

营口港务股份有限公司

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度



<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	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-105



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/2020BJA20225

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度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
截至2019年12月31日,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	我们执行的主要审计程序如下: 1.我们评估并测试营口港股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制;

1. 关联方及关联交易	
关键审计事项	审计中的应对
<p>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进行关注。</p>	<p>2.我们获取管理层提供的关联方关系清单，实施以下程序：</p> <p>将关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>执行检查、函证、询问等审计程序验证关联交易的真实性；</p> <p>复核关联交易在财务报表中的列报与披露。</p>
2. 应收账款信用损失准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如合并财务报表附注八、3所示，截至2019年12月31日，营口港股份应收账款账面原值为212,150,237.74元人民币，已计提信用损失准备62,290,119.18元人民币，账面价值为149,860,118.56元人民币。</p> <p>营口港股份对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。</p> <p>应收账款期末账面价值的确定需要管理层评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款信用损失准备对财务报表具有重要性，因此我们确定其为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1.评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款信用损失准备的内部控制；</p> <p>2.评价管理层选用应收账款信用损失准备会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；</p> <p>3.评估管理层信用损失准备模型计量方法的合理性；</p> <p>4.运用抽样方式，对模型中所使用历史数据的准确性进行测试；</p> <p>5.执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对信用损失准备计提的合理性。</p>

四、其他信息

营口港股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括营口港股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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。

(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（包括披露），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)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国北京

二〇二〇年三月二十六日

2019年12月31日

合并资产负债表

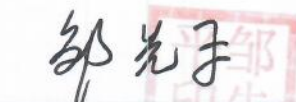
单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63	3,251,790,455.63
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	八、2	330,757,150.59	325,265,957.03	325,265,957.03
应收账款	八、3	149,860,118.56	293,333,267.58	307,798,501.58
应收款项融资		-	-	-
预付款项	八、4	1,774,336.32	1,424,493.36	1,424,493.36
其他应收款	八、5	314,574.78	811,027.84	806,972.70
存货	八、6	32,798,175.79	39,532,099.44	39,532,099.44
其中：原材料	八、6	32,744,150.05	39,218,464.02	39,218,464.02
库存商品（产成品）	八、6	54,025.74	252,341.60	252,341.60
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	9,786,049.26	39,313,687.07	39,313,687.07
流动资产合计		3,539,995,972.24	3,951,470,987.95	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	934,184,868.83	857,628,297.20	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	9,508,266,691.46	9,813,797,455.34	9,813,797,455.34
在建工程	八、10	16,553,890.64	281,244,582.84	281,244,582.84
无形资产	八、11	1,022,340,453.01	1,054,973,563.23	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	198,975,234.22	200,413,808.15	200,413,808.15
其他非流动资产	八、13	-	570,000.00	570,000.00
非流动资产合计		11,680,321,138.16	12,208,627,706.76	12,208,627,706.76
资产总计		15,220,317,110.40	16,160,098,694.71	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：


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

2019年12月31日

合并资产负债表-续

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1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	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	164,753,805.49	276,459,243.29	276,459,243.29
预收款项	八、18	180,338,406.10	53,890,691.32	53,890,691.32
应付职工薪酬	八、19	81,296,286.50	51,319,291.15	51,319,291.15
其中：应付工资	八、19	62,570,352.07	39,192,478.66	39,192,478.66
应付福利费		-	-	-
应交税费	八、20	25,755,605.53	23,911,320.88	23,911,320.88
其中：应交税金	八、20	24,556,498.81	22,379,260.50	22,379,260.50
其他应付款	八、21	34,943,481.06	46,545,685.87	46,545,685.87
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、22	369,535,121.55	661,200,000.00	661,200,000.00
应付短期融资款		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,257,154,372.91	1,963,326,232.51	1,963,326,232.51
非流动负债：				
长期借款	八、23	-	948,000,000.00	948,000,000.00
应付债券	八、24	984,211,000.00	1,000,000,000.00	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、25	32,760,218.42	33,003,300.01	33,003,300.01
递延收益	八、26	45,620,898.88	53,120,224.72	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		1,062,592,117.30	2,034,123,524.73	2,034,123,524.73
负债合计		2,319,746,490.21	3,997,449,757.24	3,997,449,757.24
所有者权益：				
股本	八、27	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00	6,472,983,003.00
资本公积	八、28	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、29	67,468,103.82	54,498,642.62	54,498,642.62
盈余公积	八、30	686,687,457.89	595,767,230.03	595,767,230.03
其中：法定公积金	八、30	686,687,457.89	595,767,230.03	595,767,230.03
任意公积金		-	-	-
未分配利润	八、31	3,581,085,066.92	2,964,603,178.25	2,979,064,357.11
归属于母公司所有者权益合计		12,345,269,133.07	11,624,897,555.34	11,639,358,734.20
少数股东权益		555,301,487.12	537,751,382.13	537,751,382.13
所有者权益合计		12,900,570,620.19	12,162,648,937.47	12,177,110,116.33
负债和所有者权益总计		15,220,317,110.40	16,160,098,694.71	16,174,559,873.57

附注为财务报表的组成部分

营口港务股份有限公司

2019年12月31日



母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	十七、1	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79	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	144,892,916.49	112,250,548.95	112,250,548.95
应收账款	十七、3	111,790,643.90	196,289,620.16	211,221,186.93
应收款项融资		-	-	-
预付款项		1,530,743.52	1,119,527.65	1,119,527.65
其他应收款	十七、4	304,574.78	810,057.90	806,007.61
存货		13,552,883.60	18,651,683.07	18,651,683.07
其中：原材料		13,498,857.86	18,338,047.65	18,338,047.65
库存商品（产成品）		54,025.74	252,341.60	252,341.60
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		4,246,981.56	39,072,902.09	39,072,902.09
流动资产合计		1,401,750,127.24	2,089,452,796.61	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	4,108,640,368.83	4,032,083,797.20	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		7,837,303,091.33	8,048,214,465.39	8,048,214,465.39
在建工程		16,553,890.64	279,728,696.93	279,728,696.93
无形资产		1,088,625,134.07	1,123,309,068.21	1,123,309,068.21
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		41,247,793.53	32,961,526.30	32,961,526.30
其他非流动资产		-	570,000.00	570,000.00
非流动资产合计		13,092,370,278.40	13,516,867,554.03	13,516,867,554.03
资产总计		14,494,120,405.64	15,606,320,350.64	15,621,247,867.12

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表-续

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1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	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		162,220,524.27	269,862,389.25	269,862,389.25
预收款项		110,128,754.82	33,046,062.35	33,046,062.35
应付职工薪酬		62,932,480.07	41,562,997.85	41,562,997.85
其中：应付工资		49,887,626.07	32,144,623.00	32,144,623.00
应付福利费		-	-	-
应交税费		22,051,506.99	14,500,653.17	14,500,653.17
其中：应交税金		21,258,757.75	13,684,358.93	13,684,358.93
其他应付款		30,774,607.64	43,525,079.33	43,525,079.33
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		369,535,121.55	661,200,000.00	661,200,000.00
应付短期融资款		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,158,174,662.02	1,913,697,181.95	1,913,697,181.95
非流动负债：				
长期借款	十七、7	-	948,000,000.00	948,000,000.00
应付债券	十七、8	984,211,000.00	1,000,000,000.00	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	33,003,300.01	33,003,300.01
递延收益		45,620,898.88	53,120,224.72	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		1,062,592,117.30	2,034,123,524.73	2,034,123,524.73
负债合计		2,220,766,779.32	3,947,820,706.68	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		54,619,995.74	44,738,090.63	44,738,090.63
盈余公积		686,687,457.89	595,767,230.03	595,767,230.03
其中：法定公积金		686,687,457.89	595,767,230.03	595,767,230.03
任意公积金		-	-	-
未分配利润	十七、10	3,522,017,668.25	3,007,965,818.86	3,022,893,335.34
所有者权益合计		12,273,353,626.32	11,658,499,643.96	11,673,427,160.44
负债和所有者权益总计		14,494,120,405.64	15,606,320,350.64	15,621,247,867.12

