439,049,563.34	578,015,053.43	2,631,083,324.56	62,813,252.05	62,813,252.05

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

8. 长期股权投资-续

(4) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2020 年 6 月 30 日资产总额	2020 年 6 月 30 日负债总额	2020 年 6 月 30 日净资产总额	2020 年 1-6 月营业收入总额	2020 年 1-6 月净利润	被投资单位 2020 年 1-6 月归属于母公司净利润
联营企业											
营口港务集团财务有限公司	营口市	非银行金融机构	500,000,000.00	49.00	49.00	868,475,303.29	2,088,441.98	866,386,861.31	29,356,523.01	48,395,377.50	48,395,377.50
鞍钢营口港务有限公司	营口市	港口工程建设装卸搬运	801,545,800.00	20.00	20.00	970,302,993.20	34,699,317.44	935,603,675.76	154,542,616.92	24,054,236.83	24,054,236.83
合计	——	——	——	——	——	1,838,778,296.49	36,787,759.42	1,801,990,537.07	183,899,139.93	72,449,614.33	72,449,614.33

(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2019 年 12 月 31 日资产总额	2019 年 12 月 31 日负债总额	2019 年 12 月 31 日净资产总额	2019 年度营业收入总额	2019 年度净利润	被投资单位 2019 年度归属于母公司净利润
联营企业											
营口港务集团财务有限公司	营口市	非银行金融机构	500,000,000.00	49.00	49.00	6,428,434,712.39	5,610,443,228.58	817,991,483.81	179,224,346.20	97,940,800.18	97,940,800.18
鞍钢营口港务有限公司	营口市	港口工程建设装卸搬运	801,545,800.00	20.00	20.00	1,006,446,969.97	52,560,036.58	953,886,933.39	273,638,135.53	46,853,852.78	46,853,852.78
合计	——	——	——	——	——	7,434,881,682.36	5,663,003,265.16	1,771,878,417.20	452,862,481.73	144,794,652.96	144,794,652.96

(续)

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2018 年 12 月 31 日资产总额	2018 年 12 月 31 日负债总额	2018 年 12 月 31 日净资产总额	2018 年度营业收入总额	2018 年度净利润	被投资单位 2018 年度归属于母公司净利润
联营企业											
营口港务集团财务有限公司	营口市	非银行金融机构	500,000,000.00	49.00	49.00	4,873,162,398.24	4,153,111,714.61	720,050,683.63	188,877,775.40	91,211,433.99	91,211,433.99
鞍钢营口港务有限公司	营口市	港口工程建设装卸搬运	801,545,800.00	20.00	20.00	930,507,096.24	22,143,401.83	908,363,694.41	261,203,624.35	22,947,834.91	22,947,834.91
合计	——	——	——	——	——	5,803,669,494.48	4,175,255,116.44	1,628,414,378.04	450,081,399.75	114,159,268.90	114,159,268.90

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

9. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	9,174,461,757.24	9,508,266,691.46	9,813,797,455.34
合计	9,174,461,757.24	9,508,266,691.46	9,813,797,455.34

(1) 固定资产分类明细

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值					
2019 年 12 月 31 日	3,475,174,465.07	8,072,352,711.74	203,732,002.08	5,224,664,416.08	16,975,923,594.97
2020 年 1-6 月购置	-	-	-	727,629.23	727,629.23
2020 年 1-6 月在建工程转入	161,365.81	-	-	25,566.04	186,931.85
2020 年 1-6 月报废额	143,744.32	-	28,604,974.78	21,973,982.00	50,722,701.10
2020 年 6 月 30 日	3,475,192,086.56	8,072,352,711.74	175,127,027.30	5,203,443,629.35	16,926,115,454.95
二、累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	1,654,112,434.03	2,301,995,838.10	169,258,448.53	3,342,290,182.85	7,467,656,903.51
2020 年 1-6 月计提额	60,361,663.25	111,711,450.64	5,537,232.86	154,405,255.52	332,015,602.27
2020 年 1-6 月报废额	136,557.10	-	27,008,637.87	20,873,613.10	48,018,808.07
2020 年 6 月 30 日	1,714,337,540.18	2,413,707,288.74	147,787,043.52	3,475,821,825.27	7,751,653,697.71
三、减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、净额					
2019 年 12 月 31 日	1,821,062,031.04	5,770,356,873.64	34,473,553.55	1,882,374,233.23	9,508,266,691.46
2020 年 6 月 30 日	1,760,854,546.38	5,658,645,423.00	27,339,983.78	1,727,621,804.08	9,174,461,757.24

(续)

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值					
2018 年 12 月 31 日	3,455,575,017.39	8,072,352,711.74	203,732,002.08	4,880,260,214.16	16,611,919,945.37
2019 年度购置	-	-	-	89,844,356.01	89,844,356.01
2019 年度在建工程转入	19,599,447.68	-	-	255,054,238.91	274,653,686.59
2019 年度处置额	-	-	-	494,393.00	494,393.00
2019 年 12 月 31 日	3,475,174,465.07	8,072,352,711.74	203,732,002.08	5,224,664,416.08	16,975,923,594.97
二、累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	1,486,529,787.14	2,099,738,551.89	155,608,270.58	3,056,245,880.42	6,798,122,490.03
2019 年度计提额	167,582,646.89	202,257,286.21	13,650,177.95	286,513,615.56	670,003,726.61
2019 年度处置额	-	-	-	469,313.13	469,313.13
2019 年 12 月 31 日	1,654,112,434.03	2,301,995,838.10	169,258,448.53	3,342,290,182.85	7,467,656,903.51
三、减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、净额					
2018 年 12 月 31 日	1,969,045,230.25	5,972,614,159.85	48,123,731.50	1,824,014,333.74	9,813,797,455.34
2019 年 12 月 31 日	1,821,062,031.04	5,770,356,873.64	34,473,553.55	1,882,374,233.23	9,508,266,691.46

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

9. 固定资产-续

(续)

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、原值					
2017 年 12 月 31 日	3,450,041,942.98	8,072,352,711.74	203,275,767.34	4,765,093,121.34	16,490,763,543.40
2018 年度购置	647,409.45	-	717,948.74	26,903,445.08	28,268,803.27
2018 年度在建工程转入	6,204,185.08	-	-	109,868,473.82	116,072,658.90
2018 年度处置额	1,318,520.12	-	261,714.00	21,604,826.08	23,185,060.20
2018 年 12 月 31 日	3,455,575,017.39	8,072,352,711.74	203,732,002.08	4,880,260,214.16	16,611,919,945.37
二、累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	1,322,195,563.50	1,897,471,314.24	140,166,869.54	2,798,236,005.92	6,158,069,753.20
2018 年度计提额	165,409,561.80	202,267,237.65	15,690,029.34	278,546,433.13	661,913,261.92
2018 年度处置额	1,075,338.16	-	248,628.30	20,536,558.63	21,860,525.09
2018 年 12 月 31 日	1,486,529,787.14	2,099,738,551.89	155,608,270.58	3,056,245,880.42	6,798,122,490.03
三、减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、净额					
2017 年 12 月 31 日	2,127,846,379.48	6,174,881,397.50	63,108,897.80	1,966,857,115.42	10,332,693,790.20
2018 年 12 月 31 日	1,969,045,230.25	5,972,614,159.85	48,123,731.50	1,824,014,333.74	9,813,797,455.34

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用固定资产情况:

项目	金额	备注
2020 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,672,984,654.93	——

(3) 本集团无通过融资租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
房屋建筑物	73,022,873.51	77,158,148.39	75,562,344.95
港口及码头设施	238,795,391.51	243,307,548.89	241,685,541.63
车辆及船舶	363,987.00	-	-
机器设备、家具、器具及其他设备	140,735,961.81	146,558,868.90	136,358,125.36
合计	452,918,213.83	467,024,566.18	453,606,011.94

财务报表附注

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

10. 在建工程

(1) 在建工程总表

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	16,572,758.56	16,553,890.64	281,238,816.84
工程物资	-	-	5,766.00
合计	16,572,758.56	16,553,890.64	281,244,582.84

(2) 在建工程情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
消防控制系统升级改造	15,826,652.11	-	15,826,652.11
鲅鱼圈港区集装箱类海关监管 作业场所升级、改造工程	727,238.53	-	727,238.53
59#、60#泊位改造工程	18,867.92	-	18,867.92
合计	16,572,758.56	-	16,572,758.56

(续)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5台岸边集装箱起重机工程	-	-	-	210,068,698.59	-	210,068,698.59
氧化铝粉卸船机工程	-	-	-	25,024,707.60	-	25,024,707.60
消防控制系统升级改造	15,826,652.11	-	15,826,652.11	10,875,971.97	-	10,875,971.97
鲅鱼圈一港池成品油及液体化工品储运工艺管线维修工程	-	-	-	9,828,501.79	-	9,828,501.79
粮食中转设施项目扩建工程	-	-	-	7,883,343.16	-	7,883,343.16
鲅鱼圈港区口岸限定区域封闭围网及卡口工程	-	-	-	4,214,442.47	-	4,214,442.47
鲅鱼圈港区视频监控系统工程	-	-	-	1,568,910.45	-	1,568,910.45
生活污水处理厂改造工程	-	-	-	1,429,545.46	-	1,429,545.46
营口港鲅鱼圈港区视频监控系统工程	-	-	-	1,034,557.20	-	1,034,557.20
营口港鲅鱼圈港区一港池锅炉房供热改造工程	-	-	-	4,985,288.79	-	4,985,288.79
鲅鱼圈港区集装箱类海关监管 作业场所升级、改造工程	727,238.53	-	727,238.53	-	-	-
其他工程	-	-	-	4,324,849.36	-	4,324,849.36
合计	16,553,890.64	-	16,553,890.64	281,238,816.84	-	281,238,816.84

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

10. 在建工程-续

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日大额在建工程明细项:

项目	预算数	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月 转固金额	2020 年 6 月 30 日	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	资金 来源
消防控制系统升级改造	19,771,491.53	15,826,652.11	-	-	15,826,652.11	80.00	80.00	自有 资金
鲅鱼圈港区集装箱类海关监 管作业场所升级、改造工程	990,000.00	727,238.53	-	-	727,238.53	73.46	73.46	自有 资金
合计	20,761,491.53	16,553,890.64	-	-	16,553,890.64	——	——	——

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团在建工程无迹象表明发生减值, 未计提在建工程减值准备。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

11. 无形资产

项目	摊销年限 (年)	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增 加	2020 年 1-6 月减 少	2020 年 6 月 30 日
一、原价合计	——	1,353,104,110.85	-	-	1,353,104,110.85
其中：土地使用权	40-50	1,311,487,650.70	-	-	1,311,487,650.70
软件及其他	5、10	41,616,460.15	-	-	41,616,460.15
二、累计摊销额合计	——	330,763,657.84	16,585,099.67	-	347,348,757.51
其中：土地使用权		302,012,497.86	14,945,289.11	-	316,957,786.97
软件及其他		28,751,159.98	1,639,810.56	-	30,390,970.54
三、减值准备金额合计		-	-	-	-
其中：土地使用权		-	-	-	-
软件及其他		-	-	-	-
四、账面价值合计	——	1,022,340,453.01	——	——	1,005,755,353.34
其中：土地使用权		1,009,475,152.84	——	——	994,529,863.73
软件及其他		12,865,300.17	——	——	11,225,489.61

(续)

