

**秦皇岛港股份有限公司**

**已审财务报表**

**2019年度**

## 秦皇岛港股份有限公司

---

### 目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 146
补充资料	
1.非经常性损益明细表	147
2.净资产收益率和每股收益	147



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61063699\_E01号  
秦皇岛港股份有限公司

秦皇岛港股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了秦皇岛港股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的秦皇岛港股份有限公司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，公允反映了秦皇岛港股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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，我们独立于秦皇岛港股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61063699\_E01号  
秦皇岛港股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p><b>固定资产减值</b></p> <p>于2019年12月31日，合并财务报表中固定资产账面价值为人民币143.86亿元，已扣减计提的固定资产减值准备约人民币6,729万元。管理层于每年末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，管理层将估计其可收回金额，进行减值测试。固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，例如对该资产所属的资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对固定资产之可收回金额产生很大的影响。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评估管理层关于资产减值迹象的判断是否合理，评估管理层对存在减值迹象的固定资产所属资产组的认定和进行固定资产减值测试预计未来现金流量现值时所采用的方法的合理性，复核未来现金流量现值的计算；</p> <p>（2）将管理层于上年编制的减值测试中的预测数据(收入增长率、成本费用增长率)与实际经营情况进行比较，并关注是否存在重大差异，分析导致差异的主要因素以及对本年度减值测试中预测数据的影响；</p> <p>（3）在内部评估专家的协助下，复核管理层减值测试的方法、模型和折现率的合理性。</p> <p>（4）检查了附注三18、资产减值，33、重大会计判断和估计和附注五9、固定资产与固定资产减值相关的披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61063699\_E01号  
秦皇岛港股份有限公司

### 四、其他信息

秦皇岛港股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估秦皇岛港股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秦皇岛港股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61063699\_E01号  
秦皇岛港股份有限公司

### 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，就可能导致对秦皇岛港股份有限公司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秦皇岛港股份有限公司不能持续经营。
- (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) 就秦皇岛港股份有限公司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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61063699\_E01号  
秦皇岛港股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王天晴  
（项目合伙人）



中国注册会计师：周 兰



中国 北京

2020年3月27日

秦皇岛港股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	2,805,072,385.39	2,607,071,907.64
应收票据	2	172,344,886.06	151,588,176.50
应收账款	3	81,480,463.58	68,555,390.54
预付款项		10,763,773.91	10,231,550.85
其他应收款	4	47,843,613.54	30,259,192.87
存货	5	186,149,733.94	191,484,116.15
持有待售资产		-	193,986,794.76
其他流动资产	6	108,861,397.06	101,730,209.68
<b>流动资产合计</b>		<b>3,412,516,253.48</b>	<b>3,354,907,338.99</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	7	2,933,977,826.03	2,715,291,377.24
其他权益工具投资	8	792,793,162.66	730,638,543.63
固定资产	9	14,386,455,466.64	15,629,606,304.57
在建工程	10	818,663,594.98	756,714,741.91
使用权资产	11	136,087,991.44	-
无形资产	12	2,442,851,949.55	2,375,708,363.99
长期待摊费用	13	67,553,845.97	1,182,783.93
递延所得税资产	14	410,276,375.66	277,591,318.38
其他非流动资产	15	78,678,974.13	117,550,230.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,067,339,187.06</b>	<b>22,604,283,664.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,479,855,440.54</b>	<b>25,959,191,003.13</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



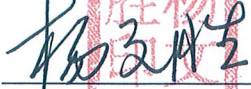
秦皇岛港股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	17	151,811,497.31	891,126,629.86
应付账款	18	164,642,529.63	162,505,803.68
合同负债	19	526,176,060.80	493,959,950.74
应付职工薪酬	20	641,772,243.05	453,048,065.29
应交税费	21	136,546,991.12	208,865,299.36
其他应付款	22	618,070,938.59	1,336,042,063.01
一年内到期的非流动负债	23	698,268,300.47	412,563,247.66
<b>流动负债合计</b>		<b>2,937,288,560.97</b>	<b>3,958,111,059.60</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	24	5,883,682,492.98	6,138,966,492.98
租赁负债	25	7,521,511.19	-
长期应付款	26	238,400,000.00	238,800,000.00
长期应付职工薪酬	27	532,928,001.35	319,011,081.78
预计负债	28	33,860,000.00	33,860,000.00
递延收益	29	243,113,352.90	276,743,438.31
递延所得税负债	14	14,779,723.68	5,241,068.91
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,954,285,082.10</b>	<b>7,012,622,081.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,891,573,643.07</b>	<b>10,970,733,141.58</b>
<b>股东权益</b>			
股本	30	5,587,412,000.00	5,587,412,000.00
资本公积	31	5,207,544,792.61	5,202,818,808.47
其他综合收益	32	181,333,327.86	(1,091,254.83)
专项储备	33	108,030,468.84	80,726,967.97
盈余公积	34	1,334,346,000.28	1,235,538,930.68
未分配利润	35	2,191,776,305.79	1,789,566,768.00
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>14,610,442,895.38</b>	<b>13,894,972,220.29</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>977,838,902.09</b>	<b>1,093,485,641.26</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>15,588,281,797.47</b>	<b>14,988,457,861.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>25,479,855,440.54</b>	<b>25,959,191,003.13</b>

本财务报表由以下人士签署:

  
企业负责人: 曹子玉

  
企业经营负责人: 杨文胜

  
主管会计工作负责人: 郭西银

  
会计机构负责人: 解辉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	36	6,722,730,009.09	6,876,632,377.63
减：营业成本	36	3,843,805,904.72	4,019,047,390.38
税金及附加	37	368,075,256.82	361,644,725.14
销售费用		89,828.30	21,681.76
管理费用	38	1,287,074,303.82	1,230,646,109.40
研发费用	39	12,397,156.60	11,574,245.20
财务费用	40	301,711,409.91	316,205,582.88
其中：利息费用		339,311,527.11	348,220,298.63
利息收入		37,669,730.13	30,659,370.91
加：其他收益	41	41,785,557.25	38,531,006.44
投资收益	42	187,140,740.17	86,105,614.62
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		158,925,364.22	72,720,649.20
信用减值损失	43	(809,668.48)	20,096,411.46
资产减值损失	44	(64,804,729.51)	(72,791,190.61)
资产处置收益	45	16,623,595.61	3,810,534.08
营业利润		1,089,511,643.96	1,013,245,018.86
加：营业外收入	46	7,311,564.04	18,279,150.95
减：营业外支出	47	3,574,438.03	3,338,879.08
利润总额		1,093,248,769.97	1,028,185,290.73
减：所得税费用	49	264,773,144.01	334,513,186.16
净利润		828,475,625.96	693,672,104.57
按经营持续性分类			
持续经营净利润		828,475,625.96	693,672,104.57
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		931,247,331.39	810,263,268.11
少数股东损益		(102,771,705.43)	(116,591,163.54)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
合并利润表(续)  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		172,467,650.74	(175,909,520.21)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	182,424,582.69	(167,426,774.75)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		141,157,662.38	-
其他权益工具投资公允价值变动		38,572,896.21	(169,444,676.49)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		1,702,243.03	(14,701.42)
外币财务报表折算差额		991,781.07	2,032,603.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	(9,956,931.95)	(8,482,745.46)
综合收益总额		1,000,943,276.70	517,762,584.36
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,113,671,914.08	642,836,493.36
归属于少数股东的综合收益总额		(112,728,637.38)	(125,073,909.00)
每股收益	50		
基本及稀释每股收益		0.17	0.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



秦皇岛港股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

附注五

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,202,818,808.47	(1,091,254.83)	80,726,967.97	1,235,538,930.68	1,789,566,768.00	13,894,972,220.29	1,093,485,641.26	14,988,457,861.55
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
1. 净利润	-	-	-	-	-	931,247,331.39	931,247,331.39	(102,771,705.43)	828,475,625.96
2. 其他综合收益	-	-	182,424,582.69	-	-	-	182,424,582.69	(9,956,931.95)	172,467,650.74
(二) 股东投入和减少资本									
1. 其他	-	4,725,984.14	-	-	-	-	4,725,984.14	(4,725,984.14)	-
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	98,807,069.60	(98,807,069.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(430,230,724.00)	(430,230,724.00)	-	(430,230,724.00)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	69,773,506.66	-	-	69,773,506.66	3,279,022.17	73,052,528.83
2. 本年使用	-	-	-	(42,470,005.79)	-	-	(42,470,005.79)	(1,471,139.82)	(43,941,145.61)
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,207,544,792.61	181,333,327.86	108,030,468.84	1,334,346,000.28	2,191,776,305.79	14,610,442,895.38	977,838,902.09	15,588,281,797.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	5,587,412,000.00	5,203,519,979.32	1,702,929.18	51,433,165.56	1,140,530,908.83	1,420,731,065.74	13,405,330,048.63	1,165,225,708.80	14,570,555,757.43
加：会计政策变更	-	-	164,632,590.74	-	-	-	164,632,590.74	29,018,037.98	193,650,628.72
二、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,203,519,979.32	166,335,519.92	51,433,165.56	1,140,530,908.83	1,420,731,065.74	13,569,962,639.37	1,194,243,746.78	14,764,206,386.15
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	810,263,268.11	810,263,268.11	(116,591,163.54)	693,672,104.57
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	(8,482,745.46)	(175,909,520.21)
2. 其他综合收益	-	-	(167,426,774.75)	-	-	-	(167,426,774.75)	-	-
(二) 股东投入	-	(701,170.85)	-	-	-	-	(701,170.85)	25,201,170.85	24,500,000.00
1. 对子公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	95,008,021.85	(95,008,021.85)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(346,419,544.00)	(346,419,544.00)	(1,565,000.00)	(347,984,544.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	73,384,419.47	-	-	73,384,419.47	2,483,762.41	75,868,181.88
1. 本年提取	-	-	-	(44,090,617.06)	-	-	(44,090,617.06)	(1,804,129.78)	(45,894,746.84)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,202,818,808.47	(1,091,254.83)	80,726,967.97	1,235,538,930.68	1,789,566,768.00	13,894,972,220.29	1,093,485,641.26	14,988,457,861.55

35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,100,145,598.40	7,433,026,902.98
收到的税费返还		19,064,314.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	51	65,373,772.30	49,960,319.69
经营活动现金流入小计		7,184,583,685.65	7,482,987,222.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,468,104,369.07	1,516,739,419.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,889,035,040.35	2,056,326,482.10
支付的各项税费		1,050,766,368.68	900,422,180.91
支付其他与经营活动有关的现金	51	323,541,379.39	312,295,792.96
经营活动现金流出小计		4,731,447,157.49	4,785,783,875.91
经营活动产生的现金流量净额	52	2,453,136,528.16	2,697,203,346.76
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		809,337,085.14	828,138,360.00
取得投资收益收到的现金		62,666,248.84	71,893,088.42
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		193,220,009.39	12,501,762.23
收到其他与投资活动有关的现金	51	14,075,064.86	1,068,900.00
投资活动现金流入小计		1,079,298,408.23	913,602,110.65
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		994,274,863.72	454,037,227.00
投资支付的现金		908,337,085.14	336,168,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	51	6,000,000.00	193,817,881.08
投资活动现金流出小计		1,908,611,948.86	984,023,508.08
投资活动产生的现金流量净额		(829,313,540.63)	(70,421,397.43)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	24,500,000.00
取得借款收到的现金		1,160,081,699.05	950,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,160,081,699.05	974,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,876,823,912.85	1,641,724,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,067,689.01	980,742,284.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,565,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	8,546,970.14	-
筹资活动现金流出小计		2,655,438,572.00	2,622,466,284.90
筹资活动产生的现金流量净额		(1,495,356,872.95)	(1,647,966,284.90)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,287,028.03	6,511,407.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		130,753,142.61	985,327,072.38
		1,984,473,726.56	999,146,654.18
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	52	2,115,226,869.17	1,984,473,726.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



秦皇岛港股份有限公司  
资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,939,401,202.52	1,751,209,101.92
应收票据		98,732,091.00	79,348,287.00
应收账款	1	40,947,899.72	59,740,571.30
预付款项		1,697,546.98	689,210.73
其他应收款		607,924.51	19,514,013.44
存货		125,905,679.48	142,299,917.02
持有待售资产		-	5,910,500.00
其他流动资产		38,411.46	7,787,215.86
<b>流动资产合计</b>		<b>2,207,330,755.67</b>	<b>2,066,498,817.27</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	2	9,430,895,512.09	9,075,238,002.32
其他权益工具投资	3	617,086,598.02	527,838,286.62
固定资产		4,030,558,073.57	4,391,487,061.23
在建工程		24,481,805.29	14,588,051.67
使用权资产		15,540,733.92	-
无形资产		390,737,372.27	387,203,686.27
递延所得税资产		347,613,518.50	255,860,388.65
其他非流动资产		26,591,859.93	928,125.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,883,505,473.59</b>	<b>14,653,143,601.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,090,836,229.26</b>	<b>16,719,642,419.13</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