附注为财务报表的组成部分



合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、32	4,768,326,951.60	4,813,538,151.59
其中：营业收入	八、32	4,768,326,951.60	4,813,538,151.59
二、营业总成本		3,509,207,440.31	3,502,439,356.13
其中：营业成本	八、32	3,109,550,399.00	3,040,742,633.65
税金及附加	八、33	46,313,896.98	50,261,298.08
销售费用		-	-
管理费用	八、34	244,556,038.93	236,997,343.11
研发费用		-	-
财务费用	八、35	108,787,105.40	174,438,081.29
其中：利息费用	八、35	130,885,998.22	186,006,114.16
利息收入	八、35	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、36	18,000,776.84	3,197,075.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八、37	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、37	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、38	-25,704,314.12	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、39	-	-2,525,594.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、40	38,146.55	-25,984.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,352,617,406.81	1,394,198,860.47
加：营业外收入	八、41	3,597,743.08	7,418,671.83
其中：政府补助	八、41	-	1,391,701.90
减：营业外支出	八、42	3,822,235.93	64,425,093.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,352,392,913.96	1,337,192,438.73
减：所得税费用	八、43	304,104,864.43	301,528,158.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）		1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		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）		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		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		1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
归属于少数股东的综合收益总额		36,655,731.60	34,758,778.93
八、每股收益：			
基本每股收益		0.1563	0.1546
稀释每股收益		0.1563	0.1546

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、11	4,105,075,979.59	3,985,277,860.30
减：营业成本	十七、11	2,688,651,475.30	2,481,509,163.93
税金及附加		41,063,106.78	45,285,111.39
销售费用		-	-
管理费用		214,929,842.83	192,970,106.93
研发费用		-	-
财务费用	十七、12	125,460,744.14	182,473,948.24
其中：利息费用	十七、12	130,885,998.22	186,006,114.16
利息收入	十七、12	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		16,065,264.71	3,197,075.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、13	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	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）		-25,716,900.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-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）		1,156,131,095.72	1,134,951,826.69
加：营业外收入		3,406,933.82	6,631,893.61
其中：政府补助		-	1,391,701.90
减：营业外支出		3,769,526.62	64,288,046.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,155,768,502.92	1,077,295,673.42
减：所得税费用		246,566,224.27	242,833,220.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		909,202,278.65	834,462,452.81
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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		-	-
六、综合收益总额		909,202,278.65	834,462,452.81

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	34,045,313.33	82,621,974.50
经营活动现金流入小计：		5,018,944,019.75	4,438,415,237.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,498,645,696.54	1,400,598,772.85
支付给职工及为职工支付的现金		1,033,808,071.25	781,712,844.81
支付的各项税费		455,145,705.73	479,424,146.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、46	65,525,012.26	84,788,611.15
经营活动现金流出小计		3,053,124,485.78	2,746,524,375.67
经营活动产生的现金流量净额		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		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		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		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		51,006,133.58	48,776,356.16
投资活动产生的现金流量净额		-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		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		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		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		2,576,505,003.70	2,190,704,485.34
筹资活动产生的现金流量净额		-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	-237,084,888.69	323,944,878.37
加：年初现金及现金等价物余额	八、47	3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
六、年末现金及现金等价物余额	八、47	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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		84,153,321.98	230,915,045.95
经营活动现金流入小计		4,231,036,788.99	3,691,288,508.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,321,824,093.17	1,126,722,442.08
支付给职工及为职工支付的现金		917,677,582.30	665,629,970.03
支付的各项税费		375,343,728.28	419,304,273.80
支付其他与经营活动有关的现金		58,907,508.17	61,012,119.84
经营活动现金流出小计		2,673,752,911.92	2,272,668,805.75
经营活动产生的现金流量净额		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		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		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		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		50,563,474.97	33,787,214.94
投资活动产生的现金流量净额		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		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		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		2,556,764,678.27	2,173,082,819.29
筹资活动产生的现金流量净额		-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		-595,827,073.40	731,664,182.80
加：年初现金及现金等价物余额		1,721,258,456.79	989,594,273.99
六、年末现金及现金等价物余额		1,125,431,383.39	1,721,258,456.79

附注为财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表

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	归属于母公司所有者权益		本年金额	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具				其中：外币报表折算差额	专项储备				
一、上年年末余额					1,537,045,501.44						11,639,358,734.20	537,751,382.13	12,177,110,116.33
加：会计政策变更													
前期差错更正											-14,461,178.86		-14,461,178.86
其他													
二、本年年初余额					1,537,045,501.44						11,624,897,555.34	537,751,382.13	12,162,648,937.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											720,371,577.73	17,550,104.99	737,921,682.72
（一）综合收益总额											1,011,632,317.93	36,655,731.60	1,048,288,049.53
（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													
1.提取专项储备											12,969,461.20	634,698.82	13,604,160.02
2.使用专项储备											45,182,286.81	1,853,481.32	47,035,768.13
（四）利润分配											-32,212,825.61	-1,218,782.50	-33,431,608.11
1.提取盈余公积											90,920,227.86	-395,150,429.26	-304,230,201.40
其中：法定公积金											90,920,227.86	-90,920,227.86	-
任意公积金											90,920,227.86	-90,920,227.86	-
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													
四、本年年末余额					1,537,045,501.44					67,468,103.82	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

营口港务股份有限公司
2019年12月31日止年度

合并所有者权益变动表-续

单位：人民币元

项目	实收资本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益		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
	上年年末余额	本年年初余额	上年年末余额	本年年初余额			其中：外币报表折算差额	其他综合收益						
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（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.提取专项储备									1,407,184.10			1,407,184.10	479,552.55	1,886,736.65
2.使用专项储备									34,734,370.12			34,734,370.12	1,625,757.35	36,360,127.47
（四）利润分配									-33,327,186.02			-33,327,186.02	-1,146,204.80	-34,473,390.82
1.提取盈余公积										83,446,245.28	-245,270,829.08	-161,824,583.80	-17,621,666.05	-179,446,249.85
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.对所有者分配的分配											-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、本年年末余额	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

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	本年金额										小计	
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,927,516.48	-14,927,516.48
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,472,983,003.00	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	44,738,090.63	595,767,230.03	3,007,965,818.86	11,658,499,643.96
三、本年增减变动金额（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	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	36,761,011.28	-	-	9,881,905.11
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,879,106.17	-	-	36,761,011.28
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,920,227.86	-395,150,429.26	-26,879,106.17
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,920,227.86	-90,920,227.86	-304,230,201.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	54,619,995.74	686,687,457.89	3,522,017,668.25	12,273,353,626.32
四、本年年末余额	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

附注为财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表-续

单位：人民币元

	上年金额										
	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、上年年末余额	6,472,983,003.00	-	-	1,533,880,976.05	-	-	-	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、本年年年初余额	6,472,983,003.00	-	-	1,533,880,976.05	-	-	-	44,298,878.32	512,320,984.75	2,433,701,711.61	11,017,185,553.73
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额	-	-	-	-16,835,474.61	-	-	-	439,212.31	83,446,245.28	589,191,623.73	656,241,606.71
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834,462,452.81	834,462,452.81
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	-	-	-	-	-	-	-	-	83,446,245.28	-245,270,829.08	-161,824,583.80
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.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-161,824,583.80	-161,824,583.80
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-161,824,583.80	-161,824,583.80
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	-	-	-	-16,835,474.61	-	-	-	-	-	-	-16,835,474.61
(六)其他	-	-	-	1,537,045,501.44	-	-	-	44,738,090.63	595,767,230.03	3,022,893,335.34	11,673,427,160.44
四、本年年末余额	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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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2019年12月31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(公司原董事长、法定代表人司政先生因工作调整, 于2020年1月14日申请辞去公司第六届董事会董事长、董事职务, 同时不再担任公司法定代表人。在新任董事长、法定代表人就职前, 根据《公司章程》规定, 由公司副董事长代行董事长职责以及履行法定代表人职责, 直至选举产生新任董事长为止。)

2020年2月3日, 第七届董事会第一次会议选举姚平为公司董事长。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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, 港口设施设备和港口机械的租赁、维修服务, 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, 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, 供暖服务, 物业管理, 五金电器、水暖器材、日用品、办公用品、木制品、化工产品(危险品除外)销售, 汽车租赁服务, 房屋租赁服务, 围油栏作业, 船舶垃圾接收。(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. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下:

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
					直接	间接	
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
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

以上子公司具体信息详见本附注十、1。

2. 本集团本年度合并财务报表范围变化

本集团本年度未发生合并范围变更。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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

本集团对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 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

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）。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.1 金融资产的分类与计量-续

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.2 金融工具减值-续

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。

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, 本集团在申请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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.2 金融工具减值-续