项目	摊销年限 (年)	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年 度减少	2019 年 12 月 31 日
一、原价合计	——	1,352,263,402.88	840,707.97	-	1,353,104,110.85
其中：土地使用权	40-50	1,311,487,650.70	-	-	1,311,487,650.70
软件及其他	5、10	40,775,752.18	840,707.97	-	41,616,460.15
二、累计摊销额合计	——	297,289,839.65	33,473,818.19	-	330,763,657.84
其中：土地使用权		272,121,919.66	29,890,578.20	-	302,012,497.86
软件及其他		25,167,919.99	3,583,239.99	-	28,751,159.98
三、减值准备金额合计		-	-	-	-
其中：土地使用权		-	-	-	-
软件及其他		-	-	-	-
四、账面价值合计	——	1,054,973,563.23	——	——	1,022,340,453.01
其中：土地使用权		1,039,365,731.04	——	——	1,009,475,152.84
软件及其他		15,607,832.19	——	——	12,865,300.17

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

11. 无形资产-续

(续)

项目	摊销年限 (年)	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增 加	2018 年 度减少	2018 年 12 月 31 日
一、原价合计	——	1,348,729,245.42	3,534,157.46	-	1,352,263,402.88
其中：土地使用权	40-50	1,311,487,650.70	-	-	1,311,487,650.70
软件及其他	5、10	37,241,594.72	3,534,157.46	-	40,775,752.18
二、累计摊销额合计	——	263,724,258.12	33,565,581.53	-	297,289,839.65
其中：土地使用权		242,231,341.49	29,890,578.17	-	272,121,919.66
软件及其他		21,492,916.63	3,675,003.36	-	25,167,919.99
三、减值准备金额合计		-	-	-	-
其中：土地使用权		-	-	-	-
软件及其他		-	-	-	-
四、账面价值合计	——	1,085,004,987.30	——	——	1,054,973,563.23
其中：土地使用权		1,069,256,309.21	——	——	1,039,365,731.04
软件及其他		15,748,678.09	——	——	15,607,832.19

12. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损
货损可抵扣	14,661,066.96	58,644,267.83	14,721,837.35	58,887,349.40	14,721,837.35	58,887,349.41
递延收益	10,467,808.99	41,871,235.96	11,405,224.64	45,620,898.56	13,280,056.16	53,120,224.72
未实现内部损 益	152,454,616.64	609,818,466.56	157,275,642.43	629,102,569.73	166,880,758.10	667,523,032.39
资产减值准备	364,277.65	1,457,110.59	-	-	5,531,156.54	22,124,626.20
信用减值准备	16,111,688.05	64,446,752.20	15,572,529.80	62,290,119.18	-	-
合计	194,059,458.29	776,237,833.14	198,975,234.22	795,900,936.87	200,413,808.15	801,655,232.72

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

13. 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款及设备款	-	-	570,000.00
合计	-	-	570,000.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团持有的账面价值为 222,989,591.72 元的对中储粮营口储运有限责任公司长期股权投资因昆仑国际诉讼事宜被冻结, 详见十三、1。

15. 资产减值准备及信用损失准备

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月计提	2020 年 6 月 30 日
坏账准备	62,290,119.18	2,156,633.02	64,446,752.20
其中: 应收账款信用损失准备	62,290,119.18	2,132,463.81	64,422,582.99
其中: 其他应收款信用损失准备	-	24,169.21	24,169.21
存货跌价准备	-	1,457,110.59	1,457,110.59
合计	62,290,119.18	3,613,743.61	65,903,862.79

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	2019 年度计提	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	36,585,805.06	25,704,314.12	62,290,119.18
其中: 应收账款信用损失准备	36,585,805.06	25,704,314.12	62,290,119.18
合计	36,585,805.06	25,704,314.12	62,290,119.18

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度计提	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	19,599,031.49	2,525,594.71	22,124,626.20
其中: 应收账款坏账准备	19,571,564.21	2,549,006.85	22,120,571.06
其中: 其他应收款坏账准备	27,467.28	-23,412.14	4,055.14
合计	19,599,031.49	2,525,594.71	22,124,626.20

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	-	400,531,666.68	850,000,000.00
合计	-	400,531,666.68	850,000,000.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

16. 短期借款-续

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日本集团无逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款按照款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程款	10,338,323.91	11,962,959.97	41,378,259.47
应付测量及评估费	50,470.00	1,135,500.00	4,025,769.00
应付货款及设备款	17,520,410.87	70,660,958.77	192,828,064.34
应付劳务费及仓储费	7,482,092.44	21,368,319.98	20,011,826.99
应付倒运费及流机费	56,734,249.89	52,464,982.84	2,673,047.33
其他	1,175,826.78	7,161,083.93	15,542,276.16
合计	93,301,373.89	164,753,805.49	276,459,243.29

(2) 应付账款明细

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,696,632.91	75.77	146,428,640.25	88.88	242,971,029.93	87.89
1 至 2 年 (含 2 年)	8,917,477.74	9.56	6,041,065.72	3.67	29,699,769.83	10.74
2 至 3 年 (含 3 年)	1,531,103.72	1.64	8,506,315.99	5.16	248,453.00	0.09
3 年以上	12,156,159.52	13.03	3,777,783.53	2.29	3,539,990.53	1.28
合计	93,301,373.89	100.00	164,753,805.49	100.00	276,459,243.29	100.00

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	所欠金额	未偿还原因
营口联丰物流有限公司	6,822,092.44	尚未结算
鞍钢营口港务有限公司	5,417,391.95	尚未结算
盘锦恒泰利建安工程有限公司	4,453,038.63	尚未结算
合计	16,692,523.02	——

(4) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
营口港务集团有限公司	1,563,532.12	5,086,933.52	364,209.64
合计	1,563,532.12	5,086,933.52	364,209.64

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收港口作业费及货款等	-	180,338,406.10	53,890,691.32
合计	-	180,338,406.10	53,890,691.32

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

19. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收港口作业费及货款等	153,394,989.93	-	-
合计	153,394,989.93	-	-

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	70,704,483.41	463,191,090.71	518,875,050.90	15,020,523.22
二、离职后福利-设定提存计划	10,591,803.09	24,987,735.23	34,684,837.66	894,700.66
合计	81,296,286.50	488,178,825.94	553,559,888.56	15,915,223.88

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	43,465,139.75	1,027,857,382.20	1,000,618,038.54	70,704,483.41
二、离职后福利-设定提存计划	7,854,151.40	83,584,934.47	80,847,282.78	10,591,803.09
合计	51,319,291.15	1,111,442,316.67	1,081,465,321.32	81,296,286.50

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

20. 应付职工薪酬-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	31,027,193.99	978,302,714.76	965,864,769.00	43,465,139.75
二、离职后福利-设定提存计划	5,660,442.76	86,023,182.89	83,829,474.25	7,854,151.40
合计	36,687,636.75	1,064,325,897.65	1,049,694,243.25	51,319,291.15

(2) 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,570,352.07	212,952,392.54	261,020,417.45	14,502,327.16
二、职工福利费	-	8,068,102.33	8,068,102.33	-
三、社会保险费	5,620,533.54	13,563,922.68	18,735,715.70	448,740.52
其中: 医疗保险费	4,470,930.07	11,439,960.98	15,685,467.28	225,423.77
工伤保险费	830,269.13	1,968,131.67	2,732,145.83	66,254.97
生育保险费	319,334.34	155,830.03	318,102.59	157,061.78
四、住房公积金	3,004.00	24,197,278.00	24,197,278.00	3,004.00
五、工会经费和职工教育经费	422,993.80	4,226,033.36	4,582,575.62	66,451.54
六、其他短期薪酬	2,087,600.00	200,183,361.80	202,270,961.80	-
合计	70,704,483.41	463,191,090.71	518,875,050.90	15,020,523.22

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,192,478.66	473,405,911.95	450,028,038.54	62,570,352.07
二、职工福利费	-	17,530,545.92	17,530,545.92	-
三、社会保险费	3,371,154.43	41,835,628.23	39,586,249.12	5,620,533.54
其中: 医疗保险费	2,681,599.98	33,273,243.91	31,483,913.82	4,470,930.07
工伤保险费	498,011.46	6,183,943.72	5,851,686.05	830,269.13
生育保险费	191,542.99	2,378,440.60	2,250,649.25	319,334.34
四、住房公积金	-	46,736,616.00	46,733,612.00	3,004.00
五、工会经费和职工教育经费	901,506.66	11,031,092.98	11,509,605.84	422,993.80
六、其他短期薪酬	-	437,317,587.12	435,229,987.12	2,087,600.00
合计	43,465,139.75	1,027,857,382.20	1,000,618,038.54	70,704,483.41

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

20. 应付职工薪酬-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,044,972.71	401,029,479.47	389,881,973.52	39,192,478.66
二、职工福利费	-	39,082,318.80	39,082,318.80	-
三、社会保险费	2,422,390.10	37,053,835.29	36,105,070.96	3,371,154.43
其中: 医疗保险费	1,926,901.19	29,476,968.00	28,722,269.21	2,681,599.98
工伤保险费	357,853.08	5,467,081.26	5,326,922.88	498,011.46
生育保险费	137,635.83	2,109,786.03	2,055,878.87	191,542.99
四、住房公积金	-	22,327,592.81	22,327,592.81	-
五、工会经费和职工教育经费	559,831.18	6,219,888.17	5,878,212.69	901,506.66
六、其他短期薪酬	-	472,589,600.22	472,589,600.22	-
合计	31,027,193.99	978,302,714.76	965,864,769.00	43,465,139.75

(3) 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
一、基本养老保险	10,271,512.01	24,230,530.99	33,633,781.77	868,261.23
二、失业保险费	320,291.08	757,204.24	1,051,055.89	26,439.43
合计	10,591,803.09	24,987,735.23	34,684,837.66	894,700.66

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	7,661,714.25	81,209,639.43	78,599,841.67	10,271,512.01
二、失业保险费	192,437.15	2,375,295.04	2,247,441.11	320,291.08
合计	7,854,151.40	83,584,934.47	80,847,282.78	10,591,803.09

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	5,505,431.96	83,918,517.99	81,762,235.70	7,661,714.25
二、失业保险费	155,010.80	2,104,664.90	2,067,238.55	192,437.15
合计	5,660,442.76	86,023,182.89	83,829,474.25	7,854,151.40

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

21. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月计提	2020 年 1-6 月已交	2020 年 6 月 30 日
增值税	13,957,639.14	83,986,260.24	79,745,872.73	18,198,026.65
企业所得税	7,503,092.81	180,070,104.84	163,832,898.11	23,740,299.54
城市维护建设税	823,859.56	5,741,827.96	5,427,126.08	1,138,561.44
房产税	545,359.39	3,346,573.63	3,363,633.52	528,299.50
土地使用税	481,797.20	9,672,950.96	8,869,989.68	1,284,758.48
车船使用税	111,943.49	458,578.81	570,522.30	-
个人所得税	1,132,807.22	7,202,914.10	2,839,209.12	5,496,512.20
教育费附加	588,471.12	4,101,305.70	3,876,518.66	813,258.16
其他税费	610,635.60	1,349,064.79	1,159,546.49	800,153.90
合计	25,755,605.53	295,929,581.03	269,685,316.69	51,999,869.87

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度计提	2019 年度已交	2019 年 12 月 31 日
增值税	6,061,603.67	115,915,415.53	108,019,380.06	13,957,639.14
企业所得税	11,629,407.90	302,666,290.49	306,792,605.58	7,503,092.81
城市维护建设税	132,400.27	7,321,349.46	6,629,890.17	823,859.56
房产税	361,265.99	5,977,187.14	5,793,093.74	545,359.39
土地使用税	2,678,173.44	15,417,101.28	17,613,477.52	481,797.20
车船使用税	-	3,465,808.38	3,353,864.89	111,943.49
个人所得税	1,516,409.23	7,057,951.81	7,441,553.82	1,132,807.22
教育费附加	94,571.63	5,229,535.37	4,735,635.88	588,471.12
其他税费	1,437,488.75	3,486,761.48	4,313,614.63	610,635.60
合计	23,911,320.88	466,537,400.94	464,693,116.29	25,755,605.53