秦皇岛港股份有限公司  
资产负债表(续)  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	80,163,252.78	750,947,031.25
应付账款	69,608,872.13	89,904,379.61
合同负债	404,641,998.27	405,413,878.13
应付职工薪酬	611,203,208.77	430,964,013.88
应交税费	101,279,397.97	160,070,135.27
其他应付款	65,378,838.95	93,326,018.94
一年内到期的非流动负债	8,619,266.69	400,000.00
流动负债合计	1,340,894,835.56	1,931,025,457.08
非流动负债		
租赁负债	7,521,511.19	-
长期应付款	238,400,000.00	238,800,000.00
长期应付职工薪酬	494,454,519.70	282,291,821.26
递延收益	242,419,027.05	276,743,438.31
递延所得税负债	7,583,560.02	-
非流动负债合计	990,378,617.96	797,835,259.57
负债合计	2,331,273,453.52	2,728,860,716.65
股东权益		
股本	5,587,412,000.00	5,587,412,000.00
资本公积	5,197,336,468.67	5,197,336,468.67
其他综合收益	165,610,885.84	(26,185,253.11)
专项储备	82,639,037.09	63,494,074.77
盈余公积	1,334,207,655.51	1,235,400,585.91
未分配利润	2,392,356,728.63	1,933,323,826.24
股东权益合计	14,759,562,775.74	13,990,781,702.48
负债和股东权益总计	17,090,836,229.26	16,719,642,419.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
利润表  
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	4,773,047,954.72	5,026,635,942.55
减：营业成本	4	2,296,311,288.48	2,600,531,539.01
税金及附加		230,452,493.09	226,268,590.98
管理费用		1,133,555,125.77	1,033,945,647.35
研发费用		12,397,156.60	11,574,245.20
财务费用		(2,245,156.33)	17,604,003.73
其中：利息费用		25,554,902.56	39,744,560.44
利息收入		27,561,781.10	18,039,745.55
加：其他收益		44,618,843.62	36,992,184.59
投资收益	5	166,104,886.56	123,361,401.42
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		166,104,886.56	69,926,401.42
信用减值损失		4,583,609.89	21,412,287.00
资产减值损失		(40,388,263.26)	(72,791,190.61)
资产处置收益		-	3,851,478.85
营业利润		1,277,496,123.92	1,249,538,077.53
加：营业外收入		6,930,621.71	12,934,405.48
减：营业外支出		1,420,586.30	3,071,866.69
利润总额		1,283,006,159.33	1,259,400,616.32
减：所得税费用		294,935,463.34	309,320,397.81
净利润		988,070,695.99	950,080,218.51
其中：持续经营净利润		988,070,695.99	950,080,218.51
其他综合收益的税后净额		191,796,138.95	(160,630,397.95)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		141,157,662.38	-
其他权益工具投资公允价值变动		48,936,233.54	(160,615,696.53)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		1,702,243.03	(14,701.42)
综合收益总额		1,179,866,834.94	789,449,820.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
股东权益变动表

2019年度

人民币元

2019年度	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	(26,185,253.11)	63,494,074.77	1,235,400,585.91	1,933,323,826.24	13,990,781,702.48
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	988,070,695.99	988,070,695.99
2. 其他综合收益	-	-	191,796,138.95	-	-	-	191,796,138.95
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	98,807,069.60	(98,807,069.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(430,230,724.00)	(430,230,724.00)
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	53,601,581.47	-	-	53,601,581.47
2. 本年使用	-	-	-	(34,456,619.15)	-	-	(34,456,619.15)
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	165,610,885.84	82,639,037.09	1,334,207,655.51	2,392,356,728.63	14,759,562,775.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
股东权益变动表(续)

2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	15,001.80	38,032,747.30	1,140,392,564.06	1,424,671,173.58	13,387,859,955.41
加：会计政策变更	-	-	134,430,143.04	-	-	-	134,430,143.04
二、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	134,445,144.84	38,032,747.30	1,140,392,564.06	1,424,671,173.58	13,522,290,098.45
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	950,080,218.51	950,080,218.51
1. 净利润	-	-	(160,630,397.95)	-	-	-	(160,630,397.95)
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	95,008,021.85	(95,008,021.85)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(346,419,544.00)	(346,419,544.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	56,751,252.53	-	-	56,751,252.53
1. 本年提取	-	-	-	(31,289,925.06)	-	-	(31,289,925.06)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	(26,185,253.11)	63,494,074.77	1,235,400,585.91	1,933,323,826.24	13,990,781,702.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



秦皇岛港股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,056,768,307.43	5,492,347,241.96
收到的税费返还	19,064,314.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	35,933,018.81	25,555,134.05
经营活动现金流入小计	5,111,765,641.19	5,517,902,376.01
购买商品、接受劳务支付的现金	873,192,757.22	1,006,270,940.33
支付给职工以及为职工支付的现金	1,617,270,473.92	1,802,219,911.88
支付的各项税费	839,372,585.70	699,317,444.06
支付其他与经营活动有关的现金	209,395,427.17	257,852,296.44
经营活动现金流出小计	3,539,231,244.01	3,765,660,592.71
经营活动产生的现金流量净额	1,572,534,397.18	1,752,241,783.30
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	726,337,085.14	763,838,360.00
取得投资收益收到的现金	51,337,662.89	109,435,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	3,911,198.36	12,397,821.14
投资活动现金流入小计	781,585,946.39	885,671,181.14
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	155,019,365.66	96,237,510.59
投资支付的现金	878,252,313.78	464,668,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,039,271,679.44	560,905,910.59
投资活动产生的现金流量净额	(257,685,733.05)	324,765,270.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司  
现金流量表(续)  
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	633,499,912.85	750,000,000.00
筹资活动现金流入小计	633,499,912.85	750,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,303,499,912.85	1,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,593,036.05	666,141,853.41
支付其他与筹资活动有关的现金	8,546,970.14	-
筹资活动现金流出小计	1,767,639,919.04	1,966,141,853.41
筹资活动产生的现金流量净额	(1,134,140,006.19)	(1,216,141,853.41)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,483,442.66	4,419,551.52
五、现金及现金等价物净增加额	182,192,100.60	865,284,751.96
加：年初现金及现金等价物余额	1,251,209,101.92	385,924,349.96
六、年末现金及现金等价物余额	1,433,401,202.52	1,251,209,101.92

## 一、 基本情况

秦皇岛港股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国河北省注册的股份有限公司,于2008年3月31日成立。本公司所发行的H股和A股股票,已分别于2013年12月12日和2017年8月16日在香港联合交易所有限公司和上海证券交易所上市。本公司办公地址及总部位于河北省秦皇岛市海滨路35号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:为船舶提供码头设施并提供货物装卸、堆存、仓储、运输、集装箱堆放、拆拼箱等港口作业服务;拖轮服务、港口设施、设备和机械租赁、维修,货物称重、货物代理、港口理货和港内电力、电器工程服务等其他港口相关服务;以及货物进出口业务等。本集团港口作业服务以煤炭、矿石为主要经营货种,同时包括油品及液体化工及其他杂货、集装箱等其他货种。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的河北港口集团有限公司(“河北港口集团”)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年变化情况参见附注六、合并范围的变动。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组,按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧计提、无形资产摊销及收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融工具减值(续)

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具 (续)

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括材料、燃料、备品备件、低值易耗品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及备品备件采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与其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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 35年	3%	2.77 - 4.85%
港口设施	20 - 30年	3%	3.23 - 4.85%
机器设备	6 - 20年	3%	4.85 - 16.17%
船舶及运输设备	6 - 10年	3%	9.70 - 16.17%
办公及其他设备	6年	3%	16.17%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

#### 16. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、港口设施和机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)(续)

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与其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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
海域使用权	50年
软件	5-10年

本集团取得的土地使用权和海域使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
疏浚费	3-5年
绿化费	3年

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 职工薪酬(续)

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

#### 21. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 预计负债(续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含港口作业服务等履约义务。本集团根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时确认收入。

#### 24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 合同资产与合同负债(续)

##### 合同负债

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

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 租赁(自2019年1月1日起适用)

##### 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

- (1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- (2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的,本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 作为承租人(续)

##### *租赁变更(续)*

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2)其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 租赁(适用于2018年度)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 29. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

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

##### 合同是否为租赁或包含租赁

本集团就办公房屋及车辆签订了相关资产的租赁协议。本集团认为，根据租赁协议，资产供应方对办公房屋及车辆拥有实质性替换权，协议未授予本集团改变该资产的使用目的和使用方式的权利，也未授予本集团自行或主导他人按照本集团确定的方式运营该资产，且本集团未参与设计该资产，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

##### 租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 金融工具减值

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

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 非上市股权投资的公允价值

非上市股权投资的估值采用估值方法确定，本集团按其判断选择估值方法，并主要根据各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。



### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

##### *固定资产的可使用年限和残值*

本公司管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行注销或减值处理。

##### *存货跌价准备*

存货跌价准备是对成本高于可变现净值的存货计提跌价准备。判断存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异以及估计的改变将会影响存货的账面价值以及存货跌价准备的计提或转回。

#### 34. 会计政策变更

##### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 34. 会计政策变更(续)

##### 新租赁准则(续)

- (1) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- (3) 首次执行日前的租赁变更,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额,本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值,与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	104,306,975.00
减:采用简化处理的租赁付款额	95,080,161.00
其中:短期租赁	94,909,761.00
剩余租赁期少于12个月的租赁	170,400.00
加:未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	15,922,541.24
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	25,149,355.24
加权平均增量借款利率	4.75%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	23,311,100.71
加:2018年12月31日应付融资租赁款	-
2019年1月1日租赁负债	23,311,100.71

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下:

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	15,504,688,753.61	15,629,606,304.57	(124,917,550.96)
使用权资产	148,228,651.67	-	148,228,651.67
租赁负债	14,927,982.30	-	14,927,982.30
一年内到期的非流动负债	420,946,366.07	412,563,247.66	8,383,118.41

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	23,311,100.71	-	23,311,100.71
租赁负债	14,927,982.30	-	14,927,982.30
一年内到期的非流动负债	8,783,118.41	400,000.00	8,383,118.41

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	14,386,455,466.64	14,507,002,724.16	(120,547,257.52)
使用权资产	136,087,991.44	-	136,087,991.44
租赁负债	7,521,511.19	-	7,521,511.19
一年内到期的非流动负债	698,268,300.47	690,049,033.78	8,219,266.69
未分配利润	2,191,776,305.79	2,191,976,349.75	(200,043.96)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	3,843,805,904.72	3,844,475,306.46	(669,401.74)
管理费用	1,287,074,303.82	1,287,181,505.43	(107,201.61)
财务费用	301,711,409.91	300,734,762.60	976,647.31
所得税费用	264,773,144.01	264,823,155.00	(50,010.99)
净利润	828,475,625.96	828,625,658.93	(150,032.97)

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	15,540,733.92	-	15,540,733.92
租赁负债	7,521,511.19	-	7,521,511.19
一年内到期的非流动负债	8,619,266.69	400,000.00	8,219,266.69
未分配利润	2,392,356,728.63	2,392,556,772.59	(200,043.96)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	2,296,311,288.48	2,296,980,690.22	(669,401.74)
管理费用	1,133,555,125.77	1,133,662,327.38	(107,201.61)
财务费用	(2,245,156.33)	(3,221,803.64)	976,647.31
所得税费用	294,935,463.34	294,985,474.33	(50,010.99)
净利润	988,070,695.99	988,220,728.96	(150,032.97)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

本集团

	会计政策变更前 账面价值 2018年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 账面价值 2019年1月1日
<b>资产</b>			
应收票据和应收账款	220,143,567.04	(220,143,567.04)	-
应收票据	-	151,588,176.50	151,588,176.50
应收账款	-	68,555,390.54	68,555,390.54
<b>负债</b>			
应付票据和应付账款	162,505,803.68	(162,505,803.68)	-
应付账款	-	162,505,803.68	162,505,803.68
短期借款	890,000,000.00	1,126,629.86	891,126,629.86
其他应付款	1,346,007,940.53	(9,965,877.52)	1,336,042,063.01
一年内到期的 非流动负债	403,724,000.00	8,839,247.66	412,563,247.66

本公司

	会计政策变更前 账面价值 2018年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后 账面价值 2019年1月1日
<b>资产</b>			
应收票据和应收账款	139,088,858.30	(139,088,858.30)	-
应收票据	-	79,348,287.00	79,348,287.00
应收账款	-	59,740,571.30	59,740,571.30
<b>负债</b>			
应付票据和应付账款	89,904,379.61	(89,904,379.61)	-
应付账款	-	89,904,379.61	89,904,379.61
短期借款	750,000,000.00	947,031.25	750,947,031.25
其他应付款	94,273,050.19	(947,031.25)	93,326,018.94