9.2.1 信用风险显著增加-续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- (2) 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);
- (3) 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);
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;
- (6) 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;
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- (8) 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;
- (9) 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;
- (10) 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;
- (11) 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;
- (12) 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;
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化;
- (15) 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.2 金融工具减值-续

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;

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.2 金融工具减值-续

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.3 金融资产的转移-续

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-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

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

9. 金融工具-续

9.4 金融负债和权益工具的分类-续

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. 应收账款

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

11. 存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料。

11.2 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。

11.3 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。

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。

11.4 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

12. 长期股权投资

12.1 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。

12.2 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。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 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

12. 长期股权投资-续

12.3 后续计量及损益确认方法-续

12.3.1 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。

12.3.2 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

12. 长期股权投资-续

12.4 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。

13. 固定资产及折旧

13.1 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。

13.2 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

13. 固定资产及折旧-续

13.3 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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

16. 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。

17. 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。

18. 职工薪酬

18.1 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。

18. 职工薪酬-续

18.2 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

18. 职工薪酬-续

18.2 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。

19. 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。

20. 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。

21. 收入确认

本集团的营业收入主要为装卸收入、堆存收入和港务管理收入,以及少量的让渡资产使用权收入及销售商品收入等。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

21. 收入确认-续

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

21.4 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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21.5 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计-续

22. 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。

22.1 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。

22.2 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

23. 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。

24. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 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。

24.2 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

24. 所得税-续

24.2 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。

24.3 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。

四、公司重要会计政策、会计估计-续

25. 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。

26. 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 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加: 本集团在评估金融资产预期信用损失时, 需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加, 判断过程中需考虑定性和定量的信息, 并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组: 当预期信用损失在组合的基础上计量时, 金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征, 用以确保一旦信用风险特征发生变化, 金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合, 从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

1.2 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。

1.3 长期股权投资减值

2019年12月31日, 本集团对联营企业投资的账面价值计人民币633,453,377.02元(2019年1月1日: 人民币576,357,737.13元); 2019年12月31日本集团对合营企业投资的账面价值计人民币300,731,491.81元(2019年1月1日: 人民币281,270,560.07元)。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。

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

1.4 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实际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。

1.5 或有事项

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷, 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

套期会计方面, 新金融工具准则提升了套期会计的适用性, 将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。(具体会计政策参见附注四、9.金融工具)

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:

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
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, 本集团对上年比较数据进行了重述。

项目	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
资产			
应收票据	-	325,265,957.03	325,265,957.03
应收账款(注)	-	307,798,501.58	307,798,501.58
应收票据及应收账款	633,064,458.61	-633,064,458.61	-
负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	-	276,459,243.29	276,459,243.29
应付票据及应付账款	276,459,243.29	-276,459,243.29	-

注: 应收账款在财务报表列式中除本表涉及重分类外, 还涉及新金融工具准则的应用对其影响, 二者共同作用, 应收账款2019年1月1日账面价值为293,333,267.58元。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团本年度无重大前期差错更正事项。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	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	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方附加费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值、租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

依据财政部、税务总局、海关总署 2019 年下发的第 39 号《关于深化增值税改革有关政策》的公告, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。本集团 2019 年 4 月 1 日起适用此税收优惠。

依据财税(2017)33 号《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》第一条“2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日, 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

2019年12月31日止年度

(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

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2019年1月1日, “年末”系指2019年12月31日, “本年”系指2019年1月1日至12月31日, “上年”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	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	—	—	3,014,705,566.94	—	—	3,251,789,871.19
其中: 人民币	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	—	—	3,014,705,566.94	—	—	3,251,790,455.63

(1) 年末余额中 2,628,903,457.75 元存放于本公司之联营企业营口港务集团财务有限公司。

(2) 本集团本年末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	年末数	年初数
银行承兑汇票	330,757,150.59	325,265,957.03
减: 信用损失准备	-	-
账面价值	330,757,150.59	325,265,957.03

(2) 本年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,574,803.11	-
合计	142,574,803.11	-

(4) 本集团本年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	212,150,237.74	329,919,072.64
减: 信用损失准备	62,290,119.18	36,585,805.06
合计	149,860,118.56	293,333,267.58

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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) 应收账款分类情况

项目	原值					信用损失准备					净值	原币币种	计提理由	原值期末数
	账龄					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	180天以内	180天至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上				
正常风险组合	78,138,441.39	-	2,800,000.00	-	17,773,844.94	14,429.12	-	2,800,000.00	-	17,773,844.94	20,588,274.06	人民币	坏账	98,712,286.33
重大减值风险项目	97,469,197.66	-	-	-	15,968,753.75	25,733,091.37	-	-	-	15,968,753.75	41,701,845.12	人民币	坏账	113,437,951.41
合计	175,607,639.05	-	2,800,000.00	-	33,742,598.69	25,747,520.49	-	2,800,000.00	-	33,742,598.69	62,290,119.18	-	-	212,150,237.74

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	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	175,607,639.05	82.77	25,747,520.49	225,130,633.26	68.23	2,823,564.34
1至2年(含2年)	2,800,000.00	1.32	2,800,000.00	392,840.69	0.12	19,642.03
2至3年(含3年)	-	-	-	70,653,000.00	21.42	-
3年以上	33,742,598.69	15.91	33,742,598.69	33,742,598.69	10.23	33,742,598.69
合计	212,150,237.74	100.00	62,290,119.18	329,919,072.64	100.00	36,585,805.06

(4) 本集团本年度计提应收账款信用损失准备 25,704,314.12 元。

(5) 本年度无实际核销的应收账款。

(6) 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	信用损失准备	占应收账款总额的比 (%)
鞍钢股份有限公司	客户	27,641,260.83	1年以内	5,528.25	13.03
泉州安通物流有限公司(注1)	客户	25,718,741.28	1年以内	25,718,741.28	12.12
大连万鸿石油化工有限公司(注2)	客户	15,968,753.75	3年以上	15,968,753.75	7.53
信风(宁波)海运物流有限公司	客户	15,761,006.68	1年以内	3,152.20	7.43
上海中谷物流股份有限公司	客户	14,784,290.60	1年以内	2,956.86	6.97
合计	—	99,874,053.14	—	41,699,132.34	47.08

注 1: 2019 年 12 月 19 日, 泉州安通物流有限公司被宣告破产重组, 本集团对泉州安通物流有限公司的应收账款全额计提信用损失准备。

注 2: 2019 年 1 月 1 日, 本集团开始执行新金融工具准则, 按照预期信用损失法, 本集团对大连万鸿石油化工有限公司应收账款全额计提信用损失准备。

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本年度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

2019年12月31日止年度

(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) 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 (%)	信用损失 准备
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营企业	8,806,241.54	1年以内	4.15	1,761.25
上海泛亚航运有限公司	其他关联方	8,708,974.16	1年以内	4.11	1,741.79
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营企业	7,567,380.57	1年以内	3.57	1,513.48
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
其他	母公司之子公司等	1,070,145.40	1年以内	0.50	214.03
合计	—	28,952,741.67	—	13.65	2,805,230.55

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

项目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	1,669,658.52	1,424,493.36
1-2年(含2年)	104,677.80	-
合计	1,774,336.32	1,424,493.36

5. 其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款项	314,574.78	811,027.84
合计	314,574.78	811,027.84

(1) 按款项性质分析

款项性质	年末数	年初数
往来款	2,999.40	-
备用金	311,575.38	738,857.90
代收代付款	-	72,169.94
小计	314,574.78	811,027.84
减: 信用损失准备	-	-
合计	314,574.78	811,027.84

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	270,447.37	85.97	-	336,555.94	41.50	-
1至2年(含2年)	20,000.00	6.36	-	125,823.17	15.51	-
2至3年(含3年)	6,727.41	2.14	-	58,683.95	7.24	-
3年以上	17,400.00	5.53	-	289,964.78	35.75	-
合计	314,574.78	100.00	-	811,027.84	100.00	-

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末数		年初数	
	欠款金额	计提信用损失准备金额	欠款金额	计提信用损失准备金额
营口港务集团有限公司	2,999.40	-	-	-
合计	2,999.40	-	-	-

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款项总额的比例 (%)
营口港务集团有限公司	母公司	2,999.40	0.95
合计	—	2,999.40	0.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备	性质或内容
乔丽	员工	110,000.00	1年以内	34.97	-	备用金
李正辉	员工	69,939.78	1年以内	22.23	-	备用金
金护军	员工	45,600.00	1年以内	14.50	-	备用金
韩衍理	员工	20,000.00	1年以内	6.36	-	备用金
刘家齐	员工	17,400.00	3年以上	5.53	-	备用金
		6,727.41	2-3年	2.14	-	
合计	—	269,667.19	—	85.73	-	—