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度计提	2018 年度已交	2018 年 12 月 31 日
增值税	373,229.67	121,924,306.94	116,235,932.94	6,061,603.67
企业所得税	13,521,889.39	311,467,765.13	313,360,246.62	11,629,407.90
城市维护建设税	26,126.07	8,534,701.50	8,428,427.30	132,400.27
房产税	285,203.68	6,966,922.24	6,890,859.93	361,265.99
土地使用税	-	19,023,032.17	16,344,858.73	2,678,173.44
车船使用税	-	146.88	146.88	-
个人所得税	1,237,004.67	13,837,662.46	13,558,257.90	1,516,409.23
教育费附加	18,661.49	6,096,215.34	6,020,305.20	94,571.63
其他税费	601,980.94	4,297,358.74	3,461,850.93	1,437,488.75
合计	16,064,095.91	492,148,111.40	484,300,886.43	23,911,320.88

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

22. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	14,656,500.21
应付股利	310,703,184.14	-	-
其他应付款项	43,727,035.31	34,943,481.06	31,889,185.66
合计	354,430,219.45	34,943,481.06	46,545,685.87

(1) 应付利息

1) 应付利息情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	2,838,437.71
企业债券利息	-	-	11,200,000.00
短期借款利息	-	-	618,062.50
合计	-	-	14,656,500.21

2) 截至 2020 年 6 月 30 日本集团无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	单位名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	营口港集团	243,249,522.86	-	-
普通股股利	社会公众股	67,453,661.28	-	-
合计	——	310,703,184.14	-	-

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、抵押金等	29,578,422.09	32,979,533.01	28,878,131.59
其他	14,148,613.22	1,963,948.05	3,011,054.07
合计	43,727,035.31	34,943,481.06	31,889,185.66

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

22. 其他应付款-续

2) 其他应付款项账龄

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,832,731.71	38.49	17,033,518.62	48.75	19,940,384.12	62.53
1 至 2 年 (含 2 年)	11,508,261.08	26.32	12,807,333.72	36.65	5,512,082.88	17.29
2 至 3 年 (含 3 年)	10,547,281.72	24.12	2,831,156.60	8.10	4,290,509.76	13.45
3 年以上	4,838,760.80	11.07	2,271,472.12	6.50	2,146,208.90	6.73
合计	43,727,035.31	100.00	34,943,481.06	100.00	31,889,185.66	100.00

3) 截至 2020 年 6 月 30 日余额较大之其他应付款项

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
营口海港装卸有限公司	9,283,422.23	1 年以内	代收代付社保
辽宁绿港科技有限公司	7,138,568.75	2-3 年	押金保证金
营口浩东实业有限公司	49,850.00	1 年以内	押金保证金
	1,000,000.00	3 年以上	押金保证金
合计	17,471,840.98	——	——

4) 截至 2020 年 6 月 30 日本集团无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	358,511,958.34	661,200,000.00
其中: 信用借款	-	358,511,958.34	151,000,000.00
保证借款	-	-	510,200,000.00
一年内到期的应付债券	38,887,270.21	11,023,163.21	-
合计	38,887,270.21	369,535,121.55	661,200,000.00

24. 长期借款

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	利率区间 (%)
信用借款	-	358,511,958.34	1,099,000,000.00	4.51-4.90
保证借款	-	-	510,200,000.00	4.41-4.90
合计	-	358,511,958.34	1,609,200,000.00	——
减: 一年内到期的长期借款	-	358,511,958.34	661,200,000.00	4.41-4.90
其中: 信用借款	-	358,511,958.34	151,000,000.00	4.51-4.90
保证借款	-	-	510,200,000.00	4.41-4.90
一年后到期的长期借款	-	-	948,000,000.00	——

25. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
14 营口港债	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00
合计	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

25. 应付债券-续

(2) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2020 年 1-6 月偿还 还本金及利息	2020 年 6 月 30 日
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	995,234,163.21	27,864,107.00	-	1,023,098,270.21
合计	——	——	——	1,000,000,000.00	995,234,163.21	27,864,107.00	-	1,023,098,270.21
减: 一年内到期的应付债券	——	——	——	——	11,023,163.21	——	——	38,887,270.21
一年后到期的应付债券	——	——	——	1,000,000,000.00	984,211,000.00	——	——	984,211,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2019 年度偿还偿还 本金及利息	2019 年 12 月 31 日
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	55,823,163.21	71,789,000.00	995,234,163.21
合计	——	——	——	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	55,823,163.21	71,789,000.00	995,234,163.21
减: 一年内到期的应付债券	——	——	——	——	-	——	——	11,023,163.21
一年后到期的应付债券	——	——	——	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	——	——	984,211,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2018 年度偿还偿还 本金及利息	2018 年 12 月 31 日
10 营口港债	100.00	2010-03-02	8 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	6,096,666.67	1,265,452,283.11	-
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	53,666,666.69	53,666,666.69	1,000,000,000.00
合计	——	——	——	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	59,763,333.36	1,319,118,949.80	1,000,000,000.00
减: 一年内到期的应付债券	——	——	——	——	1,200,000,000.00	——	——	-
一年后到期的应付债券	——	——	——	2,200,000,000.00	1,000,000,000.00	——	——	1,000,000,000.00

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

25. 应付债券-续

注: 根据公司 2014 年 10 月 15 日发布的《营口港务股份有限公司公开发行 2014 年公司债券募集说明书》中约定的投资者回售选择权, 投资者有权在公司公开发行 2014 年公司债券(以下简称“14 营口港债”)存续期间第 5 个付息日将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给发行人。本次发行的债券发行总额人民币 10.00 亿元, 债券期限为 7 年, 票面利率 5.60%。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据, 14 营口港债 2019 年回售申报数量 15,789 手、回售金额人民币 15,789,000.00 元(不含利息)。

26. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日	变动原因
未决诉讼					
其中: 昆仑国际贸易有限公司合同诉讼案(注)	32,760,218.42	-	-	32,760,218.42	-
合计	32,760,218.42	-	-	32,760,218.42	——

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日	变动原因
未决诉讼					
其中: 昆仑国际贸易有限公司合同诉讼案(注)	32,760,218.42	-	-	32,760,218.42	-
大连中乙石油化工有限公司合同诉讼案	243,081.59	681,397.41	924,479.00	-	本期应赔付及已赔付金额的变动导致预计负债变动
合计	33,003,300.01	681,397.41	924,479.00	32,760,218.42	——

八、合并财务报表项目注释-续

26. 预计负债-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日	变动原因
未决诉讼					
其中：昆仑国际贸易有限公司合同诉讼案（注）	-	32,760,218.42	-	32,760,218.42	-
大连中乙石油化工有限公司合同诉讼案	-	243,081.59	-	243,081.59	-
合计	-	33,003,300.01	-	33,003,300.01	——

注：详见本附注十三、1.与昆仑国际诉讼事宜。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

27. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月 增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
政府补助	45,620,898.88	-	3,749,662.92	41,871,235.96
合计	45,620,898.88	-	3,749,662.92	41,871,235.96
减: 一年内到期的递延收益	-	-	-	-
一年后到期递延收益	45,620,898.88	-	3,749,662.92	41,871,235.96

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度 增加	2019 年度 减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	53,120,224.72	-	7,499,325.84	45,620,898.88
合计	53,120,224.72	-	7,499,325.84	45,620,898.88
减: 一年内到期的递延收益	-	-	-	-
一年后到期递延收益	53,120,224.72	-	7,499,325.84	45,620,898.88

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度 增加	2018 年度 减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	-	55,620,000.00	2,499,775.28	53,120,224.72
合计	-	55,620,000.00	2,499,775.28	53,120,224.72
减: 一年内到期的递延收益	-	-	-	-
一年后到期递延收益	-	55,620,000.00	2,499,775.28	53,120,224.72

(1) 政府补助

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月 新增数	2020 年 1-6 月计入 其他收益金额	2020 年 6 月 30 日	与资产相关与 收益相关
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目 补贴	45,620,898.88	-	3,749,662.92	41,871,235.96	与资产相关
合计	45,620,898.88	-	3,749,662.92	41,871,235.96	——

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度 新增数	2019 年度计入 其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关与 收益相关
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目 补贴	53,120,224.72	-	7,499,325.84	45,620,898.88	与资产相关
合计	53,120,224.72	-	7,499,325.84	45,620,898.88	——

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

27. 递延收益-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度 新增数	2018 年度计入 其他收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关与 收益相关
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项 目补贴	-	55,620,000.00	2,499,775.28	53,120,224.72	与资产相关
合计	-	55,620,000.00	2,499,775.28	53,120,224.72	——

28. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
股份总额	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00
合计	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
股份总额	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00
合计	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
股份总额	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00
合计	6,472,983,003.00	-	-	6,472,983,003.00

29. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	13,179,828.16	-	-	13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44	-	-	1,537,045,501.44

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	13,179,828.16	-	-	13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44	-	-	1,537,045,501.44

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

29. 资本公积-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	13,179,828.16	-	-	13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44	-	-	1,537,045,501.44

30. 专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
安全生产费	67,468,103.82	25,841,130.84	16,185,027.66	77,124,207.00
合计	67,468,103.82	25,841,130.84	16,185,027.66	77,124,207.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	54,498,642.62	45,182,286.81	32,212,825.61	67,468,103.82
合计	54,498,642.62	45,182,286.81	32,212,825.61	67,468,103.82

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	53,091,458.52	34,734,370.12	33,327,186.02	54,498,642.62
合计	53,091,458.52	34,734,370.12	33,327,186.02	54,498,642.62

31. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	686,687,457.89	-	-	686,687,457.89
合计	686,687,457.89	-	-	686,687,457.89

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	595,767,230.03	90,920,227.86	-	686,687,457.89
合计	595,767,230.03	90,920,227.86	-	686,687,457.89

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

31. 盈余公积-续

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	512,320,984.75	83,446,245.28	-	595,767,230.03
合计	512,320,984.75	83,446,245.28	-	595,767,230.03

注：2019 年度盈余公积增加系本公司按《公司法》规定，按 2019 年度净利润 10%提取法定盈余公积金所致。

2018 年度盈余公积增加系本公司按《公司法》规定，按 2018 年度净利润 10%提取法定盈余公积金所致。

32. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
上期期末数	3,581,085,066.92	2,979,064,357.11	2,223,429,684.81
加：期初未分配利润调整数	-	-14,461,178.86	-
其中：会计政策变更	-	-14,461,178.86	-
期初数	3,581,085,066.92	2,964,603,178.25	2,223,429,684.81
本期增加	619,101,541.50	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
其中：本期归属于母公司的净利润	619,101,541.50	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
本期减少	310,703,184.14	395,150,429.26	245,270,829.08
其中：本期提取法定盈余公积数	-	90,920,227.86	83,446,245.28
分配利润	310,703,184.14	304,230,201.40	161,824,583.80
本期期末数	3,889,483,424.28	3,581,085,066.92	2,979,064,357.11

注：营口港股份在报告期内股东会通过决议，决定了利润分配方案。相关账务处理已在 2020 年 1-6 月份的财务数据反映。2020 年 7 月 31 日，该部分股利已发放。

33. 营业收入、成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,349,985,698.46	1,455,961,833.33	4,633,670,282.79	3,022,068,758.79	4,677,299,508.46	2,951,628,105.59
其他业务	57,335,340.46	35,246,978.00	134,656,668.81	87,481,640.21	136,238,643.13	89,114,528.06
合计	2,407,321,038.92	1,491,208,811.33	4,768,326,951.60	3,109,550,399.00	4,813,538,151.59	3,040,742,633.65