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- 增值税 – 本集团销售货物收入2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税；对外提供港口相关服务等收入按照6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 – 按实际缴纳的增值税的7%计缴。
- 企业所得税 – 本集团内除个别于境内设立的子公司享受税务优惠以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。境外子公司所得税率为16.5%。
- 房产税 – 自用房产，以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；出租的房产，以租金收入为纳税基准，税率为12%。
- 土地使用税 – 以实际占用的土地面积为计税依据，按税法规定的单位税额计缴。
- 环境保护税 – 本集团应税污染物的应纳税额按照环保税法适用税额计缴。

##### 2. 税收优惠

###### 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)及《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)，本集团的子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司及唐山曹妃甸煤炭港务有限公司符合国家重点扶持的公共基础设施项目税收优惠政策，上述公司从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。沧州黄骅港矿石港务有限公司及唐山曹妃甸煤炭港务有限公司分别于2014年及2015年取得第一笔生产经营收入，并开始享受企业所得税税收优惠。上述公司本年企业所得税均为减半征收。

###### 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第483号)及《税务总局城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2017]33号文件)，本公司及本公司之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司、唐山曹妃甸煤炭港务有限公司本年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。

###### 增值税

根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，本集团自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当年可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	27,704.54	45,370.83
银行存款	2,798,722,280.85	2,607,026,536.81
其他货币资金	6,322,400.00	-
	<u>2,805,072,385.39</u>	<u>2,607,071,907.64</u>
其中：未决诉讼冻结银行存款	35,523,116.22	49,598,181.08
投标保证金等质押银行存款	6,322,400.00	-
	<u>41,845,516.22</u>	<u>49,598,181.08</u>

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币61,962,648.95元(2018年12月31日：人民币63,582,115.68元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为三个月至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	172,344,886.06	148,739,889.50
商业承兑汇票	-	2,848,287.00
	<u>172,344,886.06</u>	<u>151,588,176.50</u>
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>172,344,886.06</u>	<u>151,588,176.50</u>

于2019年12月31日，本集团无已质押或已贴现的应收票据(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况(2018年12月31日：无)。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>13,375,481.11</u>	<u>-</u>	<u>14,790,193.25</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常不超过90天，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	88,727,519.18	70,829,084.02
1年至2年	147,686.32	457,910.69
2年至3年	140,716.39	4,143,694.59
3年以上	<u>3,896,601.43</u>	<u>5,789,440.23</u>
	92,912,523.32	81,220,129.53
减：应收账款坏账准备	<u>11,432,059.74</u>	<u>12,664,738.99</u>
	<u>81,480,463.58</u>	<u>68,555,390.54</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>12,664,738.99</u>	<u>2,822,231.20</u>	<u>(4,054,910.45)</u>	-	<u>11,432,059.74</u>
2018年	<u>34,070,096.58</u>	<u>1,145,132.16</u>	<u>(22,550,489.75)</u>	-	<u>12,664,738.99</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,892,625.54	3	2,892,625.54	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>90,019,897.78</u>	<u>97</u>	<u>8,539,434.20</u>	<u>9</u>
	<u>92,912,523.32</u>	<u>100</u>	<u>11,432,059.74</u>	<u>12</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>81,220,129.53</u>	<u>100</u>	<u>12,664,738.99</u>	<u>16</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收账款(续)

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
秦皇岛华正煤炭检验行	<u>2,892,625.54</u>	<u>2,892,625.54</u>	100	预计无法收回

于2018年12月31日, 本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	85,834,893.64	5	4,465,259.80	70,829,084.02	5	3,437,663.30
1至2年	147,686.32	42	62,202.34	457,910.69	45	205,553.68
2至3年	140,716.39	82	115,370.63	4,143,694.59	78	3,232,081.78
3年以上	<u>3,896,601.43</u>	<u>100</u>	<u>3,896,601.43</u>	<u>5,789,440.23</u>	<u>100</u>	<u>5,789,440.23</u>
	<u>90,019,897.78</u>	<u>9</u>	<u>8,539,434.20</u>	<u>81,220,129.53</u>	<u>16</u>	<u>12,664,738.99</u>

2019年计提坏账准备人民币2,822,231.20元(2018年: 人民币1,145,132.16元), 收回或转回坏账准备人民币4,054,910.45元(2018年: 人民币22,550,489.75元)。

2019年无实际核销的应收账款(2018年: 无)。

于2019年12月31日, 本集团无已质押的应收账款(2018年12月31日: 无)。

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
河北冀东和信物流有限公司	24,901,095.90	26.80	1,245,054.80	5
中国秦皇岛外轮代理有限公司	18,721,035.00	20.15	936,051.75	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	5,597,760.00	6.02	279,888.00	5
秦皇岛中远海运集装箱 船务代理有限公司	5,041,445.58	5.43	252,072.28	5
津冀国际集装箱码头有限公司	<u>3,424,110.28</u>	<u>3.69</u>	<u>171,205.51</u>	<u>5</u>
	<u>57,685,446.76</u>	<u>62.09</u>	<u>2,884,272.34</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2018年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
中国秦皇岛外轮代理有限公司	23,930,513.00	29.46	1,295,733.67	5
绥中天子港口船舶服务有限公司	9,453,327.00	11.64	511,856.73	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	6,938,877.00	8.54	375,710.15	5
秦皇岛华正煤炭检验行	6,487,445.39	7.99	5,427,932.56	84
秦皇岛外代物流有限公司	5,999,366.00	7.39	324,839.69	5
	<u>52,809,528.39</u>	<u>65.02</u>	<u>7,936,072.80</u>	

4. 其他应收款

	2019年	2018年
应收股权转让款	21,425,195.83	4,538,405.82
应收资产转让款	27,816,839.00	-
应收水电费	1,378,710.68	6,495,353.06
应收保证金	378,454.00	492,750.00
应收土地使用税减免退税	-	18,768,652.40
其他	755,603.58	1,953,142.50
	<u>51,754,803.09</u>	<u>32,248,303.78</u>
减: 坏账准备	<u>3,911,189.55</u>	<u>1,989,110.91</u>
	<u>47,843,613.54</u>	<u>30,259,192.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	46,908,158.97	27,362,441.98
1年至2年	102,459.02	4,705,307.06
2年至3年	4,657,455.83	62,437.66
3年以上	86,729.27	118,117.08
	<u>51,754,803.09</u>	<u>32,248,303.78</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>3,911,189.55</u>	<u>1,989,110.91</u>
	<u>47,843,613.54</u>	<u>30,259,192.87</u>

其他应收款按照未来12个月及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,989,110.91	-	-	1,989,110.91
年初余额在本年 -转入第三阶段	(120,269.09)	-	120,269.09	-
本年计提	3,120,804.88	-	-	3,120,804.88
本年转回	(1,078,457.15)	-	-	(1,078,457.15)
本年核销	-	-	(120,269.09)	(120,269.09)
年末余额	<u>3,911,189.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,911,189.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	680,164.78	-	-	680,164.78
本年计提	1,362,199.80	-	-	1,362,199.80
本年转回	(53,253.67)	-	-	(53,253.67)
年末余额	<u>1,989,110.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,989,110.91</u>

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	未来12个月内 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	未来12个月内 预期信用损失
1年以内	46,908,158.97	5	2,310,788.17	27,362,441.98	5	1,425,262.17
1至2年	102,459.02	18	18,738.97	4,705,307.06	9	423,477.64
2至3年	4,657,455.83	32	1,494,933.14	62,437.66	36	22,254.02
3年以上	86,729.27	100	86,729.27	118,117.08	100	118,117.08
	<u>51,754,803.09</u>	<u>8</u>	<u>3,911,189.55</u>	<u>32,248,303.78</u>	<u>6</u>	<u>1,989,110.91</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 其他应收款(续)

2019年本集团计提坏账准备人民币3,120,804.88元(2018年:人民币1,362,199.80元),收回或转回坏账准备人民币1,078,457.15元(2018年:人民币53,253.67元)。

2019年实际核销的其他应收款为人民币120,269.09元(2018年:无)。

于2019年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
沧州市国土资源局渤海新区分局	23,222,539.00	44.87	资产转让款	1年以内	1,161,126.95
渤海津冀港口投资发展有限公司	21,425,195.83	41.40	股权转让款	3年以内	2,205,861.25
邯黄铁路有限责任公司	4,594,300.00	8.88	资产转让款	1年以内	229,715.00
津冀国际集装箱码头有限公司	1,365,296.70	2.64	水电费	1年以内	68,264.84
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	282,792.46	0.55	代垫款	1年以内	14,139.62
	<u>50,890,123.99</u>	<u>98.34</u>			<u>3,679,107.66</u>

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
秦皇岛市海港区税务局	18,768,652.40	58.20	土地使用税减免退税	1年以内	938,432.62
津冀国际集装箱码头有限公司	6,283,583.00	19.49	水电费	1年以内	314,179.15
渤海津冀港口投资发展有限公司	4,538,405.82	14.07	股权转让款	1至2年	453,840.58
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	256,809.09	0.80	水电费	1年以内	12,840.45
沧州渤海新区筑城 房屋经营管理有限公司	206,050.00	0.64	其他	1至5年	89,205.00
	<u>30,053,500.31</u>	<u>93.20</u>			<u>1,808,497.80</u>

于2019年12月31日,本集团无应收政府补助款项。

于2018年12月31日,应收政府补助款项如下:

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
秦皇岛市海港区税务局 土地使用税减免退税	<u>18,768,652.40</u>	1年以内	财税[2017]33号 已于2019年1月全额收回

### 5. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	60,279,175.84	4,181,062.02	56,098,113.82	62,786,373.49	4,319,128.82	58,467,244.67
燃料	2,489,709.73	-	2,489,709.73	4,047,913.88	-	4,047,913.88
备品备件	125,992,099.79	3,394,019.48	122,598,080.31	128,941,932.15	3,422,881.22	125,519,050.93
低值易耗品	4,258,614.45	23,164.93	4,235,449.52	3,459,380.64	25,249.83	3,434,130.81
库存商品	728,380.56	-	728,380.56	15,775.86	-	15,775.86
	<u>193,747,980.37</u>	<u>7,598,246.43</u>	<u>186,149,733.94</u>	<u>199,251,376.02</u>	<u>7,767,259.87</u>	<u>191,484,116.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
材料	4,319,128.82	-	-	(138,066.80)	4,181,062.02
备品备件	3,422,881.22	-	-	(28,861.74)	3,394,019.48
低值易耗品	25,249.83	-	-	(2,084.90)	23,164.93
	<u>7,767,259.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(169,013.44)</u>	<u>7,598,246.43</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
材料	-	4,409,741.30	(75,972.93)	(14,639.55)	4,319,128.82
备品备件	-	3,434,499.26	(10,836.11)	(781.93)	3,422,881.22
低值易耗品	-	25,899.89	(268.52)	(381.54)	25,249.83
	<u>-</u>	<u>7,870,140.45</u>	<u>(87,077.56)</u>	<u>(15,803.02)</u>	<u>7,767,259.87</u>

注：根据2018年5月30日召开的本公司第三届董事会第十九次会议审议通过，撤销本公司矿石分公司，本公司对矿石分公司存货计提跌价准备人民币7,870,140.45元。

6. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	106,632,857.34	101,102,715.97
预缴企业所得税	1,097,865.47	627,493.71
其他	<u>1,130,674.25</u>	<u>-</u>
	<u>108,861,397.06</u>	<u>101,730,209.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	其他变动	宣告现金股利	计提减值准备		
权益法：										
合营企业										
渤海津冀港口投资发展有限公司	317,497,275.58	-	(63,613,339.95)	-	241,723.80	-	-	(33,102,233.95)	221,023,425.48	(33,102,233.95)
津冀国际集装箱码头有限公司	48,982,030.36	-	(13,092,313.93)	-	53,716.40	-	-	(7,286,029.31)	28,657,403.52	(7,286,029.31)
小计	366,479,305.94	-	(76,705,653.88)	-	295,440.20	-	-	(40,388,263.26)	249,680,829.00	(40,388,263.26)
联营企业										
秦皇岛华正煤炭检验行(注)	-	-	(5,870,185.98)	-	-	5,910,500.00	-	-	40,314.02	-
河北港口集团财务有限公司	643,656,324.14	-	31,282,601.77	1,702,243.03	-	-	(5,837,662.89)	-	670,803,506.05	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,127,953,901.45	-	216,590,491.90	141,157,662.38	2,421,165.11	-	(45,500,000.00)	-	1,442,623,220.84	-
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
邯郸国际陆港有限公司	151,880,703.76	-	(8,458,009.58)	-	-	-	-	-	143,422,694.18	-
唐山京唐铁路有限公司	272,444,632.08	-	(1,058,084.81)	-	-	-	-	-	271,386,547.27	-
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	141,054,154.70	-	2,549,575.11	-	-	-	-	-	143,603,729.81	-
唐山曹妃甸综合保税区鑫理程理货有限责任公司	364,455.17	-	(117,405.52)	-	-	-	-	-	247,049.65	-
浙江越华能源检测有限公司	11,457,900.00	-	712,035.21	-	-	-	-	-	12,169,935.21	-
小计	2,348,812,071.30	-	235,631,018.10	142,859,905.41	2,421,165.11	5,910,500.00	(51,337,662.89)	-	2,684,296,997.03	(20,800,000.00)
合计	2,715,291,377.24	-	158,925,364.22	142,859,905.41	2,716,605.31	5,910,500.00	(51,337,662.89)	(40,388,263.26)	2,933,977,826.03	(61,188,263.26)