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	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) 本集团年末各项存货不存在减值因素, 未计提存货跌价准备。

(3) 本集团年末存货余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴税金及待抵扣进项税	5,941,894.47	35,742,712.26
待摊费用	3,844,154.79	3,570,974.81
小计	9,786,049.26	39,313,687.07
减: 减值准备	-	-
合计	9,786,049.26	39,313,687.07

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
			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	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年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

(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 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	被投资单位本年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	港口工程建设和装卸运输	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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年末数	年初数
固定资产	9,508,266,691.46	9,813,797,455.34
合计	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					
年初数	3,455,575,017.39	8,072,352,711.74	203,732,002.08	4,880,260,214.16	16,611,919,945.37
本年购置	-	-	-	89,844,356.01	89,844,356.01
本年在建工程转入	19,599,447.68	-	-	255,054,238.91	274,653,686.59
本年处置额	-	-	-	494,393.00	494,393.00
年末数	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					
年初数	1,486,529,787.14	2,099,738,551.89	155,608,270.58	3,056,245,880.42	6,798,122,490.03
本年计提额	167,582,646.89	202,257,286.21	13,650,177.95	286,513,615.56	670,003,726.61
本年处置额	-	-	-	469,313.13	469,313.13
年末数	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					
年初数	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-
四、净额					
年初数	1,969,045,230.25	5,972,614,159.85	48,123,731.50	1,824,014,333.74	9,813,797,455.34
年末数	1,821,062,031.04	5,770,356,873.64	34,473,553.55	1,882,374,233.23	9,508,266,691.46

(2) 年末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况:

项目	金额	备注
1.年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,556,597,575.13	—
2.本年处置、报废固定资产情况	-	—
(1) 本年处置、报废固定资产原值	494,393.00	—
(2) 本年处置、报废固定资产净值	46,026.51	—
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	13,066.68	—

(3) 本集团无通过融资租入的固定资产。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	77,158,148.39
港口及码头设施	243,307,548.89
机器设备、家具、器具及其他设备	146,558,868.90
合计	467,024,566.18

10. 在建工程

(1) 在建工程总表

项目	年末数	年初数
在建工程	16,553,890.64	281,238,816.84
工程物资	-	5,766.00
合计	16,553,890.64	281,244,582.84

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(2) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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) 大额在建工程明细项:

项目	预算数	年初数	本年增加	年末数	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	10,875,971.97	4,950,680.14	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	73.00	73.00	自有资金
合计	20,761,491.53	10,875,971.97	5,677,918.67	16,553,890.64	—	—	—

(4) 本集团本年末在建工程无减值准备情况。

11. 无形资产

项目	摊销年限(年)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

12. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	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	14,721,837.35	58,887,349.40	14,721,837.35	58,887,349.41
递延收益	11,405,224.64	45,620,898.56	13,280,056.16	53,120,224.72
未实现内部损益	157,275,642.43	629,102,569.73	166,880,758.10	667,523,032.39
资产减值准备	-	-	5,531,156.54	22,124,626.20
信用减值准备	15,572,529.80	62,290,119.18	-	-
合计	198,975,234.22	795,900,936.87	200,413,808.15	801,655,232.72

(2) 本集团本年末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。

(3) 本集团本年末无未经抵销的递延所得税负债。

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
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

本集团本年末无所有权或使用权受到限制的资产。

15. 资产减值准备及信用损失准备

项目	年初数	本年计提	年末数
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

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末数	年初数
信用借款	400,531,666.68	850,000,000.00
合计	400,531,666.68	850,000,000.00

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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) 本集团本年末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	年末数	年初数
应付工程款	11,962,959.97	41,378,259.47
应付测量及评估费	1,135,500.00	4,025,769.00
应付货款及设备款	70,660,958.77	192,828,064.34
应付劳务费及仓储费	21,368,319.98	20,011,826.99
应付倒运费及流机费	52,464,982.84	2,673,047.33
其他	7,161,083.93	15,542,276.16
合计	164,753,805.49	276,459,243.29

(2) 应付账款明细

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	146,428,640.25	88.88	242,971,029.93	87.89
1至2年 (含2年)	6,041,065.72	3.67	29,699,769.83	10.74
2至3年 (含3年)	8,506,315.99	5.16	248,453.00	0.09
3年以上	3,777,783.53	2.29	3,539,990.53	1.28
合计	164,753,805.49	100.00	276,459,243.29	100.00

(3) 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	6,143,750.07	尚未结算
鞍钢营口港务有限公司	5,417,391.95	尚未结算
南京南瑞继保工程技术有限公司	3,980,600.00	尚未结算
合计	15,541,742.02	—

(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	年末数	年初数
营口港务集团有限公司	5,086,933.52	364,209.64
合计	5,086,933.52	364,209.64

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年末数	年初数
预收港口费及货款等	180,338,406.10	53,890,691.32
合计	180,338,406.10	53,890,691.32

(2) 本集团本年末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 本集团本年末无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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. 应交税费

项目	年初数	本年计提	本年已交	年末数
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

21. 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	-	14,656,500.21
其他应付款项	34,943,481.06	31,889,185.66
合计	34,943,481.06	46,545,685.87

(1) 应付利息

1) 应付利息情况

项目	年末数	年初数
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) 本集团本年末无已逾期未支付的利息情况。

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
保证金、抵押金等	32,979,533.01	28,878,131.59
代收码头操作费等	1,216,486.63	686,618.03
其他	747,461.42	2,324,436.04
合计	34,943,481.06	31,889,185.66

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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. 其他应付款-续

(2) 其他应付款项-续

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,033,518.62	48.75	19,940,384.12	62.53
1至2年 (含2年)	12,807,333.72	36.65	5,512,082.88	17.29
2至3年 (含3年)	2,831,156.60	8.10	4,290,509.76	13.45
3年以上	2,271,472.12	6.50	2,146,208.90	6.73
合计	34,943,481.06	100.00	31,889,185.66	100.00

3) 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
辽宁绿港科技有限公司	7,138,568.75	1-2年	保证金未到期
营口浩东实业有限公司	1,000,000.00	2-3年	保证金未到期
上海君安海运股份有限公司	800,000.00	1-2年	保证金未到期
合计	8,938,568.75	—	—

4) 年末余额较大之其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
辽宁绿港科技有限公司	7,138,568.75	1-2年	押金保证金
盘锦港集团有限公司建设分公司	2,497,850.64	1年以内	押金保证金
营口浩东实业有限公司	1,000,000.00	2-3年	押金保证金
合计	10,636,419.39	—	—

5) 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	年末数	年初数
营口港务集团有限公司	3,000.00	-
合计	3,000.00	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
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	11,023,163.21	-
合计	369,535,121.55	661,200,000.00

23. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间 (%)
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	——

24. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
14 营口港债	984,211,000.00	1,000,000,000.00
合计	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

2019年12月31日止年度

(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

24. 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	年初数	按面值计提利息	本年偿还	年末数
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	11,023,163.21	15,789,000.00	995,234,163.21
合计	—	—	—	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	11,023,163.21	15,789,000.00	995,234,163.21
减: 一年内到期的应付债券	—	—	—	-	-	11,023,163.21	-	11,023,163.21
一年后到期的应付债券	—	—	—	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	15,789,000.00	984,211,000.00

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。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)。

2019年10月21日为本次申报回售的资金发放日, 公司对有效申报回售的“14营口港”持有人支付本金及当期利息。本次回售实施完毕后, “14营口港”公司债券在上海证券交易所上市并交易的数量为984,211手(1手为10张, 每张面值100.00元, 总面值人民币984,211,000.00元)。

25. 预计负债

项目	年初数			年末数			变动原因
	年初数	本年增加	本年减少	年初数	本年增加	本年减少	
未决诉讼							
其中: 昆仑国际贸易有限公司合同纠纷案(注1)	32,760,218.42	-	-	32,760,218.42			
大连中乙石油化工有限公司合同纠纷案	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			

注: 详见十三、1.与昆仑国际诉讼事宜。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

26. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

(1) 政府补助

项目	年初数	本年新增数	本年计入其他收益金额	年末数	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	——

27. 股本

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

28. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

29. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

30. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	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