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

34. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
土地使用税	9,672,950.96	15,417,101.28	19,023,032.17
城建税	5,741,827.96	7,369,445.46	8,534,701.50
房产税	3,346,573.63	5,977,187.14	6,966,922.24
残疾人就业保障金	2,848,806.45	5,652,045.11	5,342,921.21
教育费附加	2,460,783.41	3,137,721.21	3,657,729.20
地方教育费	1,640,522.29	2,091,814.16	3,328,883.30
环境保护税	1,034,934.59	2,752,479.63	2,438,486.14
印花税	314,130.20	734,281.85	968,475.44
车船税	458,578.81	3,181,821.14	146.88
合计	27,519,108.30	46,313,896.98	50,261,298.08

35. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	38,736,996.85	116,498,872.50	101,551,390.00
租费	21,704,164.63	43,603,074.78	43,002,317.28
无形资产及长期待摊费用摊销	16,585,099.67	33,473,818.16	33,565,581.53
电话费及网络使用费	10,222,285.23	25,116,068.14	24,509,407.28
中介费等	2,402,664.98	4,692,254.75	3,841,120.77
业务办公费	1,645,889.65	3,263,967.16	4,667,346.58
业务招待费	1,167,768.00	2,482,579.65	4,074,114.49
差旅费	144,694.05	2,327,519.73	2,978,939.25
折旧	487,050.12	2,275,762.00	2,091,883.50
动力及照明	167,172.42	588,698.13	767,137.57
修理费	47,153.02	403,637.87	298,796.20
其他	4,508,843.11	9,829,786.06	15,649,308.66
合计	97,819,781.73	244,556,038.93	236,997,343.11

36. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
其中：银行及其他借款	7,758,152.76	75,062,835.01	118,561,730.60
债券利息及票据贴现	27,864,107.00	55,823,163.21	67,444,383.56
减：利息收入	21,197,542.45	22,195,776.62	11,744,540.95
手续费	36,981.08	96,883.80	176,508.08
合计	14,461,698.39	108,787,105.40	174,438,081.29

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

37. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目补贴	3,749,662.92	7,499,325.84	2,499,775.28
进项税加计扣除	7,209,552.08	9,136,491.63	-
其他	1,203,326.05	1,364,959.37	697,300.00
合计	12,162,541.05	18,000,776.84	3,197,075.28

38. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
长期股权投资收益	42,903,902.51	101,163,286.25	82,454,568.55
其中: 权益法核算确认的投资收益	42,903,902.51	101,163,286.25	79,977,476.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	2,477,092.15
合计	42,903,902.51	101,163,286.25	82,454,568.55

本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

39. 信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-2,132,463.81	-25,704,314.12	-
其他应收款坏账损失	-24,169.21	-	-
合计	-2,156,633.02	-25,704,314.12	-

40. 资产减值损失（损失以“-”号列示）

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-1,457,110.59	-	-
应收账款坏账损失	-	-	-2,549,006.85
其他应收款坏账损失	-	-	23,412.14
合计	-1,457,110.59	-	-2,525,594.71

41. 资产处置收益（损失以“-”号列示）

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-	38,146.55	-25,984.11	-	38,146.55	-25,984.11
其中: 固定资产处置收益	-	38,146.55	-25,984.11	-	38,146.55	-25,984.11
合计	-	38,146.55	-25,984.11	-	38,146.55	-25,984.11

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

42. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
政府补助	-	-	1,391,701.90	-	-	1,391,701.90
手续费收入	150,387.02	583,769.92	596,098.88	150,387.02	583,769.92	596,098.88
处置废旧物资收入	-	1,425,815.25	1,767,289.27	-	1,425,815.25	1,767,289.27
赔偿收入	194,800.00	243,772.96	-	194,800.00	243,772.96	-
违约金、罚款收入	799,119.66	359,872.72	2,621,059.94	799,119.66	359,872.72	2,621,059.94
其他	426,101.23	984,512.23	1,042,521.84	426,101.23	984,512.23	1,042,521.84
合计	1,570,407.91	3,597,743.08	7,418,671.83	1,570,407.91	3,597,743.08	7,418,671.83

43. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额	计入 2018 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48
其中: 固定资产报废损失	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48
对外捐赠	806,000.00	776,000.00	2,036,400.00	806,000.00	776,000.00	2,036,400.00
赔偿金、违约金及罚款支出	10,427.70	2,231,127.66	61,165,527.30	10,427.70	2,231,127.66	61,165,527.30
其他	-	790,028.40	43,073.79	-	790,028.40	43,073.79
合计	3,520,320.73	3,822,235.93	64,425,093.57	3,520,320.73	3,822,235.93	64,425,093.57

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税	180,070,104.84	302,666,290.50	311,467,765.13
递延所得税调整	4,915,775.93	1,438,573.93	-9,939,606.71
合计	184,985,880.77	304,104,864.43	301,528,158.42

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

44. 所得税费用-续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
会计利润	825,814,426.30	1,352,392,913.96	1,337,192,438.73
按 25%的税率计算的所得税费用	206,453,606.58	338,098,228.49	334,298,109.68
不可抵扣费用的纳税影响	2,786,971.28	4,068,117.80	2,781,065.69
免税收入的纳税影响	-10,725,975.62	-25,290,821.56	-20,613,642.14
其他	-13,528,721.47	-12,770,660.30	-14,937,374.81
所得税费用	184,985,880.77	304,104,864.43	301,528,158.42

45. 租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋建筑物	73,022,873.51	77,158,148.39	75,562,344.95
港口及码头设施	238,795,391.51	243,307,548.89	241,685,541.63
车辆及船舶	363,987.00	-	-
机器设备、家具、器具及其他设备	140,735,961.81	146,558,868.90	136,358,125.36
合计	452,918,213.83	467,024,566.18	453,606,011.94

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

46. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
收到的往来款及代收款项	9,706,575.31	19,561,834.26	11,126,714.69
利息收入	21,197,542.45	9,520,776.62	11,744,540.95
政府补助	1,203,326.05	1,364,959.37	57,709,001.90
其他	1,570,407.91	3,597,743.08	2,041,716.96
合计	33,677,851.72	34,045,313.33	82,621,974.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
支付的电话费及网络使用费	10,222,285.23	25,116,068.14	26,960,348.01
支付的押金及保证金	6,279,482.64	6,002,517.96	2,246,659.31
支付的中介费等	2,402,664.98	4,692,254.75	4,071,588.02
支付的办公用品费	1,645,889.65	3,263,967.16	4,667,346.58
支付的差旅费	144,694.05	2,327,519.73	2,978,939.25
支付的业务招待费	1,167,768.00	2,482,579.65	4,074,114.49
支付的赔偿款	10,427.70	2,231,127.66	1,264,405.82
支付的备用金	259,193.77	1,656,464.00	242,800.00
支付的租费	836,375.04	1,430,083.50	1,915,416.67
支付的水电费	167,172.42	588,698.13	767,137.57
支付的维修费	47,153.02	403,637.87	298,796.20
其他	8,111,895.01	15,330,093.71	35,301,059.23
合计	31,295,001.51	65,525,012.26	84,788,611.15

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
支付债券还款手续费	-	3,705.24	-
合计	-	3,705.24	-

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、合并财务报表项目注释-续

46. 合并现金流量表项目-续

(2) 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	640,828,545.53	1,048,288,049.53	1,035,664,280.31
加: 资产减值损失	1,457,110.59	-	2,525,594.71
信用减值损失	2,156,633.02	25,704,314.12	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	332,015,602.27	670,003,726.61	661,913,261.92
无形资产摊销	16,585,099.67	33,473,818.19	33,565,581.53
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	-38,146.55	25,984.11
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48
财务费用(收益以“-”号填列)	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,903,902.51	-101,163,286.25	-82,454,568.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,915,775.93	1,438,573.93	-9,939,606.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-313,529.12	6,733,923.65	-7,951,209.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,187,976.67	65,077,371.75	74,454,070.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-116,886,773.89	85,390,110.90	-204,505,918.15
其他	-	-	1,407,184.10
经营活动产生的现金流量净额	861,992,737.61	1,965,819,533.97	1,691,890,861.64
2.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63
减: 现金的年初余额	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
现金及现金等价物净增加额	76,477,829.89	-237,084,888.69	323,944,878.37

47. 现金及现金等价物

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
一、现金	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63
其中: 库存现金	-	-	584.44
可随时用于支付的银行存款	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,789,871.19
二、期末现金及现金等价物余额	3,091,183,396.83	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 合并财务报表项目注释-续

48. 政府补助

政府补助明细表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
收到的与资产相关的政府补助：			
基础设施补助款	-	-	55,620,000.00
收到的与收益相关的政府补助：			
财政补贴	-	-	1,391,701.90
其他	1,203,326.05	1,364,959.37	697,300.00
合计	1,203,326.05	1,364,959.37	57,709,001.9
减：计入递延收益的政府补助	-	-	55,620,000.00
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	3,749,662.92	7,499,325.84	2,499,775.28
加：其他计入当期损益的政府补助	7,209,552.08	9,136,491.63	-
计入当期损益的政府补助	12,162,541.05	18,000,776.84	4,588,777.18
其中：计入其他收益的政府补助	12,162,541.05	18,000,776.84	3,197,075.28
计入营业外收入的政府补助	-	-	1,391,701.90

九、 合并范围的变化

2020 年 1-6 月本集团合并范围无变化。

2019 年度本集团合并范围无变化。

2018 年度本集团合并范围变化情况：

2018 年 4 月 25 日，根据公司第六届董事会第五次会议审议通过的《关于吸收合并营口新港石化码头有限公司的议案》，公司拟吸收合并营口新港石化码头有限公司（以下简称“新港石化公司”），注销其法人资格，将其变更为本公司的分公司。2018 年 9 月 30 日，营口新港石化码头有限公司取得（营开）工商登记内销字〔2018〕第 2018033251 号准予注销登记通知书，相关注销工作已经完成，新港石化公司已变更为本公司的分公司。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

2020 年 6 月 30 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	少数股东持股比 (%)	2020 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2020 年 1-6 月向少数股东支付的股利	2020 年 6 月 30 日累计少数股东权益
1	营口新港矿石码头有限公司	营口市	营口市	港口业	88.00	投资	12.00	6,406,410.07	-	500,952,245.62
2	营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	营口市	港口业	60.00	同一控制下企业合并	40.00	15,320,593.96	25,552,870.04	50,546,935.34

2019 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	少数股东持股比 (%)	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东支付的股利	2019 年 12 月 31 日累计少数股东权益
1	营口新港矿石码头有限公司	营口市	营口市	港口业	88.00	投资	12.00	8,263,653.78	-	494,507,306.02
2	营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	营口市	港口业	60.00	同一控制下企业合并	40.00	28,392,077.82	19,740,325.43	60,794,181.10

2018 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	少数股东持股比 (%)	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东支付的股利	2018 年 12 月 31 日累计少数股东权益
1	营口新港矿石码头有限公司	营口市	营口市	港口业	88.00	投资	12.00	12,825,084.01	-	485,897,273.18
2	营口新世纪集装箱码头有限公司	营口市	营口市	港口业	60.00	同一控制下企业合并	40.00	21,933,694.92	17,621,666.05	51,854,108.95