注：2018年9月28日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于秦皇岛港华正煤炭检验行(以下简称“华正”)与浙江越华能源检验有限公司股权重组的议案》，并于2019年3月20日与浙江省能源集团有限公司煤炭及运输分公司(以下简称“浙能集团”)签订了《股权重组框架协议书》，本公司预计上述股权重组交易于2019年完成，因此于2018年12月31日将持有的华正股权作为持有待售资产核算。本年度本公司与浙能集团就《股权重组框架协议》中部分关键性条款未能达成一致意见，未能完成上述股权重组交易，因此于2019年12月31日本公司将持有的华正股权转为长期股权投资核算。2020年1月20日，本公司第四届董事会第十七次会议审议通过对华正进行清算。

秦皇岛港股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

2018年

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
权益法:									
合营企业									
渤海津冀港口投资发展有限公司	354,417,198.06	-	-	(36,919,922.48)	-	-	-	317,497,275.58	-
津冀国际集装箱码头有限公司	54,246,590.22	1,800,000.00	-	(7,064,559.86)	-	-	-	48,982,030.36	-
小计	408,663,788.28	1,800,000.00	-	(43,984,482.34)	-	-	-	366,479,305.94	-
联营企业									
秦皇岛华正煤炭检验行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河北港口集团财务有限公司	631,702,694.96	-	-	11,968,330.60	(14,701.42)	-	-	643,656,324.14	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,076,320,472.10	-	-	104,603,861.06	-	3,029,568.29	(56,000,000.00)	1,127,953,901.45	-
秦皇岛兴奥泰港能源储运有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
邯郸国际陆港有限公司	151,320,737.75	-	-	559,966.01	-	-	-	151,880,703.76	-
唐山京唐铁路有限公司	273,528,916.50	-	-	(1,084,284.42)	-	-	-	272,444,632.08	-
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	140,022,488.17	-	-	1,031,666.53	-	-	-	141,054,154.70	-
唐山曹妃甸综合保税区鑫理程理货有限责任公司	738,863.41	-	-	(374,408.24)	-	-	-	364,455.17	-
浙江越华能源检测有限公司	-	11,457,900.00	-	-	-	-	-	11,457,900.00	-
小计	2,273,634,172.89	11,457,900.00	-	116,705,131.54	(14,701.42)	3,029,568.29	(56,000,000.00)	2,348,812,071.30	(20,800,000.00)
合计	2,682,297,961.17	13,257,900.00	-	72,720,649.20	(14,701.42)	3,029,568.29	(56,000,000.00)	2,715,291,377.24	(20,800,000.00)



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
秦皇岛兴奥秦港 能源储运有限公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00
渤海津冀港口 投资发展有限公司	-	33,102,233.95	-	33,102,233.95
津冀国际集装箱 码头有限公司	-	7,286,029.31	-	7,286,029.31
合计	<u>20,800,000.00</u>	<u>40,388,263.26</u>	<u>-</u>	<u>61,188,263.26</u>

2018年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
秦皇岛兴奥秦港 能源储运有限公司	<u>20,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,800,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
国投曹妃甸港口有限公司	43,558,933.73	541,558,933.73	-	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	(17,381,506.03)	16,618,493.97	-	-
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	4,156,812.37	34,909,170.32	-	-
全国煤炭交易中心有限公司	-	24,000,000.00	-	-
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	(8,123,166.66)	56,916,833.34	-	-
唐山港曹妃甸拖船有限公司	36,907,821.30	118,789,731.30	-	5,651,000.00
合计	59,118,894.71	792,793,162.66	-	5,651,000.00

2018年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
国投曹妃甸港口有限公司	(27,814,888.60)	470,185,111.40	-	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	(13,421,826.02)	20,578,173.98	-	-
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	6,322,643.29	37,075,001.24	-	-
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	(2,448,702.95)	62,591,297.05	-	-
唐山港曹妃甸拖船有限公司	58,327,049.96	140,208,959.96	-	6,920,518.48
合计	20,964,275.68	730,638,543.63	-	6,920,518.48

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	2019年					2018年
固定资产	14,386,156,309.03					15,629,069,875.62
固定资产清理	299,157.61					536,428.95
固定资产	<u>14,386,455,466.64</u>					<u>15,629,606,304.57</u>
2019年						
	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	船舶及运输设备	办公及其他设备	合计
原价						
2019年1月1日	6,233,885,580.83	8,742,793,323.01	10,202,939,825.44	515,145,410.06	258,613,705.19	25,953,377,844.53
购置	-	-	1,195,857.88	314,827.43	575,456.68	2,086,141.99
在建工程转入	3,187,971.28	465,506.53	43,101,660.15	2,319,139.09	13,097,446.70	62,171,723.75
内部重分类	(31,464,387.30)	4,460,304.34	28,535,853.21	-	(1,531,770.25)	-
本年处置	(1,932,685.56)	-	(61,918,500.01)	(9,540,869.57)	(13,121,576.89)	(86,513,632.03)
本年转入						
使用权资产(注1)	(131,108,800.00)	-	-	-	-	(131,108,800.00)
2019年12月31日	<u>6,072,567,679.25</u>	<u>8,747,719,133.88</u>	<u>10,213,854,696.67</u>	<u>508,238,507.01</u>	<u>257,633,261.43</u>	<u>25,800,013,278.24</u>
累计折旧						
2019年1月1日	1,457,746,272.22	2,239,793,823.29	5,983,158,192.03	385,126,026.37	187,712,163.32	10,253,536,477.23
本年计提	259,884,026.95	337,800,020.44	535,868,904.22	27,587,488.57	16,557,186.57	1,177,697,626.75
内部重分类	(3,832,991.08)	565,236.23	3,944,018.83	-	(676,263.98)	-
本年处置	(38,818.62)	-	(56,558,601.79)	(9,232,268.42)	(12,642,335.21)	(78,472,024.04)
本年转入						
使用权资产(注1)	(6,191,249.04)	-	-	-	-	(6,191,249.04)
2019年12月31日	<u>1,707,567,240.43</u>	<u>2,578,159,079.96</u>	<u>6,466,412,513.29</u>	<u>403,481,246.52</u>	<u>190,950,750.70</u>	<u>11,346,570,830.90</u>
减值准备						
2019年1月1日	-	-	69,966,559.16	10,132.88	794,799.64	70,771,491.68
内部重分类	-	-	46,755.85	-	(46,755.85)	-
本年转销	-	-	(3,410,825.57)	-	(74,527.80)	(3,485,353.37)
2019年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,602,489.44</u>	<u>10,132.88</u>	<u>673,515.99</u>	<u>67,286,138.31</u>
固定资产账面价值						
2019年12月31日	<u>4,365,000,438.82</u>	<u>6,169,560,053.92</u>	<u>3,680,839,693.94</u>	<u>104,747,127.61</u>	<u>66,008,994.74</u>	<u>14,386,156,309.03</u>
2019年1月1日	<u>4,776,139,308.61</u>	<u>6,502,999,499.72</u>	<u>4,149,815,074.25</u>	<u>130,009,250.81</u>	<u>70,106,742.23</u>	<u>15,629,069,875.62</u>

注1：根据新租赁准则，对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产的原账面价值将其重分类至使用权资产，参见附注三、34。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2018年

	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	船舶及 运输设备	办公及 其他设备	合计
原价						
2018年1月1日	5,421,413,379.40	8,993,254,112.51	10,118,169,009.29	517,201,010.07	234,284,040.39	25,284,321,551.66
购置	-	-	222,413.80	275,775.86	985,130.02	1,483,319.68
融资租入	131,108,800.00	-	-	-	-	131,108,800.00
在建工程转入	483,875,250.37	2,278,766.55	122,904,703.33	9,331,530.77	11,498,108.99	629,888,360.01
内部重分类	(1,072,299.18)	1,072,299.18	(1,511,055.37)	-	1,511,055.37	-
更新改造转出						
至在建工程	(182,721.00)	-	-	-	-	(182,721.00)
本年处置	(3,317,282.39)	-	(52,166,876.78)	(10,574,858.00)	(7,000,577.48)	(73,059,594.65)
本年竣工决算调减	202,060,453.63	(253,811,855.23)	15,321,631.17	(1,088,048.64)	17,335,947.90	(20,181,871.17)
2018年12月31日	<u>6,233,885,580.83</u>	<u>8,742,793,323.01</u>	<u>10,202,939,825.44</u>	<u>515,145,410.06</u>	<u>258,613,705.19</u>	<u>25,953,377,844.53</u>
累计折旧						
2018年1月1日	1,225,351,460.44	1,888,851,193.78	5,465,549,467.04	367,481,251.10	177,600,203.35	9,124,833,575.71
本年计提(注2)	236,088,806.88	351,200,686.48	568,029,070.98	27,875,114.47	14,514,070.90	1,197,707,749.71
内部重分类	(1,798,868.55)	(258,056.97)	(327,931.58)	-	2,384,857.10	-
更新改造转出						
至在建工程	(55,703.99)	-	-	-	-	(55,703.99)
本年处置	(1,839,422.56)	-	(50,092,414.41)	(10,230,339.20)	(6,786,968.03)	(68,949,144.20)
2018年12月31日	<u>1,457,746,272.22</u>	<u>2,239,793,823.29</u>	<u>5,983,158,192.03</u>	<u>385,126,026.37</u>	<u>187,712,163.32</u>	<u>10,253,536,477.23</u>
减值准备						
2018年1月1日	-	-	5,676,039.01	-	87,324.95	5,763,363.96
本年计提(注2)	-	-	64,290,520.15	10,132.88	707,474.69	65,008,127.72
2018年12月31日	-	-	<u>69,966,559.16</u>	<u>10,132.88</u>	<u>794,799.64</u>	<u>70,771,491.68</u>
固定资产账面价值						
2018年12月31日	<u>4,776,139,308.61</u>	<u>6,502,999,499.72</u>	<u>4,149,815,074.25</u>	<u>130,009,250.81</u>	<u>70,106,742.23</u>	<u>15,629,069,875.62</u>
2018年1月1日	<u>4,196,061,918.96</u>	<u>7,104,402,918.73</u>	<u>4,646,943,503.24</u>	<u>149,719,758.97</u>	<u>56,596,512.09</u>	<u>16,153,724,611.99</u>

注2：根据2018年5月30日召开的本公司第三届董事会第十九次会议审议通过，撤销本公司矿石分公司，本公司对矿石分公司固定资产计提减值准备人民币65,008,127.72元。

于2019年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下:

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>131,108,800.00</u>	<u>6,191,249.04</u>	<u>-</u>	<u>124,917,550.96</u>

经营性租出固定资产如下:

2019年

	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	船舶及运输设备	办公及其他设备	合计
原价						
2019年1月1日	2,669,296.41	28,948,268.61	50,030,406.79	-	32,172.37	81,680,144.18
本年转入	-	-	15,928,208.12	427,816.00	15,900.00	16,371,924.12
本年转出	(62,645.04)	-	(23,376,488.59)	-	(32,172.37)	(23,471,306.00)
2019年12月31日	<u>2,606,651.37</u>	<u>28,948,268.61</u>	<u>42,582,126.32</u>	<u>427,816.00</u>	<u>15,900.00</u>	<u>74,580,762.30</u>
累计折旧						
2019年1月1日	539,546.14	7,450,085.84	12,323,249.15	-	14,419.50	20,327,300.63
本年转入	-	-	9,831,825.63	414,981.52	8,996.40	10,255,803.55
计提	214,926.89	1,437,175.58	3,202,402.92	-	2,784.60	4,857,289.99
本年转出	(22,343.36)	-	(5,225,601.51)	-	(14,419.50)	(5,262,364.37)
2019年12月31日	<u>732,129.67</u>	<u>8,887,261.42</u>	<u>20,131,876.19</u>	<u>414,981.52</u>	<u>11,781.00</u>	<u>30,178,029.80</u>
账面价值						
2019年12月31日	<u>1,874,521.70</u>	<u>20,061,007.19</u>	<u>22,450,250.13</u>	<u>12,834.48</u>	<u>4,119.00</u>	<u>44,402,732.50</u>
2019年1月1日	<u>2,129,750.27</u>	<u>21,498,182.77</u>	<u>37,707,157.64</u>	<u>-</u>	<u>17,752.87</u>	<u>61,352,843.55</u>