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

31. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	2,979,064,357.11	2,223,429,684.81
加: 年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	-
年初数	2,964,603,178.25	2,223,429,684.81
本年增加	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
其中: 本年归属于母公司的净利润	1,011,632,317.93	1,000,905,501.38
本年减少	395,150,429.26	245,270,829.08
其中: 本年提取法定盈余公积数	90,920,227.86	83,446,245.28
分配利润	304,230,201.40	161,824,583.80
本年年末数	3,581,085,066.92	2,979,064,357.11

32. 营业收入、成本

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,633,670,282.79	3,022,068,758.79	4,677,299,508.46	2,951,628,105.59
其他业务	134,656,668.81	87,481,640.21	136,238,643.13	89,114,528.06
合计	4,768,326,951.60	3,109,550,399.00	4,813,538,151.59	3,040,742,633.65

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

33. 税金及附加

项目	本年累计数	上年累计数
土地使用税	15,417,101.28	19,023,032.17
城建税	7,369,445.46	8,534,701.50
房产税	5,977,187.14	6,966,922.24
残疾人就业保障金	5,652,045.11	5,342,921.21
车船税	3,181,821.14	146.88
教育费附加	3,137,721.21	3,657,729.20
环境保护税	2,752,479.63	2,438,486.14
地方教育费	2,091,814.16	3,328,883.30
印花税	734,281.85	968,475.44
合计	46,313,896.98	50,261,298.08

34. 管理费用

项目	本期累计数	上期累计数
职工薪酬	116,498,872.50	101,551,390.00
租费	43,603,074.78	43,002,317.28
无形资产及长期待摊费用摊销	33,473,818.16	33,565,581.53
电话费及网络使用费	25,116,068.14	24,509,407.28
审计诉讼费	4,692,254.75	3,841,120.77
业务办公费	3,263,967.16	4,667,346.58
业务招待费	2,482,579.65	4,074,114.49
差旅费	2,327,519.73	2,978,939.25
折旧	2,275,762.00	2,091,883.50
动力及照明	588,698.13	767,137.57
修理费	403,637.87	298,796.20
其他	9,829,786.06	15,649,308.66
合计	244,556,038.93	236,997,343.11

35. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	130,885,998.22	186,006,114.16
其中: 银行及其他借款	75,062,835.01	118,561,730.60
债券利息及票据贴现	55,823,163.21	67,444,383.56
减: 利息收入	22,195,776.62	11,744,540.95
手续费	96,883.80	176,508.08
合计	108,787,105.40	174,438,081.29

八、 合并财务报表项目注释-续

36. 其他收益

项目	本年累计数	上年累计数
鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目补贴	7,499,325.84	2,499,775.28
进项税加计扣除	9,136,491.63	-
其他	1,364,959.37	697,300.00
合计	18,000,776.84	3,197,075.28

37. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	101,163,286.25	82,454,568.55
其中: 权益法核算确认的投资收益	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	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。

38. 信用减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账损失	-25,704,314.12	-
合计	-25,704,314.12	-

39. 资产减值损失

项目	本年累计数	上年累计数
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	-	-2,525,594.71

40. 资产处置收益

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年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
其中: 固定资产处置收益	38,146.55	-25,984.11	38,146.55
合计	38,146.55	-25,984.11	38,146.55

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

41. 营业外收入

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,391,701.90	-
手续费收入	583,769.92	596,098.88	583,769.92
处置废旧物资收入	1,425,815.25	1,767,289.27	1,425,815.25
赔偿收入	243,772.96	-	243,772.96
违约金、罚款收入	359,872.72	2,621,059.94	359,872.72
其他	984,512.23	1,042,521.84	984,512.23
合计	3,597,743.08	7,418,671.83	3,597,743.08

42. 营业外支出

项目	本年累计数	上年累计数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,079.87	1,180,092.48	25,079.87
其中: 固定资产报废损失	25,079.87	1,180,092.48	25,079.87
对外捐赠	776,000.00	2,036,400.00	776,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,231,127.66	61,165,527.30	2,231,127.66
其他	790,028.40	43,073.79	790,028.40
合计	3,822,235.93	64,425,093.57	3,822,235.93

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税	302,666,290.50	311,467,765.13
递延所得税调整	1,438,573.93	-9,939,606.71
合计	304,104,864.43	301,528,158.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
会计利润	1,352,392,913.96
按25%的税率计算的所得税费用	338,098,228.49
不可抵扣费用的纳税影响	-523,688.79
免税收入的纳税影响	-25,290,821.56
其他	-8,178,853.71
所得税费用	304,104,864.43

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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. 借款费用

项目	资本化率	本期资本化金额	本期费用化金额
存货	-	-	—
小计	—	-	—
计入当期损益的财务费用	—	—	130,885,998.22
利息支出合计	—	—	130,885,998.22

45. 租赁

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	77,158,148.39	75,562,344.95
港口及码头设施	243,307,548.89	241,685,541.63
机器设备、家具、器具及其他设备	146,558,868.90	136,358,125.36
合计	467,024,566.18	453,606,011.94

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	本年累计数	上年累计数
收到的往来款及代收款项	19,561,834.26	11,126,714.69
利息收入	9,520,776.62	11,744,540.95
政府补助	1,364,959.37	57,709,001.90
其他	3,597,743.08	2,041,716.96
合计	34,045,313.33	82,621,974.50

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金-续

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年累计数	上年累计数
支付的电话费及网络使用费	25,116,068.14	26,960,348.01
支付的押金及保证金	6,002,517.96	2,246,659.31
支付的诉讼费	4,692,254.75	4,071,588.02
支付的办公用品费	3,263,967.16	4,667,346.58
支付的差旅费	2,327,519.73	2,978,939.25
支付的业务招待费	2,482,579.65	4,074,114.49
支付的赔偿款	2,231,127.66	1,264,405.82
支付的备用金	1,656,464.00	242,800.00
支付的租费	1,430,083.50	1,915,416.67
支付的水电费	588,698.13	767,137.57
支付的维修费	403,637.87	298,796.20
其他	15,330,093.71	35,301,059.23
合计	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	本年累计数	上年累计数
支付债券还款手续费	3,705.24	-
合计	3,705.24	-

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	本年累计数	上年累计数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,048,288,049.53	1,035,664,280.31
加: 资产减值损失	-	2,525,594.71
信用减值损失	25,704,314.12	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	670,003,726.61	661,913,261.92
无形资产摊销	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)	25,079.87	1,180,092.48
财务费用(收益以“-”号填列)	130,885,998.22	186,006,114.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,163,286.25	-82,454,568.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,438,573.93	-9,939,606.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,733,923.65	-7,951,209.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	65,077,371.75	74,454,070.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	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	1,965,819,533.97	1,691,890,861.64
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63
减: 现金的年初余额	3,251,790,455.63	2,927,845,577.26
现金及现金等价物净增加额	-237,084,888.69	323,944,878.37

47. 现金及现金等价物

项目	年末数	年初数
一、现金	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	3,014,705,566.94	3,251,789,871.19
二、年末现金及现金等价物余额	3,014,705,566.94	3,251,790,455.63

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	本年累计数	上年累计数
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	1,364,959.37	697,300.00
合计	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	7,499,325.84	2,499,775.28
加: 其他计入当期损益的政府补助	9,136,491.63	-
计入当期损益的政府补助	18,000,776.84	4,588,777.18
其中: 计入其他收益的政府补助	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

本集团本年度未发生合并范围的变更。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

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
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
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

(2) 重要的非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	营口新港矿石码头有限公司	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	40.00	28,392,077.82	19,740,325.43	60,794,181.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	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	2,018,243,238.05	120,001,385.79	1,771,677,532.34	90,117,332.98
非流动资产	2,191,299,676.66	42,896,979.76	2,318,916,505.50	47,941,726.81
资产合计	4,209,542,914.71	162,898,365.55	4,090,594,037.84	138,059,059.79
流动负债	88,066,798.09	10,912,912.80	41,449,495.95	8,423,787.37
负债合计	88,066,798.09	10,912,912.80	41,449,495.95	8,423,787.37
营业收入	554,915,341.87	309,169,948.58	631,753,002.96	294,634,123.33
净利润	68,863,781.53	70,980,194.56	106,875,714.97	54,834,237.31
综合收益总额	68,863,781.53	70,980,194.56	106,875,714.97	54,834,237.31
经营活动现金流量	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