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益-续

1. 在子公司中的权益-续

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	营口新港矿石码头有限公司	营口新世纪集装箱码头有限公司	营口新港矿石码头有限公司	营口新世纪集装箱码头有限公司	营口新港矿石码头有限公司	营口新世纪集装箱码头有限公司
流动资产	2,082,757,827.61	101,767,331.07	2,018,243,238.05	120,001,385.79	1,771,677,532.34	90,117,332.98
非流动资产	2,128,898,628.73	40,159,617.04	2,191,299,676.66	42,896,979.76	2,318,916,505.50	47,941,726.81
资产合计	4,211,656,456.34	141,926,948.11	4,209,542,914.71	162,898,365.55	4,090,594,037.84	138,059,059.79
流动负债	36,868,323.83	15,559,609.76	88,066,798.09	10,912,912.80	41,449,495.95	8,423,787.37
非流动负债	186,085.65	-	-	-	-	-
负债合计	37,054,409.48	15,559,609.76	88,066,798.09	10,912,912.80	41,449,495.95	8,423,787.37
营业收入	280,787,933.14	147,710,154.45	554,915,341.87	309,169,948.58	631,753,002.96	294,634,123.33
净利润	52,804,850.87	38,301,484.90	68,863,781.53	70,980,194.56	106,875,714.97	54,834,237.31
综合收益总额	52,804,850.87	38,301,484.90	68,863,781.53	70,980,194.56	106,875,714.97	54,834,237.31
经营活动现金流量	154,091,170.42	39,142,192.64	313,857,987.21	82,002,669.69	255,697,265.00	68,790,663.49

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益-续

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

2020 年 6 月 30 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	营口市	营口市	集装箱装卸	50.00	-	权益法
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	营口市	粮油储存加工	48.30	-	权益法
联营企业						
鞍钢营口港务有限公司	营口市	营口市	港口工程建设装卸搬运	20.00	-	权益法
营口港务集团财务有限公司	营口市	营口市	非银行金融机构	49.00	-	权益法

2019 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	营口市	营口市	集装箱装卸	50.00	-	权益法
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	营口市	粮油储存加工	48.30	-	权益法
联营企业						
鞍钢营口港务有限公司	营口市	营口市	港口工程建设装卸搬运	20.00	-	权益法
营口港务集团财务有限公司	营口市	营口市	非银行金融机构	49.00	-	权益法

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益-续

3. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(1) 重要的合营企业或联营企业-续

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	营口市	营口市	集装箱装卸	50.00	-	权益法
中储粮营口储运有限责任公司	营口市	营口市	粮油储存加工	48.30	-	权益法
联营企业						
鞍钢营口港务有限公司	营口市	营口市	港口工程建设装卸搬运	20.00	-	权益法
营口港务集团财务有限公司	营口市	营口市	非银行金融机构	49.00	-	权益法

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益-续

3. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日/2020年1-6月		2019年12月31日/2019年度		2018年12月31日/2018年度	
	营口集装箱码头有限公司	中储粮营口储运有限责任公司	营口集装箱码头有限公司	中储粮营口储运有限责任公司	营口集装箱码头有限公司	中储粮营口储运有限责任公司
流动资产	156,189,295.21	2,699,272,385.98	110,903,449.04	2,765,742,928.36	81,751,792.10	3,493,085,874.08
其中: 现金和现金等价物	136,837,561.54	406,973.38	99,501,632.72	6,322,427.99	64,972,150.52	27,815,256.12
非流动资产	38,771,610.77	439,998,029.00	41,465,097.45	448,207,816.64	46,440,234.38	395,786,716.21
资产合计	194,960,905.98	3,139,270,414.98	152,368,546.49	3,213,950,745.00	128,192,026.48	3,888,872,590.29
流动负债	10,315,867.68	2,487,609,942.38	7,212,233.23	2,552,070,992.64	5,292,658.02	3,315,673,199.77
非流动负债	-	189,984,299.25	-	189,512,598.77	-	118,083,705.55
负债合计	10,315,867.68	2,677,594,241.63	7,212,233.23	2,741,583,591.41	5,292,658.02	3,433,756,905.32
归属于母公司股东权益	184,645,038.30	461,676,173.35	145,156,313.26	472,367,153.59	122,899,368.46	455,115,684.97
按持股比例计算的净资产份额	92,322,519.15	222,989,591.72	72,578,156.63	228,153,335.18	61,449,684.23	219,820,875.84
对合营企业权益投资的账面价值	92,322,519.15	222,989,591.72	72,578,156.63	228,153,335.18	61,449,684.23	219,820,875.84
营业收入	150,109,535.80	38,294,080.87	313,684,630.05	711,513,103.52	278,302,335.44	2,352,780,989.12
财务费用	-510,911.09	5,074,729.27	-554,057.12	9,908,607.52	-483,426.75	15,594,501.13
所得税费用	13,218,697.51	-	23,859,323.06	-	18,292,417.32	-
净利润	39,488,725.04	-10,690,980.24	71,470,374.03	23,644,962.65	54,681,588.03	8,131,664.02
综合收益总额	39,488,725.04	-10,690,980.24	71,470,374.03	23,644,962.65	54,681,588.03	8,131,664.02
2020 年 1-6 月收到的来自合营企业的股利	-	-	24,606,714.62	-	19,711,361.97	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、 在其他主体中的权益-续

3. 在合营企业或联营企业中的权益-续

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日/2020年1-6月		2019年12月31日/2019年度		2018年12月31日/2018年度	
	营口港务集团财务有限公司	鞍钢营口港务有限公司	营口港务集团财务有限公司	鞍钢营口港务有限公司	营口港务集团财务有限公司	鞍钢营口港务有限公司
流动资产	868,475,303.29	485,613,304.61	5,896,538,570.16	492,173,875.95	4,866,656,017.64	405,605,916.76
其中：现金和现金等价物	862,142,752.31	82,686,220.03	2,778,881,493.08	137,978,613.87	1,403,172,289.07	62,267,256.21
非流动资产	-	484,689,688.59	531,896,142.23	514,273,094.02	6,506,380.60	524,901,179.48
资产合计	868,475,303.29	970,302,993.20	6,428,434,712.39	1,006,446,969.97	4,873,162,398.24	930,507,096.24
流动负债	2,088,441.98	34,699,317.44	5,610,443,228.58	52,560,036.58	4,153,111,714.61	22,143,401.83
负债合计	2,088,441.98	34,699,317.44	5,610,443,228.58	52,560,036.58	4,153,111,714.61	22,143,401.83
归属于母公司股东权益	866,386,861.31	935,603,675.76	817,991,483.81	953,886,933.39	720,050,683.63	908,363,694.41
按持股比例计算的净资产份额	424,529,562.04	187,120,735.15	400,815,827.07	190,777,386.68	352,824,834.98	181,672,738.88
调整事项	-	41,860,163.27	-	41,860,163.27	-	41,860,163.27
--商誉	-	41,860,163.27	-	41,860,163.27	-	41,860,163.27
对联营企业权益投资的账面价值	424,529,562.04	228,980,898.42	400,815,827.07	232,637,549.95	352,824,834.98	223,532,902.15
营业收入	29,356,523.01	154,542,616.96	179,224,346.20	273,638,135.53	188,877,775.40	261,203,624.35
所得税费用	17,216,692.11	8,023,074.58	26,928,014.36	15,617,950.93	36,262,415.09	7,649,278.30
净利润	48,395,377.50	24,054,236.83	97,940,800.18	46,853,852.78	91,211,433.99	22,947,834.91
综合收益总额	48,395,377.50	24,054,236.83	97,940,800.18	46,853,852.78	91,211,433.99	22,947,834.91

十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率变动风险

本集团存在利率风险的主要负债有借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率组合。

(2) 信用风险

截至2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团货币资金主要存放于招商局集团财务有限公司、商业银行等金融机构，本集团认为这些金融机构具备较高信誉，存在较低的信用风险。

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

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、金融工具及风险管理-续

1. 风险管理目标和政策-续

(3) 流动风险-续

截至 2020 年 6 月 30 日本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流的到期不同期限分析如下:

项目	账面价值	1 年以内	1-5 年	合计
非衍生金融资产及负债				
货币资金	3,091,183,396.83	3,091,183,396.83	-	3,091,183,396.83
应收票据	338,933,602.27	338,933,602.27	-	338,933,602.27
应收账款	147,243,322.04	147,243,322.04	-	147,243,322.04
应收款项融资	-	-	-	-
其他应收款	208,958.20	208,958.20	-	208,958.20
应付账款	93,301,373.89	70,598,995.42	22,702,378.47	93,301,373.89
其他应付款	354,430,219.45	327,535,915.85	26,894,303.60	354,430,219.45
一年内到期的非流动负债	38,887,270.21	38,887,270.21	-	38,887,270.21
应付债券	984,211,000.00	-	984,211,000.00	984,211,000.00

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为, 财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
营口港务集团有限公司	营口市	港口业	2,000,000	78.29	78.29

注: 本集团的实际控制人为招商局集团有限公司, 注册地在北京, 业务性质为兴办交通事业等, 注册资本为人民币 169 亿元。

2. 子公司相关信息见附注十、1 所述。

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下:

关联方名称	关联方关系
营口集装箱码头有限公司	合营企业
中储粮营口储运有限责任公司	合营企业
营口港务集团财务有限公司	联营企业
鞍钢营口港务有限公司	联营企业
营口港通电子商务有限公司	母公司之子公司
营口港务集团保税货物储运有限公司	母公司之子公司
法库营港物流有限公司	母公司之子公司
辽宁新丝路国际物流有限公司	母公司之子公司
营口港丰大酒店有限公司	母公司之子公司
辽宁港湾船务工程技术有限公司	母公司之子公司
营口港务集团建筑安装工程有限公司	母公司之子公司
营口港仙人岛码头有限公司	母公司之子公司
盘锦港集团有限公司	母公司之子公司
营口港船舶燃料供应有限责任公司	母公司之子公司
营口港船货代理有限公司	母公司之子公司

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度、2019年12月31日止年度以及2020年6月30日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下-续

关联方名称	关联方关系
营口港对外经济合作发展有限公司	母公司之子公司
营口红运港口集装箱发展有限公司	母公司之子公司
营口中理外轮理货有限责任公司	母公司之子公司
营口港工程监理咨询有限公司	母公司之子公司
营口港清洗舱有限公司	母公司之子公司
营口港融大数据股份有限公司	母公司之子公司
营口港信科技有限公司	母公司之子公司
营口港机电工程有限公司	母公司之子公司
营口海港大厦有限公司	母公司之子公司
辽宁港丰物流有限公司	母公司之子公司
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司之子公司
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	母公司之合营企业
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营企业
营口港吉星物流有限公司	母公司之合营企业
营口中远海运船务代理有限公司	母公司之合营企业
北大荒物流股份有限公司	母公司之合营企业
吉林省陆港物流有限公司	母公司之合营企业
营口港骏物流有限公司	母公司之合营企业
营口经济技术开发区裕港物流有限公司	母公司之合营企业
营口外轮代理有限公司	母公司之合营企业
营口海德船务代理有限公司	母公司之联营企业
营口银龙港务股份有限公司	母公司之联营企业
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营企业
营口汇丰物流有限公司	母公司之联营企业
韩国泛营轮渡株式会社	母公司之联营企业
营口新通合物流有限公司	母公司之联营企业
营口港蓬船务工程有限公司	母公司之联营企业
辽宁港星新能源有限公司	母公司之联营企业
营口港盖州物流有限公司	母公司之联营企业

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下-续

关联方名称	关联方关系
招商局集团财务有限公司	同一最终控制方控制
中海码头发展有限公司	其他关联方
上海泛亚航运有限公司	其他关联方
中远海运集装箱运输有限公司	其他关联方
大连中远海运集装箱运输有限公司	其他关联方
深圳招商物业管理有限公司	其他关联方
深圳招商到家汇科技有限公司	其他关联方
大连港埠机电有限公司	其他关联方
大连沈铁远港物流有限公司	其他关联方
中国外运东北有限公司营口分公司	其他关联方
中国外运阳光速航运输有限公司	其他关联方
辽宁中外运船务代理有限公司营口分公司	其他关联方
海通(上海)贸易有限公司	其他关联方
大连港万通物流有限公司	其他关联方

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易:

(1) 收入及费用

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
母公司						
营口港务集团有限公司	采购商品/接受劳务	过磅费、拖轮费等	协议定价	43,477,140.09	123,153,551.67	154,839,770.52
营口港务集团有限公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、机械服务、堆存服务、包干服务等	协议定价	103,870,878.75	167,129,402.06	125,292,053.55
合营企业						
中储粮营口储运有限责任公司	采购商品/接受劳务	机械作业费	协议定价	1,396,090.78	39,492,185.33	21,826,858.14
营口集装箱码头有限公司	销售商品/提供劳务	机械服务、堆存服务、办公用品、物业费	协议定价	287,428.08	499,390.13	968,187.62
中储粮营口储运有限责任公司	销售商品/提供劳务	机械服务、堆存服务、包干服务、办公用品等	协议定价	186,494.56	249,494.73	5,439,346.76
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	销售商品/提供劳务	办公用品等	协议定价	-	557.52	2,232.76
母公司之子公司						
营口港通电子商务有限公司	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	13,401,126.82	86,047,821.18	77,164,911.52
营口港船货代理有限责任公司	采购商品/接受劳务	仓储费	协议定价	2,516,369.88	7,032,085.19	7,607,737.14

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易: -续

(1) 收入及费用-续

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
营口港务集团建筑安装工程有限公司	采购商品/接受劳务	修理费	协议定价	-	2,309,284.52	6,307,792.68
营口港清洗舱有限公司	采购商品/接受劳务	清理费	协议定价	634,403.65	959,923.76	1,996,660.00
营口港丰大酒店有限公司	采购商品/接受劳务	会议费、餐饮费	协议定价	580,867.05	849,507.31	2,988,381.86
营口中理外轮理货有限责任公司	采购商品/接受劳务	过磅费、理货费等	协议定价	11,946.32	449,705.01	1,286,906.25
其他母公司之子公司	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	1,325,364.75	924,698.85	2,759,341.14
母公司之子公司						
盘锦港集团有限公司	销售商品/提供劳务	苫布、办公用品、修理、机械服务、加工服务等	协议定价	820,506.19	10,656,269.50	8,124,462.16
营口港融大数据股份有限公司	销售商品/提供劳务	物业、租车、办公用品等	协议定价	76,603.77	1,340,887.90	1,254,977.79
营口港务集团保税货物储运有限公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、机械服务、堆存服务等	协议定价	478,083.03	1,000,285.15	926,688.79
营口港船货代理有限公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、机械服务、堆存服务等	协议定价	1,115,515.56	1,876,891.99	1,174,171.13
营口港仙人岛码头有限公司	销售商品/提供劳务	修理服务、加工服务、包干服务、办公用品、物业费等	协议定价	283,439.69	1,763,220.19	1,650,807.06
其他母公司之子公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、修理费、加工服务等	协议定价	323,976.97	1,043,513.50	1,651,227.52

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易：-续

(1) 收入及费用-续

关联方名称	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
母公司之联合营企业						
营口汇丰物流有限公司	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	44,923,098.19	47,202,532.80	40,312,225.38
辽宁沈哈红运物流有限公司	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	4,217,047.41	7,513,707.47	11,741,365.77
营口港吉星物流有限公司	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	-	5,134,281.99	6,446,927.43
北大荒物流股份有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	4,080,806.35	2,723,514.49	9,999,093.42
辽宁沈哈红运物流有限公司	销售商品/提供劳务	修理服务、加工服务、机械服务、堆存服务办公用品、物业费等	协议定价	485,522.60	567,823.34	366,994.38
其他母公司之联合营企业	销售商品/提供劳务	包干服务、办公用品等	协议定价	227,726.94	1,478,093.77	4,047,714.66
其他关联方						
其他关联方	采购商品/接受劳务	办公用品等	协议定价	1,681,506.03	-	-
上海泛亚航运有限公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、包干服务等	协议定价	66,821,592.68	147,265,787.30	133,042,518.06
大连沈铁远港物流有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	2,065,236.13	-	-
大连中远海运集装箱运输有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	1,678,462.29	4,043,860.09	6,291,016.98
中远海运集装箱运输有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	-	844,453.62	1,041,504.86
中国外运东北有限公司营口分公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	13,484,606.34	-	-
其他关联方	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	936,580.02	1,698.12	320,080.06

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易-续

(2) 主要债权债务往来余额

科目	关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	华能营口港务有限责任公司	5,875,723.04	8,806,241.54	9,460,609.04
应收账款	上海泛亚航运有限公司	9,769,674.20	8,708,974.16	9,565,031.68
应收账款	营口集装箱码头有限公司	7,009,096.33	-	-
应收账款	营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
应收账款	辽宁沈哈红运物流有限公司	1,532,870.15	7,567,380.57	9,674,790.41
应收账款	中国外运东北有限公司营口分公司	1,486,965.40	-	-
应收账款	盘锦港集团有限公司	-	-	75,733,166.00
应收账款	营口港务集团有限公司	2,491,009.84	-	4,708,078.70
应收账款	其他关联方	2,313,216.84	1,070,145.40	1,683,949.28
预付账款	营口港务集团有限公司	4,856,941.20	-	-
预付账款	营口港信科技有限公司	502,243.00	-	-
预付账款	营口港船舶燃料供应有限责任公司	-	-	5,673.91
其他应收款	营口港务集团有限公司	-	2,999.40	-
应付账款	鞍钢营口港务有限公司	5,417,391.95	5,417,391.95	5,417,391.95
应付账款	营口汇丰物流有限公司	2,571,913.20	-	-
应付账款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	1,181,172.97	959,130.00	5,372,805.00
应付账款	营口港信科技有限公司	622,936.94	-	1,390,400.00
应付账款	营口港务集团有限公司	1,563,532.12	5,086,933.52	364,209.64
应付账款	其他关联方	40,844.49	169,669.00	216,340.00
预收账款	营口汇丰物流有限公司	-	28,827,383.64	1,255,720.11
预收账款	营口港船货代理有限公司	-	2,533,745.75	30,331.63
预收账款	营口外轮代理有限公司	-	1,226,891.88	104,030.72
预收账款	其他关联方	-	9,514.68	887,114.54

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易-续

(2) 主要债权债务往来余额-续

科目	关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	818,811.85	888,619.50	755,938.45
其他应付款	营口港蓬船务工程有限公司	510,400.00	-	-
其他应付款	海通(上海)贸易有限公司	182,800.00	-	-
其他应付款	营口港信科技有限公司	148,228.37	218,857.42	145,136.65
其他应付款	营口港融大数据股份有限公司	-	1,932,112.00	1,391,888.00
其他应付款	其他关联方	183,026.71	288,694.70	153,129.70
合同负债	营口汇丰物流有限公司	23,814,527.78	-	-
合同负债	营口港船货代理有限责任公司	2,800,997.88	-	-
合同负债	辽宁沈哈红运物流有限公司	2,473,426.78	-	-
合同负债	营口外轮代理有限公司	2,458,355.03	-	-
合同负债	其他关联方	358,218.27	-	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易-续

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收益	2019 年度确认的租赁收益	2018 年度确认的租赁收益
营口集装箱码头有限公司	泊位等	50,786,625.54	103,884,848.76	86,734,002.31
营口港务集团有限公司	装卸及机械设备	714,285.72	1,318,851.09	1,290,340.40
辽宁港湾船务工程技术有限公司	泊位等	-	1,088,623.85	583,333.34
辽宁沈哈红运物流有限公司	车辆及船舶等	345,787.59	965,718.71	714,722.07
吉林省陆港物流有限公司	印刷厂办公楼	314,285.71	314,285.71	461,818.18

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
营口港务集团有限公司	泊位等	140,016,598.41	174,904,187.73	174,904,187.72
营口港务集团有限公司	土地	21,492,158.64	42,984,317.30	42,984,317.30
营口港对外经济合作发展有限公司	堆场	-	10,307,477.11	13,051,597.04
营口港务集团有限公司	堆场	3,428,571.42	6,857,142.84	6,857,142.84
华能营口港务有限责任公司	设备	2,809,734.50	5,619,469.00	5,474,137.92
营口银龙港务股份有限公司	油罐资产	2,155,593.41	4,761,904.76	4,761,904.76
其他	堆场等	2,705,097.15	7,901,804.02	15,514,777.96

(4) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
营口港务集团有限公司	50,000,000.00	2009-2-5	2019-2-4	是
营口港务集团有限公司	61,200,000.00	2009-5-31	2019-5-25	是
营口港务集团有限公司	14,000,000.00	2009-6-18	2019-9-16	是
营口港务集团有限公司	385,000,000.00	2016-4-28	2019-4-27	是

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易-续

(5) 其他关联方事项

1) 采购货物

关联方名称	关联交易及内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
营口港船舶燃料供应有限责任公司	购买燃料等	33,427,601.11	89,944,220.94	106,246,952.86
辽宁港星新能源有限公司	购买燃料等	-	-	641,061.84

2) 水电汽、信息采购

关联方名称	关联交易及内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
营口港务集团有限公司	采购水电等	67,644,839.93	135,887,886.46	133,415,937.85
营口港务集团有限公司	采购信息服务	11,816,693.54	28,202,351.98	24,509,407.28

3) 关联方存款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
营口港务集团财务有限公司	-	2,628,903,542.31	3,032,920,992.01
招商局集团财务有限公司	1,817,359,304.63	-	-

4) 关联方利息收入

关联方名称	关联交易及内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
营口港务集团财务有限公司	利息收入	601,788.77	21,592,906.99	8,889,014.75
招商局集团财务有限公司	利息收入	12,239,520.79	-	-

5) 关联方借款

关联方名称	借款类别	借款金额	借款起始日	借款到期日
营口港务集团财务有限公司	短期借款	300,000,000.00	2018-2-23	2019-2-22
营口港务集团财务有限公司	短期借款	150,000,000.00	2018-4-10	2019-4-9

6) 关联方利息支出

关联方名称	关联交易及内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
营口港务集团财务有限公司	利息支出	-	3,838,875.00	19,174,437.50

7) 关键管理人员报酬

单位: 人民币万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	253.62	464.22	492.52

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在报告期内发生了如下重大关联交易-续

(5) 其他关联方事项-续

8) 关联方代理和结算情况

①本集团部分关联方经营港口船货代理业务，即船货代理公司受客户委托，代理安排货物港口装卸事宜，包括与本集团之间签订合同、结算港口费等。考虑到本集团与前述关联方之间发生的营业收入实质对应的最终客户并非前述关联方，本集团未将与此类关联方之间就船货代理等业务形成的营业收入作为关联方交易收入。

②报告期内，与本集团之间存在船货代理等业务的关联方主要有：营口港船货代理有限公司、营口外轮代理有限公司、沈阳营口港港务有限公司、韩国泛营轮渡株式会社、华能营口港务有限责任公司、辽宁新丝路国际物流有限公司、营口港对外经济合作发展有限公司、营口港务集团保税货物储运有限公司、营口汇丰物流有限公司、辽宁沈哈红运物流有限公司、营口海德船务代理有限公司、营口港通电子商务有限公司、营口中远海运船务代理有限公司、营口港融大数据股份有限公司等。

③本集团部分客户通过营口港融大数据股份有限公司（以下简称“港融公司”）与本集团开展业务，港融公司是国内首家集港、航和第三方电商平台于一体的港航电商平台。2020 年 1-6 月本集团共有 975,517,229.95 元业务通过港融公司结算，其中集装箱业务本集团向港融公司开具发票金额 227,909,287.69 元（不含税）；2019 年度本集团共有 2,009,549,288.64 元业务通过港融公司结算，其中集装箱业务本集团向港融公司开具发票金额 523,629,637.19 元（不含税）；2018 年度共有 1,680,929,890.26 元业务通过港融公司结算，其中集装箱业务本集团向港融公司开具发票金额 496,733,979.73 元（不含税）。

9) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易及内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
盘锦港务集团有限公司	购买装卸机械设备	-	47,459,162.16	-
其它关联方	工程建设等	-	622,936.94	10,799,900.65

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、或有事项

1. 与昆仑国际诉讼事宜

2015 年 8 月 19 日，昆仑国际贸易有限公司（以下简称“昆仑国际”）就与本公司申请提货遭拒事宜向大连海事法院提起诉讼，要求本公司向其赔偿损失 28,560 万元及利息。2018 年 12 月 28 日，大连海事法院做出（2015）大海商初字第 517 号一审判决，判决本公司赔付昆仑国际货物短少损失 5,045.57 万元及该款项自 2015 年 8 月 20 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息，在综合考虑昆仑国际应付本公司仓储费等费用 2,588.40 万元基础上，判决本公司向昆仑国际赔付净额为 3,276.02 万元；同时冻结本公司持有的营口新港矿石码头有限公司、中储粮营口储运有限责任公司的股权。本公司根据上述判决于 2018 年底计提预计负债 3,276.02 万元。

本公司及昆仑公司均不服判决，于 2019 年 1 月向辽宁省高级人民法院申请二审。辽宁省高级人民法院于 2019 年 11 月 6 日做出民事裁定书（（2019）辽民终 685 号），裁定如下：1）撤销大连海事法院（2015）大海商初字第 517 号民事判决；2）本案发回大连海事法院重审。

2020 年 7 月 9 日，大连海事法院已公开开庭审理此案，尚未判决。

本公司目前无法合理估计其财务影响。

2. 截至 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外，无其他应披露的重大或有事项。

十四、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	689,730,985.13	709,437,584.70	748,850,783.85
资产负债表日后第 1 年	39,413,199.15	39,413,199.15	39,413,199.15
资产负债表日后第 2 年	39,413,199.15	39,413,199.15	39,413,199.15
资产负债表日后第 3 年	39,413,199.15	39,413,199.15	39,413,199.15
以后年度	571,491,387.68	591,197,987.25	630,611,186.40
合计	689,730,985.13	709,437,584.70	748,850,783.85

十五、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 2020 年 7 月 7 日，本公司第七届董事会第五次会议通过《关于大连港股份有限公司换股吸收合并营口港务股份有限公司并募集配套资金符合上市公司重大资产重组相关法律法规规定的议案》、《关于大连港股份有限公司换股吸收合并营口港务股份有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等十二条相关议案，大连港股份有限公司拟以发行 A 股方式换股吸收合并本公司，同时大连港股份有限公司拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套资金不超过 21 亿元。
2. 2020 年 9 月 3 日，本公司之联营企业营口港务集团财务有限公司（以下检测“营口港财务公司”）取得营口市行政审批局下发的（辽营）市监核注通内字〔2020〕第 2020002215 号注销登记核准通知书，营口港财务公司注销登记已予以核准。
3. 因昆仑国际与本公司粮食分公司、本公司合同诉讼事宜，大连海事法院于 2018 年 12 月 18 日作出（2015）大海商初字第 517 号民事裁定，冻结了本公司持有的营口新港矿石码头有限公司、中储粮营口储运有限责任公司的股权。本公司粮食分公司、本公司于 2020 年 8 月 31 日向大连海事法院提供 216,107,800.40 元银行保函作为等值担保财产，请求对上述股权冻结予以解除。2020 年 9 月 1 日，大连海事法院下发〔2020〕辽 72 民初 27 号民事裁定书，裁定解除对本公司持有的营口新港矿石码头有限公司、中储粮营口储运有限责任公司股权的冻结。
4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团经营地集中在营口市，不存在多种经营或跨地区经营，因此，本集团无需披露分部信息。

2. 实际控制人变更

2019年5月31日，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”）与招商局（辽宁）港口发展有限公司（以下简称“招商局辽宁”）签署了《关于辽宁港口集团有限公司之股权无偿划转协议》，辽宁省国资委拟将其持有的辽宁港口集团有限公司（以下简称“辽港集团”）1.1%的股权无偿划转给招商局辽宁。招商局辽宁实际控制人为招商局集团有限公司。

2019年9月30日，公司收到母公司营口港集团发来的通知，辽宁省国资委将所持辽港集团1.1%的股权无偿划转给招商局辽宁的工商变更登记手续已办理完毕。同时，辽宁省国资委将所持辽港集团36.34%的股权无偿划转给大连市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“大连市国资委”）、将所持辽港集团2.66%的股权无偿划转给营口市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“营口市国资委”）的工商变更登记手续亦已同步办理完毕。前述工商变更登记手续完成后，招商局辽宁持有辽港集团51.00%的股权；大连市国资委持有辽港集团36.34%的股权；辽宁省国资委持有辽港集团10.00%的股权；营口市国资委持有辽港集团2.66%的股权。

至此，公司实际控制人由辽宁省国资委变更为招商局集团有限公司，公司母公司不变，仍为营口港集团。

5. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）自2020年1月爆发以来，新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行，本集团积极响应并执行国家对新冠疫情防控的规定和要求，2020年6月30日以来，新冠疫情得到一定程度遏制，但并未彻底根除，本集团将继续响应并执行国家对新冠疫情防控的规定和要求。

预计新冠疫情及防控措施将对本集团2020年下半年的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本集团持续密切关注新冠疫情的发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，加强疫情防控，积极有序推进复工复产。

4. 除以上事项外，报告期内无其他重要事项。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款	—	—	-	—	—	1,125,431,383.39	—	—	1,721,258,456.79
其中: 人民币	1,072,567,363.32	1.00	1,072,567,363.32	1,125,431,383.39	1.00	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79	1.00	1,721,258,456.79
合计	—	—	1,072,567,363.32	—	—	1,125,431,383.39	—	—	1,721,258,456.79

(1) 2020 年 6 月 30 日余额中 6,051,125.07 元存放于本公司之关联企业招商局集团财务有限公司。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日本公司无受限货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	215,629,351.00	144,892,916.49	112,250,548.95
减: 坏账准备	-	-	-
账面价值	215,629,351.00	144,892,916.49	112,250,548.95

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2020 年 6 月 30 日终止确认金额	2020 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	103,192,212.36	-
合计	103,192,212.36	-

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	199,508,028.75	172,273,592.05	231,055,667.83
减: 坏账准备	62,616,899.41	60,482,948.15	19,834,480.90
合计	136,891,129.34	111,790,643.90	211,221,186.93

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

3. 应收账款-续

(2) 2020 年 6 月 30 日应收账款分类情况

项目	2020 年 6 月 30 日原值					合计
	账龄					
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
低风险组合	-	-	-	-	-	-
正常风险组合	93,925,259.53	-	2,800,000.00	-	15,973,067.92	112,698,327.45
重大减值风险项目	45,122,206.27	25,718,741.28	-	-	15,968,753.75	86,809,701.30
合计	139,047,465.80	25,718,741.28	2,800,000.00	-	31,941,821.67	199,508,028.75

(续)

项目	2020 年 6 月 30 日信用损失准备						2020 年 6 月 30 日净值	原币币种	计提理由	原值 2020 年 6 月 30 日数
	账龄					合计				
	180 天以内	180 天至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上					
低风险组合	-	-	-	-	-	-	-	人民币	预期信用损失	-
正常风险组合	2,149,541.47	-	2,800,000.00	-	15,973,067.92	20,922,609.39	91,775,718.06	人民币	预期信用损失	112,698,327.45
重大减值风险项目	6,794.99	25,718,741.28	-	-	15,968,753.75	41,694,290.02	45,115,411.28	人民币	预期信用损失	86,809,701.30
合计	2,156,336.46	25,718,741.28	2,800,000.00	-	31,941,821.67	62,616,899.41	136,891,129.34	——	——	199,508,028.75

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

3. 应收账款-续

(3) 应收账款整体账龄

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	164,766,207.08	82.59	27,875,077.74	137,531,770.38	79.83	25,741,126.48	128,068,005.47	55.43	3,426,340.01
1 至 2 年 (含 2 年)	2,800,000.00	1.40	2,800,000.00	2,800,000.00	1.63	2,800,000.00	392,840.69	0.17	1,964.20
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-	70,653,000.00	30.58	353,265.00
3 年以上	31,941,821.67	16.01	31,941,821.67	31,941,821.67	18.54	31,941,821.67	31,941,821.67	13.82	16,052,911.69
合计	199,508,028.75	100.00	62,616,899.41	172,273,592.05	100.00	60,482,948.15	231,055,667.83	100.00	19,834,480.90

(4) 本公司 2020 年 1-6 月计提 2,133,951.26 元应收账款坏账准备, 2019 年度计提 25,716,900.48 元应收账款坏账准备, 2018 年度计提 2,549,006.85 元应收账款坏账准备。

(5) 本公司本报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日本公司无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(7) 截至 2020 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
泉州安通物流有限公司	客户	31,415,715.68	1 年以内 (含 1 年)	25,719,880.67	15.75
上海中谷物流股份有限公司	客户	18,656,093.96	1 年以内 (含 1 年)	3,731.22	9.35
大连万鸿石油化工有限公司	客户	15,968,753.75	3 年以上	15,968,753.75	8.00
信风 (宁波) 海运物流有限公司	客户	12,005,730.60	1 年以内 (含 1 年)	2,401.15	6.02
营口新世纪集装箱码头有限公司	客户	11,147,270.00	1 年以内 (含 1 年)	-	5.59
合计	——	89,193,563.99	——	41,694,766.79	44.71

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

3. 应收账款-续

(8) 截至 2020 年 6 月 30 日应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
营口集装箱码头有限公司	母公司之合营企业	7,009,096.33	1 年以内	3.51	1,401.82
营口港骏物流有限公司	母公司之合营企业	2,800,000.00	1-2 年	1.40	2,800,000.00
辽宁沈阳红运物流有限公司	母公司之联营企业	1,532,870.15	1 年以内	0.77	306.57
其他	母公司之子公司等	5,198,511.48	1 年以内	2.61	1,039.70
合计	—	16,540,477.96	—	8.29	2,802,748.09

4. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	199,960.00	304,574.78	806,007.61
合计	199,960.00	304,574.78	806,007.61

1) 按款项性质分析

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	224,127.41	2,999.40	-
备用金	-	301,439.50	738,857.90
其他	-	135.88	71,200.00
小计	224,127.41	304,574.78	810,057.90
减：坏账准备	24,167.41	-	4,050.29
合计	199,960.00	304,574.78	806,007.61

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

4. 其他应收款-续

2) 按账龄分析

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	200,000.00	89.23	40.00	260,447.37	85.51	-	321,895.76	39.74	1,677.93
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	20,000.00	6.57	-	289,493.41	35.74	629.12
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	6,727.41	2.21	-	58,683.95	7.24	293.42
3 年以上	24,127.41	10.77	24,127.41	17,400.00	5.71	-	139,984.78	17.28	1,449.82
合计	224,127.41	100.00	24,167.41	304,574.78	100.00	-	810,057.90	100.00	4,050.29

3) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款。

4) 截至 2020 年 6 月 30 日本公司无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的其他应收款。

5) 报告期内本公司无预付账款转入其他应收款项的情况。

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月 增加	2020 年 1-6 月 减少	2020 年 6 月 30 日
对子公司投资	3,174,455,500.00	-	-	3,174,455,500.00
对合营企业投资	300,731,491.81	14,580,619.06	-	315,312,110.87
对联营企业投资	633,453,377.02	28,323,283.45	8,266,200.00	653,510,460.47
小计	4,108,640,368.83	42,903,902.51	8,266,200.00	4,143,278,071.34
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	4,108,640,368.83	42,903,902.51	8,266,200.00	4,143,278,071.34