经营性租出固定资产账面价值列示如下:

	2018年
机器设备	37,707,157.64
港口设施	21,498,182.77
房屋及建筑物	2,129,750.27
办公及其他设备	<u>17,752.87</u>
	<u>61,352,843.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄骅港散货港区矿石 码头一期(续建)工程	672,446,295.76	-	672,446,295.76	670,779,861.54	-	670,779,861.54
黄骅港综合港区 起步工程	20,258,154.40	-	20,258,154.40	16,115,314.45	-	16,115,314.45
35吨敞顶集装箱装卸 及环保提升改造工程	47,487,044.15	-	47,487,044.15	-	-	-
黄骅港原油码头 一期工程	32,070,885.59	-	32,070,885.59	24,843,918.62	-	24,843,918.62
曹妃甸第六、七 煤炭码头	10,632,568.33	-	10,632,568.33	-	-	-
其他	60,185,113.00	24,416,466.25	35,768,646.75	44,975,647.30	-	44,975,647.30
合计	<u>843,080,061.23</u>	<u>24,416,466.25</u>	<u>818,663,594.98</u>	<u>756,714,741.91</u>	<u>-</u>	<u>756,714,741.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初数	本年增加	本年由固定资产 或无形资产转入	本年转入固定 资产及无形资产	其他减少	年末数	资金来源	累计工程投入 占预算比例(%)
黄骅港散货港区矿石码头 一期(续建)工程	3,050,861,400.00	670,779,861.54	2,785,307.49	-	(1,118,873.27)	-	672,446,295.76	募集资金、金融机构 贷款及自有资金	22
黄骅港综合港区起步工程	7,555,702,691.90	16,115,314.45	4,142,839.95	-	-	-	20,258,154.40	金融机构贷款及自有资金	91
35吨敞顶集装箱装卸及 环保提升改造工程	86,093,400.00	-	47,487,044.15	-	-	-	47,487,044.15	自有资金	55
黄骅港原油码头一期工程	2,987,898,500.00	24,843,918.62	7,226,966.97	-	-	-	32,070,885.59	自有资金	1
曹妃甸第六、七煤炭码头	15,000,000,000.00	-	10,632,568.33	-	-	-	10,632,568.33	自有资金	1
其他	6,259,940,181.12	44,975,647.30	98,847,385.34	-	(83,113,269.04)	(524,650.60)	60,185,113.00		
合计	<u>34,940,496,173.02</u>	<u>756,714,741.91</u>	<u>171,122,112.23</u>	<u>-</u>	<u>(84,232,142.31)</u>	<u>(524,650.60)</u>	<u>843,080,061.23</u>		

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初数	本年增加	本年由固定资产 或无形资产转入	本年转入固定 资产及无形资产	其他减少	年末数	资金来源	累计工程投入 占预算比例(%)
曹妃甸煤码头二期工程	5,428,903,500.00	236,484,319.46	106,104,950.41	-	(318,167,949.25)	-	24,421,320.62	金融机构贷款及自有资金	99
黄骅港散货港区矿石码头 一期(续建)工程	3,050,861,400.00	665,841,637.51	6,780,292.12	-	(1,842,068.09)	-	670,779,861.54	募集资金、金融机构 贷款及自有资金	22
黄骅港综合港区起步工程	7,555,702,691.90	146,776,135.21	39,079,862.22	-	(169,740,682.98)	-	16,115,314.45	金融机构贷款及自有资金	91
煤二期取料机更新	166,510,000.00	57,606,143.24	19,889,192.69	-	(77,495,335.93)	-	-	募集资金	47
黄骅港原油码头一期工程	2,987,898,500.00	12,925,493.18	11,918,425.44	-	-	-	24,843,918.62	自有资金	1
其他	1,623,171,440.40	31,845,834.81	71,428,795.29	127,017.01	(81,041,142.06)	(1,806,178.37)	20,554,326.68		
合计	<u>20,813,047,532.30</u>	<u>1,151,479,563.41</u>	<u>255,201,518.17</u>	<u>127,017.01</u>	<u>(648,287,178.31)</u>	<u>(1,806,178.37)</u>	<u>756,714,741.91</u>		

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 10. 在建工程(续)

2019年，本集团无计入在建工程的资本化利息。

重要在建工程2018年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
曹妃甸煤码头二期工程	99%	<u>841,576,587.19</u>	<u>4,053,365.36</u>	4.90%

在建工程减值准备：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
地基处理工程	<u>-</u>	<u>24,416,466.25</u>	<u>-</u>	<u>24,416,466.25</u>	可回收金额 低于账面价值

于2018年12月31日，本集团管理层认为在建工程无需计提减值准备。

### 11. 使用权资产

2019年

	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	合计
成本				
2019年1月1日及 2019年12月31日	<u>136,958,687.91</u>	<u>16,523,326.76</u>	<u>937,886.04</u>	<u>154,419,900.71</u>
累计折旧				
2019年1月1日	6,191,249.04	-	-	6,191,249.04
本年计提	<u>6,320,255.75</u>	<u>5,507,775.75</u>	<u>312,628.73</u>	<u>12,140,660.23</u>
2019年12月31日	<u>12,511,504.79</u>	<u>5,507,775.75</u>	<u>312,628.73</u>	<u>18,331,909.27</u>
账面价值				
2019年12月31日	<u>124,447,183.12</u>	<u>11,015,551.01</u>	<u>625,257.31</u>	<u>136,087,991.44</u>
2019年1月1日(注)	<u>130,767,438.87</u>	<u>16,523,326.76</u>	<u>937,886.04</u>	<u>148,228,651.67</u>

注：本集团自2019年1月1日执行新租赁准则，在首次执行日，本集团按照新租赁准则的规定确认使用权资产，详见附注三、34。

于2019年12月31日，本集团管理层认为使用权资产无需计提减值准备。



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	海域使用权	合计
原价				
2019年1月1日	2,142,014,718.03	126,753,607.88	382,816,773.70	2,651,585,099.61
本年购置	79,752,377.29	951,935.46	37,347,384.84	118,051,697.59
在建工程转入	4,854.37	22,055,564.19	-	22,060,418.56
本年处置	(8,922,158.91)	-	(3,334,849.52)	(12,257,008.43)
内部重分类	350,086,901.61	-	(350,086,901.61)	-
2019年12月31日	<u>2,562,936,692.39</u>	<u>149,761,107.53</u>	<u>66,742,407.41</u>	<u>2,779,440,207.33</u>
累计摊销				
2019年1月1日	160,196,287.46	80,424,869.57	35,255,578.59	275,876,735.62
本年计提(注)	50,884,122.89	6,849,012.03	4,268,097.77	62,001,232.69
本年处置	(933,749.70)	-	(355,960.83)	(1,289,710.53)
内部重分类	32,879,705.18	-	(32,879,705.18)	-
2019年12月31日	<u>243,026,365.83</u>	<u>87,273,881.60</u>	<u>6,288,010.35</u>	<u>336,588,257.78</u>
账面价值				
2019年12月31日	<u>2,319,910,326.56</u>	<u>62,487,225.93</u>	<u>60,454,397.06</u>	<u>2,442,851,949.55</u>
2019年1月1日	<u>1,981,818,430.57</u>	<u>46,328,738.31</u>	<u>347,561,195.11</u>	<u>2,375,708,363.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	软件	海域使用权	合计
原价				
2018年1月1日	1,613,249,566.24	123,735,563.53	379,481,917.07	2,116,467,046.84
本年购置	517,111,906.62	448,275.85	-	517,560,182.47
在建工程转入	-	6,352,538.87	12,046,279.43	18,398,818.30
内部重分类	11,653,245.17	(3,078,170.37)	(8,575,074.80)	-
本年处置	-	(704,600.00)	-	(704,600.00)
本年竣工决算调减	-	-	(136,348.00)	(136,348.00)
2018年12月31日	<u>2,142,014,718.03</u>	<u>126,753,607.88</u>	<u>382,816,773.70</u>	<u>2,651,585,099.61</u>
累计摊销				
2018年1月1日	126,176,400.27	74,877,026.16	27,107,401.47	228,160,827.90
本年计提(注)	34,019,887.19	6,252,443.41	8,148,177.12	48,420,507.72
本年处置	-	(704,600.00)	-	(704,600.00)
2018年12月31日	<u>160,196,287.46</u>	<u>80,424,869.57</u>	<u>35,255,578.59</u>	<u>275,876,735.62</u>
账面价值				
2018年12月31日	<u>1,981,818,430.57</u>	<u>46,328,738.31</u>	<u>347,561,195.11</u>	<u>2,375,708,363.99</u>
2018年1月1日	<u>1,487,073,165.97</u>	<u>48,858,537.37</u>	<u>352,374,515.60</u>	<u>1,888,306,218.94</u>

注：2019年本集团与在建工程建设直接相关的无形资产的摊销为人民币293,251.18元(2018年：人民币489,921.00元)，予以资本化计入在建工程。

于2019年12月31日，本集团正在办理账面价值为人民币830,301,804.02元(2018年12月31日：人民币1,815,750,540.34元)的填海造陆形成土地的土地使用权证。本集团管理层认为在满足有关的登记手续及支付有关费用后，本集团没有法律及其他障碍取得有关的土地使用权证。

于2019年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
疏浚费	1,182,783.93	64,487,369.76	675,876.48	64,994,277.21
绿化费	-	2,559,568.76	-	2,559,568.76
	<u>1,182,783.93</u>	<u>67,046,938.52</u>	<u>675,876.48</u>	<u>67,553,845.97</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
疏浚费	<u>1,858,660.41</u>	-	<u>675,876.48</u>	<u>1,182,783.93</u>

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	242,419,025.40	60,604,756.35	276,743,438.31	69,185,859.27
资产减值准备	75,621,926.12	18,905,481.53	32,437,894.04	8,109,473.51
职工奖金	298,400,000.00	74,600,000.00	253,010,000.00	63,252,500.00
计提内退福利	829,872,866.92	207,468,216.73	446,377,431.28	111,594,357.82
可抵扣亏损	100,005,645.28	25,001,411.32	-	-
固定资产税会差异	94,786,038.92	23,696,509.73	101,796,511.12	25,449,127.78
其他权益工具投资公允价值变动	<u>25,504,672.72</u>	<u>6,376,168.18</u>	<u>43,685,417.57</u>	<u>10,921,354.40</u>
	<u>1,666,610,175.36</u>	<u>416,652,543.84</u>	<u>1,154,050,692.32</u>	<u>288,512,672.78</u>
	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	<u>84,623,567.44</u>	<u>21,155,891.86</u>	<u>64,649,693.25</u>	<u>16,162,423.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(6,376,168.18)</u>	<u>410,276,375.66</u>	<u>(10,921,354.40)</u>	<u>277,591,318.38</u>
递延所得税负债	<u>(6,376,168.18)</u>	<u>14,779,723.68</u>	<u>(10,921,354.40)</u>	<u>5,241,068.91</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	112,945,381.94	114,578,765.10
可抵扣亏损	<u>681,343,273.23</u>	<u>519,111,279.33</u>
	<u>794,288,655.17</u>	<u>633,690,044.43</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	11,426,185.85
2020年	39,216,529.88	39,216,529.88
2021年	28,825,211.13	28,795,554.32
2022年	83,448,925.70	87,829,829.00
2023年	223,510,842.67	351,843,180.28
2024年	<u>306,341,763.85</u>	<u>-</u>
	<u>681,343,273.23</u>	<u>519,111,279.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付工程设备款	39,722,759.93	14,315,025.10
预缴企业所得税	20,289,110.89	-
待抵扣进项税额	17,347,666.31	59,475,205.39
预付土地出让金	1,319,437.00	-
预付海域使用权保证金	-	43,760,000.00
	<u>78,678,974.13</u>	<u>117,550,230.49</u>

16. 资产减值准备

2019年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销/核销	
坏账准备					
其中：应收账款	12,664,738.99	2,822,231.20	(4,054,910.45)	-	11,432,059.74
其他应收款	1,989,110.91	3,120,804.88	(1,078,457.15)	(120,269.09)	3,911,189.55
固定资产减值准备	70,771,491.68	-	-	(3,485,353.37)	67,286,138.31
存货跌价准备	7,767,259.87	-	-	(169,013.44)	7,598,246.43
长期股权投资减值准备	20,800,000.00	40,388,263.26	-	-	61,188,263.26
在建工程减值准备	-	24,416,466.25	-	-	24,416,466.25
	<u>113,992,601.45</u>	<u>70,747,765.59</u>	<u>(5,133,367.60)</u>	<u>(3,774,635.90)</u>	<u>175,832,363.54</u>