本年度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

2019年12月31日止年度

(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。

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

2019年12月31日止年度

(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	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	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	99,501,632.72	6,322,427.99	64,972,150.52	27,815,256.12
非流动资产	41,465,097.45	448,207,816.64	46,440,234.38	395,786,716.21
资产合计	152,368,546.49	3,213,950,745.00	128,192,026.48	3,888,872,590.29
流动负债	7,212,233.23	2,552,070,992.64	5,292,658.02	3,315,673,199.77
非流动负债	-	189,512,598.77	-	118,083,705.55
负债合计	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	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	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	72,578,156.63	228,153,335.18	61,449,684.23	219,820,875.84
营业收入	313,684,630.05	711,513,103.52	278,302,335.44	2,352,780,989.12
财务费用	-554,057.12	9,908,607.52	-483,426.75	15,594,501.13
所得税费用	23,859,323.06	-	18,292,417.32	-
净利润	71,470,374.03	23,644,962.65	54,681,588.03	8,131,664.02
综合收益总额	71,470,374.03	23,644,962.65	54,681,588.03	8,131,664.02
本年度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

2019年12月31日止年度

(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	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	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	2,778,881,493.08	137,978,613.87	1,403,172,289.07	62,267,256.21
非流动资产	531,896,142.23	514,273,094.02	6,506,380.60	524,901,179.48
资产合计	6,428,434,712.39	1,006,446,969.97	4,873,162,398.24	930,507,096.24
流动负债	5,610,443,228.58	52,560,036.58	4,153,111,714.61	22,143,401.83
负债合计	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	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	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
--商誉	-	41,860,163.27	-	41,860,163.27
对联营企业权益投资的账面价值	400,815,827.07	232,637,549.95	352,824,834.98	223,532,902.15
营业收入	179,224,346.20	273,638,135.53	188,877,775.40	261,203,624.35
所得税费用	26,928,014.36	15,617,950.93	36,262,415.09	7,649,278.30
净利润	97,940,800.18	46,853,852.78	91,211,433.99	22,947,834.91
综合收益总额	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。于2019年12月31日, 本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同, 本金金额为35,000.00万元(2018年12月31日: 121,020.00万元); 人民币计价的固定利率合同, 本金金额为139,221.10万元(2018年12月31日: 224,900.00万元)。

(2) 信用风险

2019年12月31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营口港务集团财务有限公司、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。

十一、金融工具及风险管理-续

1. 风险管理目标和政策-续

(2) 信用风险-续

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。

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	3,014,705,566.94	3,014,705,566.94	-	3,014,705,566.94
应收票据	330,757,150.59	330,757,150.59	-	330,757,150.59
应收账款	149,860,118.56	149,860,118.56	-	149,860,118.56
其他应收款	314,574.78	270,447.37	44,127.41	314,574.78
短期借款	400,531,666.68	400,531,666.68	-	400,531,666.68
应付账款	164,753,805.49	146,428,640.25	18,325,165.24	164,753,805.49
其他应付款	34,943,481.06	17,033,518.62	17,909,962.44	34,943,481.06
一年内到期的非流动负债	369,535,121.55	369,535,121.55	-	369,535,121.55
应付债券	984,211,000.00	-	984,211,000.00	984,211,000.00

十一、金融工具及风险管理 - 续

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。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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167亿元。

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
营口港务集团有限公司	母公司
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
辽宁港湾金融控股集团有限公司	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
绥中港集团有限公司	母公司之子公司
营口港房地产开发有限责任公司	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
营口港务集团贸易有限公司	母公司之子公司
营口港务投资有限公司	母公司之子公司
营口港站前房地产开发建设有限公司	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
营口港海港大厦有限公司	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
营口港物业管理有限公司	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
海陆通(北京)铁路运输服务有限公司	母公司之子公司
盘锦港物流发展有限公司	母公司之子公司
沈阳港集团有限公司	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责任公司	母公司之子公司

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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
辽宁港丰物流有限公司	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
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司之子公司
营口港清洗舱有限公司	母公司之子公司
辽宁港湾旅游投资有限公司	母公司之子公司
辽宁荟源光伏有限公司	母公司之子公司
营口万衡建材检测有限公司	母公司之子公司
盘锦港经贸发展有限公司	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
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营企业
营口港悦食糖储备有限公司	母公司之合营企业
营口港旅旅游开发有限公司	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
营口万赢物流有限公司	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
营口海德船务代理有限公司	母公司之合营企业
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
营口外轮代理有限公司	母公司之联营企业
营口中远海运集装箱服务有限公司	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
天津天营集装箱货运有限公司	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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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
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
上海浦海航运有限公司	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
新鑫海航运有限公司	其他关联方
辽宁红运物流(集团)有限公司	其他关联方

4. 本集团与上述关联方在本年度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	本年累计数	上年累计数
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	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	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	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	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	协议定价	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	86,047,821.18	77,164,911.52
营口港船货代理有限公司	采购商品/接受劳务	仓储费	协议定价	7,032,085.19	7,607,737.14
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	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	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	449,705.01	1,286,906.25
营口港信科技有限公司	采购商品/接受劳务	修理费	协议定价	279,353.70	225,485.44
营口海港大厦有限公司	采购商品/接受劳务	会议餐饮	协议定价	249,887.80	688,380.00
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	395,457.35	1,845,475.70

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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本年度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	本年累计数	上年累计数
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	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	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	1,000,285.15	926,688.79
营口中理外轮理货有限责任公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费	协议定价	603,859.48	591,602.89
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	1,876,891.99	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	协议定价	1,763,220.19	1,650,807.06
营口港船舶燃料供应有限责任公司	销售商品/提供劳务	办公用品、物业费、包干服务等	协议定价	276,786.72	99,977.66
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	162,867.30	959,646.97
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	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	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
其他母公司之联合营企业	采购商品/接受劳务	机械费、倒运费等	协议定价	-	217,905.67
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	2,723,514.49	9,999,093.42
营口港港务工程有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务、办公用品、物业费	协议定价	839,951.82	-
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	协议定价	567,823.34	366,994.38
营口经济技术开发区裕港物流有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	415,781.13	-
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	222,360.82	3,829,808.99
其他关联方					
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	147,265,787.30	133,042,518.06
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	4,043,860.09	6,291,016.98
辽宁红运物流(集团)有限公司	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	2,674,146.59	-
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
其他关联方	销售商品/提供劳务	包干服务等	协议定价	1,698.12	320,080.06

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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本年度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	年末数	年初数
应收账款	华能营口港务有限责任公司	8,806,241.54	9,460,609.04
应收账款	上海泛亚航运有限公司	8,708,974.16	9,565,031.68
应收账款	辽宁沈哈红运物流有限公司	7,567,380.57	9,674,790.41
应收账款	营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
应收账款	营口港对外经济合作发展有限公司	718,401.40	726,668.55
应收账款	大连中远海运集装箱运输有限公司	293,840.00	83,721.00
应收账款	中远海运集装箱运输有限公司	57,904.00	300,000.00
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	-	4,708,078.70
应收账款	营口港务集团保税货物储运有限公司	-	129,787.80
应收账款	辽宁红运物流(集团)有限公司	-	138,714.24
应收账款	营口港蓬船务工程有限公司	-	305,057.69
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
应付账款	营口港务集团有限公司	5,086,933.52	364,209.64
应付账款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	959,130.00	5,372,805.00
应付账款	营口银龙港务股份有限公司	169,669.00	11,340.00
应付账款	营口港信科技有限公司	-	1,390,400.00
应付账款	营口港机电工程有限公司	-	205,000.00
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责任公司	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	吉林省陆港物流有限公司	6,046.50	-
预收账款	营口海德船务代理有限公司	1,947.00	202,446.63
预收账款	营口新通合物流有限公司	1,519.36	-
预收账款	营口港蓬船务工程有限公司	1.82	-
预收账款	营口港通电子商务有限公司	-	671,223.71
预收账款	营口港融大数据股份有限公司	-	13,444.20
其他应付款	营口港务集团有限公司	3,000.00	-
其他应付款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	888,619.50	755,938.45
其他应付款	营口港信科技有限公司	218,857.42	145,136.65
其他应付款	营口外轮代理有限公司	149,504.00	43,920.00
其他应付款	中海码头发展有限公司	76,113.70	76,113.70
其他应付款	营口港清洗舱有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	辽宁沈哈红运物流有限公司	10,977.00	3,096.00
其他应付款	营口汇丰物流有限公司	29,100.00	10,000.00
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

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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本年度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	本年度确认的 租赁收益	上年度确认的 租赁收益
营口集装箱码头有限公司	泊位等	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	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	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	461,818.18