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	3,174,455,500.00	-	-	3,174,455,500.00
对合营企业投资	281,270,560.07	44,067,646.36	24,606,714.62	300,731,491.81
对联营企业投资	576,357,737.13	57,095,639.89	-	633,453,377.02
小计	4,032,083,797.20	101,163,286.25	24,606,714.62	4,108,640,368.83
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	4,032,083,797.20	101,163,286.25	24,606,714.62	4,108,640,368.83

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	5,730,717,139.67	-	2,556,261,639.67	3,174,455,500.00
对合营企业投资	270,136,459.35	30,845,462.69	19,711,361.97	281,270,560.07
对联营企业投资	529,044,619.68	49,132,013.71	1,818,896.26	576,357,737.13
小计	6,529,898,218.70	79,977,476.40	2,577,791,897.90	4,032,083,797.20
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	6,529,898,218.70	79,977,476.40	2,577,791,897.90	4,032,083,797.20

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

5. 长期股权投资-续

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增减变动		2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
子公司						
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00	-
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	72,578,156.63	19,744,362.52	-	92,322,519.15	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	228,153,335.18	-5,163,743.46	-	222,989,591.72	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	400,815,827.07	23,713,734.98	-	424,529,562.05	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	232,637,549.95	4,609,548.47	8,266,200.00	228,980,898.42	-
合计	3,841,256,805.54	4,108,640,368.83	42,903,902.51	8,266,200.00	4,143,278,071.34	-

(续)

被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增减变动		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
子公司						
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00	-
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	61,449,684.23	35,735,187.02	24,606,714.62	72,578,156.63	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	219,820,875.84	8,332,459.34	-	228,153,335.18	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	352,824,834.98	47,990,992.09	-	400,815,827.07	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	223,532,902.15	9,104,647.80	-	232,637,549.95	-
合计	3,841,256,805.54	4,032,083,797.20	101,163,286.25	24,606,714.62	4,108,640,368.83	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

5. 长期股权投资-续

(2) 长期股权投资明细-续

(续)

被投资单位	投资成本	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增减变动		2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利和利润		
子公司						
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00	-
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-
营口新港石化码头有限公司	2,556,261,639.67	2,556,261,639.67	-	-	-	-
合营企业						
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	53,820,252.18	27,340,794.02	19,711,361.97	61,449,684.23	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	216,316,207.17	3,504,668.67	-	219,820,875.84	-
联营企业						
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	308,131,232.32	44,693,602.66	-	352,824,834.98	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	220,913,387.36	4,438,411.05	1,818,896.26	223,532,902.15	-
合计	6,397,518,445.21	6,529,898,218.70	79,977,476.40	21,530,258.23	4,032,083,797.20	-

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
合计	3,174,455,500.00	3,174,455,500.00	-	-	3,174,455,500.00

(续)

被投资单位名称	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
合计	3,174,455,500.00	3,174,455,500.00	-	-	3,174,455,500.00

(续)

被投资单位名称	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,500.00	3,150,455,500.00	-	-	3,150,455,500.00
营口新世纪集装箱码头有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
营口新港石化码头有限公司	2,556,261,639.67	2,556,261,639.67	-	2,556,261,639.67	-
合计	5,730,717,139.67	5,730,717,139.67	-	2,556,261,639.67	3,174,455,500.00

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

6. 短期借款

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	-	400,531,666.68	850,000,000.00
合计	-	400,531,666.68	850,000,000.00

7. 长期借款

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	利率区间 (%)
信用借款	-	358,511,958.34	1,099,000,000.00	4.51-4.90
保证借款	-	-	510,200,000.00	4.41-4.90
合计	-	358,511,958.34	1,609,200,000.00	——
减：一年内到期的长期借款	-	358,511,958.34	661,200,000.00	4.41-4.90
其中：信用借款	-	358,511,958.34	151,000,000.00	4.51-4.90
保证借款	-	-	510,200,000.00	4.41-4.90
一年后到期的长期借款	-	-	948,000,000.00	——

8. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
14 营口港债	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00
合计	984,211,000.00	984,211,000.00	1,000,000,000.00

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

8. 应付债券-续

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2020 年 1-6 月偿还本金及利息	2020 年 6 月 30 日
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	995,234,163.21	27,864,107.00	-	1,023,098,270.21
合计	——	——	——	1,000,000,000.00	995,234,163.21	27,864,107.00	-	1,023,098,270.21
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	11,023,163.21	——	——	38,887,270.21
一年后到期的应付债券	——	——	——	1,000,000,000.00	984,211,000.00	——	——	984,211,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2019 年度偿还本金及利息	2019 年 12 月 31 日
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	55,823,163.21	71,789,000.00	995,234,163.21
合计	——	——	——	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	55,823,163.21	71,789,000.00	995,234,163.21
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	-	——	——	11,023,163.21
一年后到期的应付债券	——	——	——	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	——	——	984,211,000.00

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 12 月 31 日	按面值计提利息	2018 年度偿还本金及利息	2018 年 12 月 31 日
10 营口港债	100.00	2010-03-02	8 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	6,096,666.67	1,265,452,283.11	-
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	53,666,666.69	53,666,666.69	1,000,000,000.00
合计	——	——	——	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	59,763,333.36	1,319,118,949.80	1,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	1,200,000,000.00	-	-	-
一年后到期的应付债券	——	——	——	2,200,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00

注：详见附注八、26。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

9. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月 增加	2020 年 1-6 月 减少	2020 年 6 月 30 日
资本（或股本）溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	13,179,828.16	-	-	13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44	-	-	1,537,045,501.44

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	13,179,828.16	-	-	13,179,828.16
合计	1,537,045,501.44	-	-	1,537,045,501.44

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	1,523,865,673.28	-	-	1,523,865,673.28
其他资本公积	30,015,302.77	-	16,835,474.61	13,179,828.16
合计	1,553,880,976.05	-	16,835,474.61	1,537,045,501.44

10. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
上期期末数	3,522,017,668.25	3,022,893,335.34	2,433,701,711.61
加：期初未分配利润调整数	-	-14,927,516.48	-
其中：会计政策变更	-	-14,927,516.48	-
期初数	3,522,017,668.25	3,007,965,818.86	2,433,701,711.61
本期增加	573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81
其中：本期归属于母公司的净利润	573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81
本期减少	310,703,184.14	395,150,429.26	245,270,829.08
其中：本期提取法定盈余公积	-	90,920,227.86	83,446,245.28
分配利润	310,703,184.14	304,230,201.40	161,824,583.80
本期期末数	3,784,952,647.30	3,522,017,668.25	3,022,893,335.34

11. 营业收入

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,964,097,065.09	1,237,248,221.20	3,844,109,794.79	2,499,950,190.69	3,724,529,553.31	2,327,831,214.28
其他业务	119,255,127.98	63,881,624.98	260,966,184.80	188,701,284.61	260,748,306.99	153,677,949.65
合计	2,083,352,193.07	1,301,129,846.18	4,105,075,979.59	2,688,651,475.30	3,985,277,860.30	2,481,509,163.93

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

12. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
其中: 银行及其他借款	7,758,152.76	75,062,835.01	118,561,730.60
债券利息及票据贴现	27,864,107.00	55,823,163.21	67,444,383.56
减: 利息收入	3,662,306.39	5,495,429.13	3,681,390.28
手续费	30,117.74	70,175.05	149,224.36
合计	31,990,071.11	125,460,744.14	182,473,948.24

13. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
长期股权投资收益	81,233,207.57	130,773,774.40	51,168,867.16
其中: 权益法核算确认的投资收益	42,903,902.51	101,163,286.25	79,977,476.40
成本法核算确认的投资收益	38,329,305.06	29,610,488.15	26,432,499.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-55,241,108.32
合计	81,233,207.57	130,773,774.40	51,168,867.16

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

14. 母公司现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	573,638,163.19	909,202,278.65	834,462,452.81
加: 资产减值损失	1,457,110.59	-	2,483,530.93
信用减值损失	2,158,118.67	25,716,900.48	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	285,079,491.45	573,449,649.31	665,289,330.05
无形资产摊销	17,610,511.63	35,524,642.11	35,524,642.11
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	-38,146.55	-29,885.37
非流动资产毁损、报废损失(收益以“-”号填列)	2,703,893.03	25,079.87	1,180,092.48
财务费用(收益以“-”号填列)	35,622,259.76	130,885,998.22	186,006,114.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,233,207.57	-130,773,774.40	-51,168,867.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	94,373.22	-8,286,267.23	-28,652,542.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,826,745.80	5,098,799.47	2,850,589.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-102,220,899.23	-34,248,972.66	45,188,340.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-64,323,694.39	50,727,689.80	-274,514,094.89
经营活动产生的现金流量净额	668,759,374.55	1,557,283,877.07	1,418,619,702.46
2.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	1,072,567,363.32	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79
减: 现金的年初余额	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79	989,594,273.99
现金及现金等价物净增加额	-52,864,020.07	-595,827,073.40	731,664,182.80

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十八、补充资料

（1）本期非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年度非经营性损益如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-	38,146.55	1,271,015.56	——
计入当期损益的政府补助	12,162,541.05	18,000,776.84	4,588,777.18	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-58,887,349.41	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,949,912.82	-224,492.85	1,669,318.25	——
小计	10,212,628.23	17,814,430.54	-51,358,238.42	——
所得税影响额	-2,553,157.06	-4,453,607.64	12,688,785.92	——
少数股东权益影响额（税后）	-257,710.12	-317,071.91	-188,101.84	——
合计	7,401,761.05	13,043,750.99	-38,857,554.34	——

（2）净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度至 2020 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.8960	0.0956	0.0956
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.8374	0.0945	0.0945

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.4188	0.1563	0.1563
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.3103	0.1543	0.1543

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.9429	0.1546	0.1546
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.2901	0.1606	0.1606

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2018 年 12 月 31 日止年度、2019 年 12 月 31 日止年度以及 2020 年 6 月 30 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十九、财务报表的批准

本公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表已经本公司董事会于 2020 年 9 月 4 日批准报出。





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 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, 出具有关审计报告; 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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

年01月19日

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

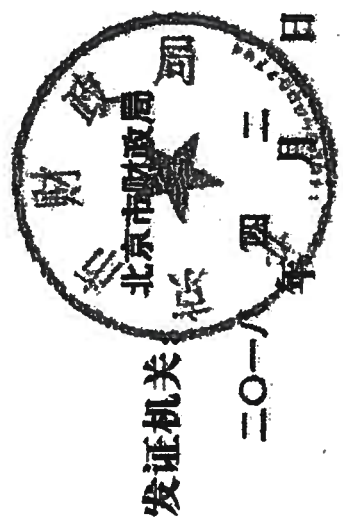
证书有效期至: 二〇一一年十月十五日



证书序号: 0000186

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶钊勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦B座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100243081
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年 05 月 14 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 董泰川
Certificate No.: 510100243081

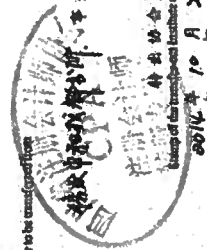


姓名: 董泰川
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-11-5
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码: 510122701105287
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

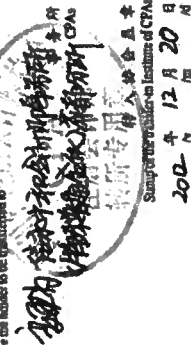
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
Xinyongzhonghe

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后应于一月内办理续登。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 张钢
性别: 男
出生日期: 1978-11-04
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 310112197811042133

注册编号: 1101010059573

有效期至: 2018年12月31日

发证日期: 2017年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



天职国际
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
* 2018 年 9 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



北京天运
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
* 2018 年 9 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



北京天运
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
* 2018 年 7 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



北京天运
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
* 2018 年 7 月 26 日