2018年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销/核销	
坏账准备					
其中：应收账款	34,070,096.58	1,145,132.16	(22,550,489.75)	-	12,664,738.99
其他应收款	680,164.78	1,362,199.80	(53,253.67)	-	1,989,110.91
固定资产减值准备	5,763,363.96	65,008,127.72	-	-	70,771,491.68
存货跌价准备	-	7,870,140.45	(87,077.56)	(15,803.02)	7,767,259.87
长期股权投资减值准备	20,800,000.00	-	-	-	20,800,000.00
	<u>61,313,625.32</u>	<u>75,385,600.13</u>	<u>(22,690,820.98)</u>	<u>(15,803.02)</u>	<u>113,992,601.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	151,581,786.20	890,000,000.00
短期借款应付利息	<u>229,711.11</u>	<u>1,126,629.86</u>
信用借款	<u>151,811,497.31</u>	<u>891,126,629.86</u>

于2019年12月31日，上述信用借款的年利率为3.76%-6.00%(2018年12月31日：4.13%-4.99%)。

于2019年12月31日，本集团无逾期借款(2018年12月31日：无)。

18. 应付账款

	2019年	2018年
应付账款	<u>164,642,529.63</u>	<u>162,505,803.68</u>

应付账款不计息，并通常在90天内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	145,972,351.26	144,640,696.34
1年至2年	8,881,066.27	12,027,103.87
2年至3年	7,166,217.99	2,222,909.38
3年以上	<u>2,622,894.11</u>	<u>3,615,094.09</u>
	<u>164,642,529.63</u>	<u>162,505,803.68</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 合同负债

	2019年	2018年
港口作业费	521,347,567.01	491,023,365.99
衡重费	4,088,240.03	2,454,734.42
其他	740,253.76	481,850.33
	<u>526,176,060.80</u>	<u>493,959,950.74</u>

20. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	269,404,133.96	1,471,003,477.68	1,426,207,204.57	314,200,407.07
离职后福利(设定提存计划)	23,253,525.40	257,924,499.54	263,285,997.32	17,892,027.62
一年内到期的内退福利(附注五、27)	160,390,405.93	371,121,418.57	221,832,016.14	309,679,808.36
	<u>453,048,065.29</u>	<u>2,100,049,395.79</u>	<u>1,911,325,218.03</u>	<u>641,772,243.05</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	254,508,488.70	1,641,526,939.10	1,626,631,293.84	269,404,133.96
离职后福利(设定提存计划)	42,662,465.75	360,076,456.84	379,485,397.19	23,253,525.40
一年内到期的内退福利(附注五、27)	45,888,244.27	178,926,218.46	64,424,056.80	160,390,405.93
	<u>343,059,198.72</u>	<u>2,180,529,614.40</u>	<u>2,070,540,747.83</u>	<u>453,048,065.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	253,010,000.00	1,088,726,251.99	1,043,336,251.99	298,400,000.00
职工福利费	120,094.34	102,924,656.59	102,832,345.67	212,405.26
社会保险费	-	108,291,713.99	108,291,713.99	-
其中: 医疗保险费	-	88,073,219.39	88,073,219.39	-
工伤保险费	-	14,881,164.81	14,881,164.81	-
生育保险费	-	5,337,329.79	5,337,329.79	-
住房公积金	9,984,515.61	116,002,366.98	118,462,250.26	7,524,632.33
工会经费和职工教育经费	6,289,524.01	32,168,787.47	30,394,942.00	8,063,369.48
短期带薪缺勤	-	18,543,724.13	18,543,724.13	-
其他短期薪酬	-	4,345,976.53	4,345,976.53	-
	<u>269,404,133.96</u>	<u>1,471,003,477.68</u>	<u>1,426,207,204.57</u>	<u>314,200,407.07</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	240,080,000.00	1,200,040,363.55	1,187,110,363.55	253,010,000.00
职工福利费	-	117,395,990.48	117,275,896.14	120,094.34
社会保险费	13,179.88	117,849,781.81	117,862,961.69	-
其中: 医疗保险费	-	95,818,979.09	95,818,979.09	-
工伤保险费	13,179.88	16,659,195.48	16,672,375.36	-
生育保险费	-	5,371,607.24	5,371,607.24	-
住房公积金	8,921,692.51	144,860,849.48	143,798,026.38	9,984,515.61
工会经费和职工教育经费	5,040,229.96	33,683,016.76	32,433,722.71	6,289,524.01
短期带薪缺勤	-	22,313,569.21	22,313,569.21	-
其他短期薪酬	453,386.35	5,383,367.81	5,836,754.16	-
	<u>254,508,488.70</u>	<u>1,641,526,939.10</u>	<u>1,626,631,293.84</u>	<u>269,404,133.96</u>

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	177,388,947.18	177,388,947.18	-
失业保险费	-	7,143,538.93	7,143,538.93	-
企业年金缴费(注)	23,253,525.40	73,392,013.43	78,753,511.21	17,892,027.62
	<u>23,253,525.40</u>	<u>257,924,499.54</u>	<u>263,285,997.32</u>	<u>17,892,027.62</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下(续):

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	180,150.72	255,950,981.58	256,131,132.30	-
失业保险费	6,305.27	7,812,598.24	7,818,903.51	-
企业年金缴费(注)	42,476,009.76	96,312,877.02	115,535,361.38	23,253,525.40
	<u>42,662,465.75</u>	<u>360,076,456.84</u>	<u>379,485,397.19</u>	<u>23,253,525.40</u>

注：本集团委托独立第三方运作一项设定提存退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。根据该退休金计划，企业缴费最高额度不超过国家规定，为本集团上年度工资总额的8%，企业和职工个人缴费合计不超过本集团上年度工资总额12%。自2017年1月起，年度企业缴费金额按照上年度工资总额8%计算。

21. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	108,353.96	906,457.03
企业所得税	57,662,382.50	125,869,064.38
个人所得税	2,835,103.10	3,880,665.98
环境保护税	70,356,895.93	77,122,852.84
城市维护建设税	7,584.78	64,537.28
教育费附加	5,417.70	46,098.06
房产税	1,815,136.22	1,011.72
土地使用税	3,673,926.01	469,328.79
印花税	82,190.92	505,283.28
	<u>136,546,991.12</u>	<u>208,865,299.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他应付款

	2019年	2018年
应付股利	1,101.94	1,380.27
其他应付款	<u>618,069,836.65</u>	<u>1,336,040,682.74</u>
	<u>618,070,938.59</u>	<u>1,336,042,063.01</u>
<u>其他应付款</u>		
工程设备款	544,631,855.64	792,717,291.70
土地出让金	27,639,367.78	500,776,746.88
粉尘排污费	18,002,926.68	18,002,926.68
其他	<u>27,795,686.55</u>	<u>24,543,717.48</u>
	<u>618,069,836.65</u>	<u>1,336,040,682.74</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付工程设备款	<u>329,742,132.49</u>	尚未结算

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付工程设备款	<u>533,881,599.66</u>	尚未结算

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款(附注五、24)	680,284,000.00	403,324,000.00
长期借款应付利息(附注五、24)	9,365,033.78	8,839,247.66
一年内到期的租赁负债(附注五、25)	8,219,266.69	-
一年内到期的长期应付款(附注五、26)	400,000.00	400,000.00
	<u>698,268,300.47</u>	<u>412,563,247.66</u>

24. 长期借款

	2019年	2018年
信用借款	6,573,331,526.76	6,551,129,740.64
减：一年内到期的长期借款	<u>689,649,033.78</u>	<u>412,163,247.66</u>
	<u>5,883,682,492.98</u>	<u>6,138,966,492.98</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.26%-5.15%(2018年12月31日：4.28%-5.15%)。

长期借款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期(含1年)	689,649,033.78	412,163,247.66
2年到期(含2年)	648,691,848.00	602,284,000.00
3到5年内到期(含3年和5年)	2,933,593,774.98	2,043,577,449.48
5年以上	<u>2,301,396,870.00</u>	<u>3,493,105,043.50</u>
	<u>6,573,331,526.76</u>	<u>6,551,129,740.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 租赁负债

	2019年
租赁负债	15,740,777.88
减：一年内到期的租赁负债	<u>8,219,266.69</u>
	<u><u>7,521,511.19</u></u>

26. 长期应付款

	2019年	2018年
长期应付款	238,800,000.00	239,200,000.00
其中：一年内到期部分	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>
	<u><u>238,400,000.00</u></u>	<u><u>238,800,000.00</u></u>

于2019年12月31日，本集团根据对唐山京唐铁路有限公司的股权回购承诺，确认相应应付股权款人民币238,800,000.00元(2018年12月31日：人民币239,200,000.00元)。

长期应付款到期日分析：

	2019年	2018年
1年内到期(含1年)	400,000.00	400,000.00
2年到期(含2年)	50,400,000.00	400,000.00
3到5年内到期(含3年和5年)	156,000,000.00	204,400,000.00
5年以上	<u>32,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
	<u><u>238,800,000.00</u></u>	<u><u>239,200,000.00</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期应付职工薪酬

其他长期职工福利

	2019年	2018年
应付内退福利费	842,607,809.71	479,401,487.71
其中：一年内到期部分	309,679,808.36	160,390,405.93
非流动部分	<u>532,928,001.35</u>	<u>319,011,081.78</u>

应付内退福利费变动如下：

	2019年	2018年
内退福利费		
年初总额	479,401,487.71	94,542,324.52
本年增加	585,038,338.14	449,283,219.99
本年减少	<u>(221,832,016.14)</u>	<u>(64,424,056.80)</u>
年末总额	<u>842,607,809.71</u>	<u>479,401,487.71</u>

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2019年	2018年
未折现金额		
一年以内	309,679,808.36	160,390,405.93
一至二年	234,603,799.23	125,417,111.41
二至三年	177,860,761.05	93,059,649.39
三年以上	<u>184,916,360.95</u>	<u>135,651,927.03</u>
	907,060,729.59	514,519,093.76
未确认融资费用	<u>(64,452,919.88)</u>	<u>(35,117,606.05)</u>
	<u>842,607,809.71</u>	<u>479,401,487.71</u>

本集团根据自愿原则对达到一定条件的员工进行优化调整，制定并施行离岗等退政策。本集团对这些离岗等退人员负有在未来1年至10年支付离岗等退费用的义务，直至员工达到法定退休年龄。离岗等退费用按照员工正式离岗等退时上一年度月均工资的一定比例确定。同时本集团为这些员工按照当地社保规定缴纳五险一金。在考虑对离岗等退员工的未来离岗等退费用支付义务时，按照同期中债国债收益率折现后一次性计入管理费用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	<u>33,860,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,860,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	<u>33,860,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,860,000.00</u>

注：2018年1月，本公司子公司沧州渤海港务有限公司(“沧州渤海港务”)收到河北省沧州市中级人民法院寄送的传票，中国建筑第六工程局有限公司(“中建六局”)将沧州渤海港务作为被告提起诉讼，诉称中建六局于2010年承建沧州渤海港务的黄骅港信息中心楼项目，要求沧州渤海港务支付上述项目工程款人民币33,864,106.08元及利息，并且要求诉讼费及保全费由沧州渤海港务承担。沧州渤海港务于2018年6月28日收到河北省沧州市中级人民法院出具的2018冀09民初91号《民事判决书》，驳回中建六局的诉讼请求，案件受理费由原告中建六局负担。

于2018年10月17日，沧州渤海港务收到河北省高级人民法院寄送的(2018)冀民终869号《民事裁定书》，裁定撤销沧州市中级人民法院(2018)冀民初91号民事判决，同时本案发回沧州市中级人民法院重审。

2019年12月30日，沧州渤海港务收到河北省沧州市中级人民法院出具的(2018)冀09民初395号《民事判决书》，判决如下：一、沧州渤海支付中建六局工程款人民币11,158,601.35元；二、以欠付工程款人民币11,158,601.35元为基数，自2010年12月1日起至沧州渤海港务实际付款之日止，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率为标准，沧州渤海港务支付中建六局75%的资金占用损失。沧州渤海港务已提起上诉，截至本财务报表批准报出日尚未判决。