本公司作为承租方:

承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
营口港务集团有限公司	泊位等	174,904,187.73	174,904,187.72
营口港务集团有限公司	土地	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	6,857,142.84	6,857,142.84
华能营口港务有限责任公司	设备	5,619,469.00	5,474,137.92
营口银龙港务股份有限公司	油罐资产	4,761,904.76	4,761,904.76
营口港务集团保税货物储运有限公司	堆场	3,611,175.17	-
辽宁港丰物流有限公司	堆场	2,849,374.44	6,356,265.35
营口港通电子商务有限公司	堆场	1,421,690.41	6,545,454.58
辽宁新丝路国际物流有限公司	集装箱	19,564.00	11,470.40
营口港务集团有限公司	老港区 and 仙人岛港区 部分码头资产	-	952,380.96
营口港务集团有限公司	仙人岛港区部分码 头资产	-	1,649,206.67

(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

2019年12月31日止年度

(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本年度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	本年累计数	上年累计数
营口港船舶燃料供应有限责任公司	购买燃料等	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	本年累计数	上年累计数
营口港务集团有限公司	采购水电等	135,887,886.46	133,415,937.85
营口港务集团有限公司	采购信息服务	28,202,351.98	24,509,407.28

3) 关联方存款

本集团于营口港务集团财务有限公司存款余额如下:

关联方名称	年末余额	年初余额
营口港务集团财务有限公司	2,628,903,542.31	3,032,920,992.01

4) 关联方利息收入

关联方名称	关联交易及内容	本年累计数	上年累计数
营口港务集团财务有限公司	利息收入	21,592,906.99	8,889,014.75

5) 关联方借款

本集团于营口港务集团财务有限公司借款明细如下:

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	本年累计数	上年累计数
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: 人民币万元

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	464.22	492.52

十二、关联方关系及其交易-续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易-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。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	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	-
营口港信科技有限公司	工程建设	622,936.94	4,789,336.04
营口港对外经济合作发展有限公司	卸船机械设备	-	4,082,580.51
营口港务集团建筑安装工程有限公司	工程建设	-	1,356,656.84
营口港工程监理咨询有限公司	工程建设-监理费	-	17,452.83
营口港口工程设计研究院有限公司	工程建设-设计费	-	283,867.92
营口港务集团有限公司	物资系统软件	-	132,075.47
营口港务集团有限公司	磅房无人值守设备	-	137,931.04

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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。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。

本公司目前无法合理估计其财务影响。

2. 截至2019年12月31日, 除上述以上事项外, 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同情况如下:

剩余租赁期	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:	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
资产负债表日后第2年	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
以后年度	591,197,987.25	630,611,186.40
合计	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. 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。

预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团2020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。

2. 2020年2月4日,本公司第七届董事会第一次会议审议通过《关于2020年持续履行避免同业竞争承诺的议案》。本公司拟租赁营口港集团鲅鱼圈港区一港池18#矿石泊位、A港池3#通用泊位、A港池1#-2#成品油和液体化工品泊位、五港池61#-71#通用泊位及其堆场、罐区等运营相关的资产,2020年租金为29,403.45万元(含税),前述事项尚需提交股东大会审议。

3. 2020年2月28日,本公司第七届董事会第二次会议审议通过《关于注销营口港务集团财务有限公司的议案》。营口港务集团财务有限公司为本公司母公司营口港集团和本公司共同投资设立的有限责任公司,其中营口港集团持股51%,本公司持股49%,现拟将该公司注销。

4. 2020年3月26日,本公司第七届董事会第三次会议通过《2019年度利润分配预案》,拟向全体股东每10股派发现金红利0.48元人民币(含税),合计派发现金红利310,703,184.14元。该分配预案尚需提交2019年度股东大会审议。

5. 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。

3. 除以上事项外, 本年度无其他重要事项。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年末数			年初数		
	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	1,125,431,383.39	1.00	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79	1.00	1,721,258,456.79
合计	—	—	1,125,431,383.39	—	—	1,721,258,456.79

(1) 年末余额中 752,304,042.20 元存放于本公司之联营企业营口港务集团财务有限公司。

(2) 年末无受限货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	144,892,916.49	112,250,548.95
减: 信用损失准备	-	-
账面价值	144,892,916.49	112,250,548.95

(2) 本年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,574,803.11	-
合计	142,574,803.11	-

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	年末数	年初数
应收账款	172,273,592.05	231,055,667.83
减: 信用损失准备	60,482,948.15	34,766,047.67
合计	111,790,643.90	196,289,620.16

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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) 应收账款分类情况

项目	原值						信用损失准备						净值	货币 币种	计提 理由	原值 期末数
	账龄						账龄									
	180天 至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计	180天 至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计						
正常风险组合	55,675,716.99	2,800,000.00	-	15,973,067.92	74,448,784.91	11,157.74	2,800,000.00	-	15,973,067.92	18,784,225.66	55,664,559.25	人民币	坏账 政策	74,448,784.91		
重大减值风险项目	81,836,053.39	-	-	15,968,753.75	97,824,807.14	25,729,968.74	-	-	15,968,753.75	41,698,722.49	56,126,084.65	人民币	坏账 政策	97,824,807.14		
合计	137,531,770.38	2,800,000.00	-	31,941,821.67	172,273,592.05	25,741,126.48	2,800,000.00	-	31,941,821.67	60,482,948.15	111,790,643.90	-	-	172,273,592.05		

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	信用损失准备	账面余额	比例 (%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	137,531,770.38	79.83	25,741,126.48	128,068,005.47	55.43	2,800,000.00
1至2年(含2年)	2,800,000.00	1.63	2,800,000.00	392,840.69	0.17	10,095.40
2至3年(含3年)	-	-	-	70,653,000.00	30.58	14,130.60
3年以上	31,941,821.67	18.54	31,941,821.67	31,941,821.67	13.82	31,941,821.67
合计	172,273,592.05	100.00	60,482,948.15	231,055,667.83	100.00	34,766,047.67

(4) 本公司本年度计提 25,716,900.48 元应收账款信用损失准备。

(5) 本公司本年度无实际核销的应收账款。

(6) 本公司本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(7) 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	信用损失准备	占应收账款总额的比例 (%)
鞍钢股份有限公司	客户	27,641,260.83	1年以内	5,528.25	16.04
泉州安通物流有限公司	客户	25,718,741.28	1年以内	25,718,741.28	14.93
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	9.27
上海中谷物流股份有限公司	客户	14,784,290.60	1年以内	2,956.86	8.58
信风(宁波)海运物流有限公司	客户	13,711,760.68	1年以内	2,742.35	7.96
合计	—	97,824,807.14	—	41,698,722.49	56.78

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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) 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(%)	信用损失准备
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营企业	4,426,102.52	1年以内	2.57	885.22
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	1.63	2,800,000.00
上海泛亚航运有限公司	其他关联方	2,653,680.48	1年以内	1.54	530.74
其他	母公司之子公司等	754,291.40	1年以内	0.44	150.86
合计	—	10,634,074.40	—	6.18	2,801,566.82

4. 其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款项	304,574.78	810,057.90
合计	304,574.78	810,057.90

1) 按款项性质分析

款项性质	年末数	年初数
往来款	2,999.40	-
备用金	301,439.50	738,857.90
其他	135.88	71,200.00
小计	304,574.78	810,057.90
减: 信用损失准备	-	-
合计	304,574.78	810,057.90

2) 按账龄分析

项目	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	信用损失准备	账面余额	比例(%)	信用损失准备
1年以内(含1年)	260,447.37	85.51	-	321,895.76	39.74	-
1至2年(含2年)	20,000.00	6.57	-	289,493.41	35.74	-
2至3年(含3年)	6,727.41	2.21	-	58,683.95	7.24	-
3年以上	17,400.00	5.71	-	139,984.78	17.28	-
合计	304,574.78	100.00	-	810,057.90	100.00	-

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

4.其他应收款-续

- 3) 本公司本年度未计提其他应收款信用损失准备。
- 4) 本公司本年度无实际核销的其他应收款。
- 5) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末数		年初数	
	欠款金额	计提信用损失准备金额	欠款金额	计提信用损失准备金额
营口港务集团有限公司	2,999.40	-	-	-
合计	2,999.40	-	-	-

- 6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	信用损失准备	性质或内容
乔丽	员工	110,000.00	1年以内	36.12	-	备用金
李正辉	员工	69,939.78	1年以内	22.96	-	备用金
金护军	员工	45,600.00	1年以内	14.97	-	备用金
韩衍理	员工	20,000.00	1年以内	6.57	-	备用金
刘家齐	员工	17,400.00	3年以上	5.71	-	备用金
		6,727.41	2-3年	2.21	-	备用金
合计	—	269,667.19	—	88.54	-	—

- 7) 应收关联方款项

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款项总额的比例 (%)
营口港务集团有限公司	母公司	2,999.40	0.98
合计	—	2,999.40	0.98

- 8) 本年无预付账款转入其他应收款项的情况。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
			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	3,150,455,440.00	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	3,841,256,745.54	4,032,083,797.20	101,163,286.25	24,606,714.62	4,108,640,368.83	-

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
营口新港矿石码头有限公司	3,150,455,440.00	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	3,174,455,440.00	3,174,455,500.00	-	-	3,174,455,500.00

6. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	400,531,666.68	850,000,000.00
合计	400,531,666.68	850,000,000.00

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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

7. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间 (%)
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	年末数	年初数
14 营口港债	984,211,000.00	1,000,000,000.00
合计	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

2019年12月31日止年度

(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	年初数	按面值计提利息	本年偿还	年末数
14 营口港债	100.00	2014-10-20	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	11,023,163.21	15,789,000.00	995,234,163.21
合计	—	—	—	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	11,023,163.21	15,789,000.00	995,234,163.21
减: 一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—	11,023,163.21	—	11,023,163.21
一年后到期的应付债券	—	—	—	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	15,789,000.00	984,211,000.00

注: 详见附注八、24。

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

10. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末数	3,022,893,335.34	2,433,701,711.61
加: 年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	-
年初数	3,007,965,818.86	2,433,701,711.61
本年增加	909,202,278.65	834,462,452.81
其中: 本年归属于母公司的净利润	909,202,278.65	834,462,452.81
本年减少	395,150,429.26	245,270,829.08
其中: 本年提取法定盈余公积数	90,920,227.86	83,446,245.28
应付股利	304,230,201.40	161,824,583.80
本年年末数	3,522,017,668.25	3,022,893,335.34

11. 营业收入

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,844,109,794.79	2,499,950,190.69	3,724,529,553.31	2,327,831,214.28
其他业务	260,966,184.80	188,701,284.61	260,748,306.99	153,677,949.65
合计	4,105,075,979.59	2,688,651,475.30	3,985,277,860.30	2,481,509,163.93

12. 财务费用

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	130,885,998.22	186,006,114.16
其中: 银行及其他借款	75,062,835.01	118,561,730.60
债券利息及票据贴现	55,823,163.21	67,444,383.56
减: 利息收入	5,495,429.13	3,681,390.28
手续费	70,175.05	149,224.36
合计	125,460,744.14	182,473,948.24

十七、母公司财务报表主要项目注释-续

13. 投资收益

项目	本年累计数	上年累计数
长期股权投资收益	130,773,774.40	51,168,867.16
其中: 权益法核算确认的投资收益	101,163,286.25	79,977,476.40
成本法核算确认的投资收益	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	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	本年累计数	上年累计数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	909,202,278.65	834,462,452.81
加: 资产减值损失	—	2,483,530.93
信用减值损失	25,716,900.48	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	573,449,649.31	665,289,330.05
无形资产摊销	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)	25,079.87	1,180,092.48
财务费用(收益以“-”号填列)	130,885,998.22	186,006,114.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,773,774.40	-51,168,867.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,286,267.23	-28,652,542.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,098,799.47	2,850,589.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,248,972.66	45,188,340.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,727,689.80	-274,514,094.89
经营活动产生的现金流量净额	1,557,283,877.07	1,418,619,702.46
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,125,431,383.39	1,721,258,456.79
减: 现金的年初余额	1,721,258,456.79	989,594,273.99
现金及现金等价物净增加额	-595,827,073.40	731,664,182.80

营口港务股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八、补充资料

(1) 本年非经营性损益表

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	本年累计数	上年累计数	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	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	-224,492.85	1,669,318.25	
小计	17,814,430.54	-51,358,238.42	
所得税影响额	-4,453,607.64	12,688,785.92	
少数股东权益影响额(税后)	-317,071.91	-188,101.84	
合计	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2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	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

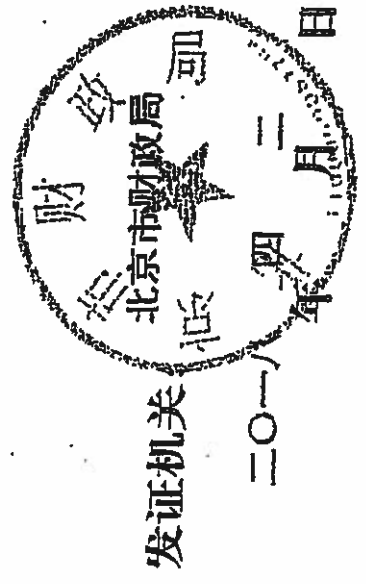
十九、财务报表的批准

本公司2019年度财务报表已经本公司董事会于2020年3月26日批准报出。

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》。



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: 叶韶勋
 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A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



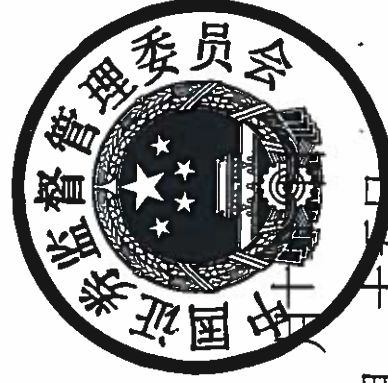
证书序号：000380

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：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一二年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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
 负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 谭永荣, 谭永清
 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。)

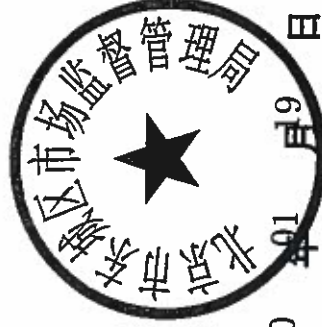


成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020

年01月09日



http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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
No. of certificate: 510100243081

批准注册协会
Authorized Institute: 四川省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance: 2003年05月18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.



姓名: 廖朝川
证书编号: 510100243081

年 月 日



此证有效一年
is valid for another year after



2014年3月3日



姓名: 廖朝川
Full name: Liao Chaochuan

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1970-11-5
Date of birth: 1970-11-5

工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
Working unit: Beijing Zhonghe & Co., Ltd. Chengde Branch

身份证号码: 510122701105287
Identity card No.: 510122701105287



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
Beijing Zhonghe & Co., Ltd.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs:
2014年10月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
Beijing Zhonghe & Co., Ltd.

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs:
2014年12月20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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
Beijing Zhonghe & Co., Ltd.


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs:
2014年10月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
Beijing Zhonghe & Co., Ltd.

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs:
2014年12月20日







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

本证书为记帐师合格证书，有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





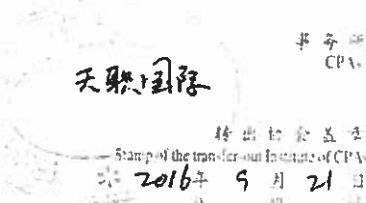
姓名: 阮斌
Sex: 男
出生日期: 1979-11-04
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 610113197911042133

注册号: 1101010059573
有效期至: 2016-08-13



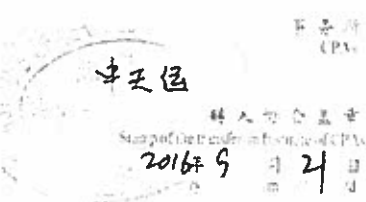
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年9月21日

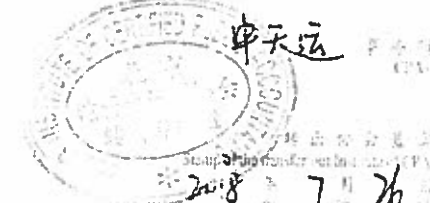
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年9月21日

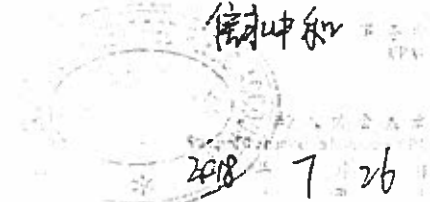
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出单位盖章
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



转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年7月26日