此外，沧州渤海港务于本年度收到河北省沧州市中级人民法院出具的关于黄骅港信息中心楼项目的分包商王洪强及秦皇岛三电电力工程有限公司合同纠纷的(2019)冀09民终7086号及(2019)冀09民终6618号《民事判决书》，判决沧州渤海港务支付上述分包商工程款共计人民币3,502,390.33元，并按中国人民银行发布的同期同类贷款利率的标准支付资金占用损失。沧州渤海港务已于2020年1月向上述分包商支付工程款及相关资金占用损失。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
环保专项资金补贴	156,576,721.90	173,026,993.91
煤炭应急储备点改造补贴	79,750,000.00	99,250,000.00
技术中心课题经费	1,316,027.39	2,237,499.96
其他	2,300,603.61	1,728,944.44
	<u>239,943,352.90</u>	<u>276,243,438.31</u>
与收益相关的政府补助		
技术中心课题经费	3,170,000.00	500,000.00
	<u>243,113,352.90</u>	<u>276,743,438.31</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
环保专项资金补贴	173,026,993.91	-	16,450,272.01	156,576,721.90	与资产相关
煤炭应急储备点改造	99,250,000.00	-	19,500,000.00	79,750,000.00	与资产相关
技术中心课题经费	2,737,499.96	2,670,000.00	921,472.57	4,486,027.39	与资产及 收益相关
其他	1,728,944.44	700,000.00	128,340.83	2,300,603.61	与资产相关
	<u>276,743,438.31</u>	<u>3,370,000.00</u>	<u>37,000,085.41</u>	<u>243,113,352.90</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
环保专项资金补贴	189,640,177.15	-	16,613,183.24	173,026,993.91	与资产相关
煤炭应急储备点改造	118,750,000.00	-	19,500,000.00	99,250,000.00	与资产相关
技术中心课题经费	2,734,166.64	200,000.00	196,666.68	2,737,499.96	与资产及 收益相关
其他	58,333.33	1,690,000.00	19,388.89	1,728,944.44	与资产相关
	<u>311,182,677.12</u>	<u>1,890,000.00</u>	<u>36,329,238.81</u>	<u>276,743,438.31</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份					
1.国有法人持股	3,063,066,842.00	-	-	-	3,063,066,842.00
2.其他	41,247,362.00	-	-	-	41,247,362.00
有限售条件股份合计	3,104,314,204.00	-	-	-	3,104,314,204.00
二、无限售条件流通股份					
1.人民币普通股	1,653,244,796.00	-	-	-	1,653,244,796.00
2.境外上市的外资股	829,853,000.00	-	-	-	829,853,000.00
无限售条件流通股份合计	2,483,097,796.00	-	-	-	2,483,097,796.00
股份总数	5,587,412,000.00	-	-	-	5,587,412,000.00

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份					
1.国家持股	621,455,485.00	-	(621,455,485.00)	(621,455,485.00)	-
2.国有法人持股	3,522,871,539.00	-	(459,804,697.00)	(459,804,697.00)	3,063,066,842.00
3.其他	55,231,976.00	-	(13,984,614.00)	(13,984,614.00)	41,247,362.00
有限售条件股份合计	4,199,559,000.00	-	(1,095,244,796.00)	(1,095,244,796.00)	3,104,314,204.00
二、无限售条件流通股份					
1.人民币普通股	558,000,000.00	-	1,095,244,796.00	1,095,244,796.00	1,653,244,796.00
2.境外上市的外资股	829,853,000.00	-	-	-	829,853,000.00
无限售条件流通股份合计	1,387,853,000.00	-	1,095,244,796.00	1,095,244,796.00	2,483,097,796.00
股份总数	5,587,412,000.00	-	-	-	5,587,412,000.00



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,196,156,925.69	-	-	5,196,156,925.69
其他(注1)	6,661,882.78	4,725,984.14	-	11,387,866.92
	<u>5,202,818,808.47</u>	<u>4,725,984.14</u>	<u>-</u>	<u>5,207,544,792.61</u>

注1: 2019年5月21日, 本公司之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司吸收合并本公司另一子公司沧州渤海港务有限公司并存续, 吸收合并后沧州黄骅港矿石港务有限公司少数股东股权比例发生变动, 参见附注七、1。该项交易导致本集团少数股东权益减少人民币4,725,984.14元, 资本公积增加人民币4,725,984.14元。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,196,156,925.69	-	-	5,196,156,925.69
其他(注2)	7,363,053.63	-	(701,170.85)	6,661,882.78
	<u>5,203,519,979.32</u>	<u>-</u>	<u>(701,170.85)</u>	<u>5,202,818,808.47</u>

注2: 本公司于2018年对子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司单方面增资致使持股比例变动, 从而使资本公积减少人民币701,170.85元。

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	141,157,662.38	141,157,662.38
权益法下可转损益的其他综合收益	300.38	1,702,243.03	1,702,543.41
其他权益工具投资公允价值变动	(4,812,085.75)	38,572,896.21	33,760,810.46
外币财务报表折算差额	3,720,530.54	991,781.07	4,712,311.61
	<u>(1,091,254.83)</u>	<u>182,424,582.69</u>	<u>181,333,327.86</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	15,001.80	(14,701.42)	300.38
其他权益工具投资公允价值变动	164,632,590.74	(169,444,676.49)	(4,812,085.75)
外币财务报表折算差额	1,687,927.38	2,032,603.16	3,720,530.54
	<u>166,335,519.92</u>	<u>(167,426,774.75)</u>	<u>(1,091,254.83)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他综合收益(续)

其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入当期损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的						
其他综合收益	141,157,662.38	-	-	-	141,157,662.38	-
其他权益工具投资						
公允价值变动	28,615,964.26	-	-	-	38,572,896.21	(9,956,931.95)
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的						
其他综合收益	1,702,243.03	-	-	-	1,702,243.03	-
外币报表折算差额	991,781.07	-	-	-	991,781.07	-
	<u>172,467,650.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>182,424,582.69</u>	<u>(9,956,931.95)</u>

2018年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入当期损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资						
公允价值变动	(177,927,421.95)	-	-	-	(169,444,676.49)	(8,482,745.46)
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的						
其他综合收益	(14,701.42)	-	-	-	(14,701.42)	-
外币报表折算差额	2,032,603.16	-	-	-	2,032,603.16	-
	<u>(175,909,520.21)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(167,426,774.75)</u>	<u>(8,482,745.46)</u>

33. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>80,726,967.97</u>	<u>69,773,506.66</u>	<u>(42,470,005.79)</u>	<u>108,030,468.84</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>51,433,165.56</u>	<u>73,384,419.47</u>	<u>(44,090,617.06)</u>	<u>80,726,967.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 专项储备(续)

本集团根据财政部与国家安全生产监督管理总局联合下发的《关于印发<企业生产安全费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)自2012年起计提安全生产费。

34. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,235,538,930.68</u>	<u>98,807,069.60</u>	<u>-</u>	<u>1,334,346,000.28</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,140,530,908.83</u>	<u>95,008,021.85</u>	<u>-</u>	<u>1,235,538,930.68</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上时，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	1,789,566,768.00	1,420,731,065.74
归属于母公司股东的净利润	931,247,331.39	810,263,268.11
减：提取法定盈余公积	98,807,069.60	95,008,021.85
应付普通股现金股利(注)	<u>430,230,724.00</u>	<u>346,419,544.00</u>
年末未分配利润	<u>2,191,776,305.79</u>	<u>1,789,566,768.00</u>

注：根据2019年3月27日召开的本公司第四届董事会第十次会议决议通过的2018年度利润分配议案，本公司按已发行股份5,587,412,000股计算，向全体股东派发现金股利人民币0.077元(含税)/股，共分配现金股利人民币430,230,724.00元，上述提议已经2019年6月20日召开的2018年度股东周年大会批准。

根据2018年3月29日召开的本公司第三届董事会第十七次会议决议通过的2017年度利润分配议案，本公司按已发行股份5,587,412,000股计算，向全体股东派发现金股利人民币0.062元(含税)/股，共分配现金股利人民币346,419,544.00元，上述提议已经2018年6月20日召开的2017年度股东周年大会批准。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,702,886,681.25	3,837,841,651.72	6,855,827,818.73	4,013,338,634.69
其他业务	19,843,327.84	5,964,253.00	20,804,558.90	5,708,755.69
	<u>6,722,730,009.09</u>	<u>3,843,805,904.72</u>	<u>6,876,632,377.63</u>	<u>4,019,047,390.38</u>

营业收入按类型列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	6,704,268,404.89	6,858,432,637.78
租赁收入	<u>18,461,604.20</u>	<u>18,199,739.85</u>
	<u>6,722,730,009.09</u>	<u>6,876,632,377.63</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部-综合港口服务	2019年	2018年
主要经营地区		
秦皇岛	4,872,430,372.00	5,115,956,102.03
其他	<u>1,831,838,032.89</u>	<u>1,742,476,535.75</u>
	<u>6,704,268,404.89</u>	<u>6,858,432,637.78</u>
主要服务类型		
煤炭及相关制品服务	5,126,720,904.60	5,352,601,924.53
金属矿石及相关制品服务	1,077,396,348.63	1,128,386,908.96
其他杂货服务	242,897,582.99	128,860,557.45
集装箱服务	88,966,112.25	86,311,018.33
液体货物服务	60,846,087.83	58,101,119.75
其他	<u>107,441,368.59</u>	<u>104,171,108.76</u>
	<u>6,704,268,404.89</u>	<u>6,858,432,637.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入及成本(续)

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
合同负债	<u>412,272,230.04</u>	<u>437,112,515.63</u>

37. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税及教育费附加	19,765,714.54	17,440,856.93
土地增值税	378,260.76	-
土地使用税	49,620,378.02	46,480,363.33
房产税	17,666,776.10	14,759,500.13
印花税	796,824.54	1,734,136.39
车船使用税	719,037.19	703,710.78
环境保护税	<u>279,128,265.67</u>	<u>280,526,157.58</u>
	<u>368,075,256.82</u>	<u>361,644,725.14</u>

税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬及外付劳务费	493,518,181.62	583,083,907.48
内退福利(附注五、27)	584,598,089.39	449,283,219.99
折旧及摊销	54,297,922.00	53,797,472.76
修理费	13,671,543.21	23,534,304.84
办公费	11,273,003.79	16,556,711.85
卫生防疫费	10,201,129.79	10,456,142.14
差旅费	7,586,759.00	7,663,031.39
租赁费	28,771,474.51	7,661,584.84
审计师酬金	5,330,188.67	5,377,358.49
业务招待费	4,542,142.13	5,322,330.38
信息披露与公告费	2,252,431.16	2,825,356.89
其他	71,031,438.55	65,084,688.35
	<u>1,287,074,303.82</u>	<u>1,230,646,109.40</u>

39. 研发费用

	2019年	2018年
人工费用	8,045,982.62	8,542,383.32
委托研发支出	3,993,579.38	2,680,949.30
其他	357,594.60	350,912.58
	<u>12,397,156.60</u>	<u>11,574,245.20</u>

40. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	339,311,527.11	352,273,663.99
减：利息收入	37,669,730.13	30,659,370.91
减：利息资本化	-	4,053,365.36
汇兑收益	(1,295,246.96)	(4,478,804.79)
其他	1,364,859.89	3,123,459.95
	<u>301,711,409.91</u>	<u>316,205,582.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	41,785,557.25	37,782,711.40
代扣个人所得税手续费返还	-	748,295.04
	<u>41,785,557.25</u>	<u>38,531,006.44</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
煤炭应急储备点改造(注1)	19,500,000.00	19,500,000.00	与资产相关
环保专项资金补贴(注2)	16,450,272.01	16,613,183.24	与资产相关
援企稳岗补贴	96,028.62	-	与收益相关
其他	5,739,256.62	1,669,528.16	
	<u>41,785,557.25</u>	<u>37,782,711.40</u>	

注1：该政府补贴是根据国家发改委发改投资(2011)2327号《关于下达国家煤炭应急储备点改造项目2011年中央预算内投资计划的通知》而收到的用于煤炭堆取料机及翻车机等资产改造的国家专项资金，根据相关固定资产的折旧年限摊销转入其他收益。

注2：该政府补贴是根据《秦皇岛市人民政府关于征收煤粉尘排污费的通知》(秦政[2006]66号)而收到的用于购置相关环保设施的专项补贴，根据相关固定资产的折旧年限摊销转入其他收益。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	158,925,364.22	72,720,649.20
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	5,651,000.00	6,920,518.48
处置子公司产生的投资收益(注)	16,886,790.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,677,585.95	6,464,446.94
	<u>187,140,740.17</u>	<u>86,105,614.62</u>

注：本集团于2017年转让子公司津冀国际集装箱码头有限公司90%股权给渤海津冀港口投资发展有限公司，津冀国际集装箱码头有限公司于本年收到股权转让日之前的集装箱箱量补贴。根据股权转让协议，本集团于本年相应按照调整后的处置对价确认处置子公司投资收益人民币16,886,790.00元。

43. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失转回	1,232,679.25	21,405,357.59
其他应收款坏账损失	(2,042,347.73)	(1,308,946.13)
	<u>(809,668.48)</u>	<u>20,096,411.46</u>

44. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价准备	-	(7,783,062.89)
长期股权投资减值准备	(40,388,263.26)	-
固定资产减值准备	-	(65,008,127.72)
在建工程减值准备	(24,416,466.25)	-
	<u>(64,804,729.51)</u>	<u>(72,791,190.61)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资产处置收益

	2019年	2018年
无形资产处置收益	16,630,764.91	-
固定资产处置(损失)/收益	(7,169.30)	3,810,534.08
	<u>16,623,595.61</u>	<u>3,810,534.08</u>

46. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
非流动资产毁损 报废收入	2,532,140.97	7,612,658.88	2,532,140.97
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
无需支付的应付款项	248,669.74	6,675,322.57	248,669.74
其他	2,530,753.33	1,991,169.50	2,530,753.33
	<u>7,311,564.04</u>	<u>18,279,150.95</u>	<u>7,311,564.04</u>

47. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
非流动资产毁损 报废损失	1,718,735.47	2,495,452.23	1,718,735.47
公益性捐赠支出	2,000.00	102,000.00	2,000.00
其他	1,853,702.56	741,426.85	1,853,702.56
	<u>3,574,438.03</u>	<u>3,338,879.08</u>	<u>3,574,438.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
职工薪酬及外付劳务费(注)	2,364,028,697.76	2,528,016,514.85
折旧与摊销	1,249,901,192.49	1,246,071,641.99
燃料动力费	294,621,838.41	331,788,315.54
机械使用费	243,996,137.02	183,766,281.47
未纳入租赁负债计量的租金	128,271,560.82	132,652,209.28
修理费	501,025,973.67	480,832,858.43
其他	361,521,793.27	358,161,605.18
	<u>5,143,367,193.44</u>	<u>5,261,289,426.74</u>

注：2019年职工薪酬包含内退福利人民币585,038,338.14元(2018年：人民币449,283,219.99元)，详情参见附注五、27长期应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	397,458,201.29	409,944,323.72
递延所得税费用	<u>(132,685,057.28)</u>	<u>(75,431,137.56)</u>
	<u>264,773,144.01</u>	<u>334,513,186.16</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
利润总额	1,093,248,769.97	1,028,185,290.73
按法定税率计算的所得税费用	273,312,192.49	257,046,322.68
某些子公司适用不同税率的影响	(28,276,373.08)	(25,794,617.99)
无须纳税的收益	(1,412,750.00)	(1,730,129.62)
归属于合营企业和联营企业的损益	(39,731,341.05)	(18,180,162.30)
不可抵扣的费用	10,558,183.90	10,559,263.33
利用以前年度可抵扣亏损	(7,796,447.34)	(804,410.80)
未确认的可抵扣亏损的影响	76,585,440.97	87,960,795.07
确认以前年度未确认的可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的影响(注)	(32,581,075.96)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	7,005,722.56	26,821,460.04
对以前期间当期所得税的调整	4,724,848.56	(4,175,188.91)
其他	<u>2,384,742.96</u>	<u>2,809,854.66</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>264,773,144.01</u>	<u>334,513,186.16</u>

注: 本集团之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司于2019年5月31日吸收合并另一子公司沧州渤海港务有限公司, 未来很可能产生用于抵扣沧州渤海港务有限公司吸收合并转入的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 因此确认递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 每股收益

	2019年	2018年
基本及稀释每股收益		
持续经营	<u>0.17</u>	<u>0.15</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>931,247,331.39</u>	<u>810,263,268.11</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>5,587,412,000.00</u>	<u>5,587,412,000.00</u>

于2019年度，本公司无发行在外的潜在稀释普通股(2018年：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金		
银行存款利息收入	37,669,730.13	30,659,370.91
政府补助	2,364,803.34	6,091,767.63
其他	25,339,238.83	13,209,181.15
	<u>65,373,772.30</u>	<u>49,960,319.69</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
租赁费	125,936,004.61	132,652,209.28
疏浚费	67,046,938.52	-
排污费	-	31,840,679.28
保险费	24,429,152.48	25,854,183.39
卫生费、绿化费	19,541,703.04	15,387,937.74
差旅费	7,586,759.00	7,594,897.44
办公费、会议费	6,759,144.73	7,364,929.66
银行业务手续费	1,364,859.89	3,123,459.95
研发费用	4,351,173.98	3,031,861.88
专业服务费	7,335,195.55	11,248,039.00
其他	59,190,447.59	74,197,595.34
	<u>323,541,379.39</u>	<u>312,295,792.96</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收回诉讼保全金	14,075,064.86	-
收回股权转让款	-	1,068,900.00
	<u>14,075,064.86</u>	<u>1,068,900.00</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
支付保函保证金	6,000,000.00	-
诉讼保全金	-	49,598,181.08
支付融资租赁费	-	144,219,700.00
	<u>6,000,000.00</u>	<u>193,817,881.08</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付使用权资产租赁费	8,546,970.14	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	828,475,625.96	693,672,104.57
加：信用减值损失	809,668.48	(20,096,411.46)
资产减值损失	64,804,729.51	72,791,190.61
固定资产折旧	1,177,697,626.75	1,197,707,749.71
无形资产摊销	61,707,981.51	47,930,586.72
使用权资产折旧	12,140,660.23	-
递延收益摊销	(37,000,085.41)	(36,329,238.81)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(17,437,001.11)	(8,927,740.73)
财务费用	338,016,280.15	343,741,493.84
投资收益	(187,140,740.17)	(86,105,614.62)
递延所得税资产的增加	(132,685,057.28)	(75,431,137.56)
存货的减少	5,334,382.21	955,347.52
其他流动资产的增加	(22,049,715.75)	(21,789,616.07)
经营性应收项目的(增加)/减少	(9,726,865.81)	165,076,083.60
经营性应付项目的增加	410,165,323.02	396,388,806.21
专项储备的增加	26,394,777.91	26,943,866.75
长期待摊费用的(增加)/减少	(66,371,062.04)	675,876.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,453,136,528.16</u>	<u>2,697,203,346.76</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>1,500,000.00</u>	<u>19,729,854.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2019年	2018年
现金的年末余额	2,115,226,869.17	1,984,473,726.56
减: 现金的年初余额	<u>1,984,473,726.56</u>	<u>999,146,654.18</u>
现金及现金等价物净增加	<u><u>130,753,142.61</u></u>	<u><u>985,327,072.38</u></u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	2,115,226,869.17	1,984,473,726.56
其中: 库存现金	27,704.54	45,370.83
可随时用于支付的银行存款	<u>2,115,199,164.63</u>	<u>1,984,428,355.73</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>2,115,226,869.17</u></u>	<u><u>1,984,473,726.56</u></u>

53. 所有权受到限制的资产

	2019年	2018年
货币资金	<u><u>41,845,516.22</u></u>	<u><u>49,598,181.08</u></u>

于2019年12月31日,本集团因未决诉讼致使人民币35,523,116.22元的银行存款被冻结(2018年12月31日:人民币49,598,181.08元)。此外,本年度本集团为孟加拉亚拉煤炭码头项目支付保函保证金人民币6,000,000.00元,支付港口作业服务合同履行保证金人民币320,000.00元及其他保证金人民币2,400.00元(2018年12月31日:无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 54. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	5,351,402.14	6.9762	37,342,643.89	5,244,423.51	6.8632	35,993,527.44
欧元	475.78	7.8155	3,718.43	488.74	7.8473	3,835.29
港币	70,761,726.32	0.8958	63,386,939.20	133,964,876.80	0.8762	117,380,025.05
其他应收款						
港币	1,230.19	0.8958	1,101.97	1,920.67	0.8762	1,682.89
美元	-	-	-	10,000.00	6.8632	68,606.46
应付账款						
美元	-	-	-	8,542.80	6.8632	58,629.09
应交税费						
港币	28,147.92	0.8958	25,214.34	17,367.92	0.8762	15,217.77
其他应付款						
港币	62,873.62	0.8958	56,320.92	63,218.72	0.8762	55,392.24
美元	59,990.00	6.9762	418,502.24	-	-	-

## 六、 合并范围的变动

### 1. 新设子公司

	业务性质	本集团合计 持股比例	成立日
河北唐山曹妃甸冀同港口有限公司	港口建设及经营	59.00%	2019年5月9日

除本年新设立的子公司，合并财务报表范围与上年度一致。



## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	
					直接(%)	间接(%)
<u>本公司设立时河北港口集团</u>						
<u>以股权投资投入的子公司</u>						
秦皇岛瑞港技术进出口有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	配件销售	1,000	100.00	-
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	装卸服务	40,000	55.00	-
沧州渤海港务有限公司(注1)	沧州市	沧州市	装卸服务	255,100	96.08	-
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	唐山市	唐山市	装卸服务	180,000	51.00	-
沧州黄骅港矿石港务有限公司(注1)	沧州市	沧州市	装卸服务	271,535	97.59	-
沧州中理外轮理货有限公司	沧州市	沧州市	理货服务	500	33.00	23.00
唐山曹妃甸冀港煤炭港务有限公司	唐山市	唐山市	装卸服务	5,000	99.00	-
沧州黄骅港原油港务有限公司	沧州市	沧州市	装卸服务	12,000	65.00	-
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	港币5,000	100.00	-
唐山港口投资开发有限公司	唐山市	唐山市	港口投资	200,000	56.00	-
沧州黄骅港散货港务有限公司	沧州市	沧州市	装卸服务	5,000	100.00	-
唐山曹妃甸中理外轮理货有限公司(注2)	唐山市	唐山市	理货服务	300	100.00	-
唐山曹妃甸冀港通用港务有限公司	唐山市	唐山市	装卸服务	5,000	100.00	-
河北唐山曹妃甸冀同港口有限公司(注3)	唐山市	唐山市	装卸服务	300,000	59.00	-
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
秦皇岛中理外轮理货有限责任公司	秦皇岛市	秦皇岛市	理货服务	1,274	84.00	-

注1：2019年5月21日，本公司之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司与子公司沧州渤海港务有限公司签订《吸收合并协议》，沧州黄骅港矿石港务有限公司吸收合并沧州渤海港务有限公司，沧州渤海港务有限公司注销。双方合并后，本公司对沧州黄骅港矿石港务有限公司的出资及持股比例由原98.90%下降至97.59%，截至2019年12月31日相关工商登记变更尚未完成。

注2：2019年10月21日，本公司与本公司之子公司秦皇岛中理外轮理货有限责任公司（“秦皇岛中理”）签订《股权转让协议》，收购秦皇岛中理持有的唐山曹妃甸中理外轮理货有限公司（“曹妃甸中理”）100%股权。该股权转让完成后，本公司持有曹妃甸中理100%股权。相关工商登记变更已于2019年10月30日完成。

注3：于2019年5月9日，本公司与大同煤矿集团有限责任公司以及曹妃甸港集团有限公司共同投资设立河北唐山曹妃甸冀同港口有限公司，约定持股比例分别为59%、40%以及1%，截至2019年12月31日本公司已按照合同完成出资人民币118,000,000.00元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	49.00% (111,075,502.63)		-	633,520,013.18

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	49.00% (102,675,912.56)		-	752,868,171.72

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2019年	2018年
流动资产	215,824,348.36	363,127,225.12
非流动资产	<u>5,405,800,743.36</u>	<u>5,778,658,153.98</u>
资产合计	<u>5,621,625,091.72</u>	<u>6,141,785,379.10</u>
流动负债	756,968,617.19	1,383,026,671.46
非流动负债	<u>3,571,758,488.44</u>	<u>3,222,293,051.06</u>
负债合计	<u>4,328,727,105.63</u>	<u>4,605,319,722.52</u>
	2019年	2018年
营业收入	543,881,040.60	475,311,999.75
净亏损	(226,684,699.26)	(209,542,678.70)
其他综合收益	(20,320,269.28)	(17,311,725.42)
综合收益总额	<u>(247,004,968.54)</u>	<u>(226,854,404.12)</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>357,728,771.19</u>	<u>364,570,355.54</u>

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2019年5月21日，本公司之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司与子公司沧州渤海港务有限公司签订《吸收合并协议》，沧州黄骅港矿石港务有限公司吸收合并沧州渤海港务有限公司，沧州渤海港务有限公司解散并注销。双方合并后，本公司对沧州黄骅港矿石港务有限公司出资及持股比例由原98.90%下降至97.59%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币4,725,984.14元，资本公积增加人民币4,725,984.14元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
<u>合营企业</u>							
渤海津冀港口投资发展有限公司	天津市	天津市	投资开发	200,000	50.00	-	权益法
津冀国际集装箱码头有限公司	沧州市	沧州市	装卸服务	10,000	10.00	45.00	权益法
<u>联营企业</u>							
河北港口集团财务有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	金融服务	150,000	40.00	-	权益法
唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山市	唐山市	装卸服务	200,000	35.00	-	权益法
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	能源服务	5,000	40.00	-	权益法
邯郸国际陆港有限公司	邯郸市	邯郸市	物流服务 铁路建设 及运营	80,000	-	21.13	权益法
唐山京唐铁路有限公司	唐山市	唐山市		140,000	14.29	-	权益法
唐山曹妃甸综合保税区 鑫理程理货有限责任公司	唐山市	唐山市	理货服务	300	-	30.00	权益法
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	沧州市	沧州市	拖轮业务	40,573.43	-	35.00	权益法
秦皇岛华正煤炭检验行	秦皇岛市	秦皇岛市	技术服务	800	70.00	-	权益法
浙江越华能源检测有限公司	宁波市	宁波市	零售业务	1,378.75	15.00	-	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了本集团重要合营企业渤海津冀港口投资发展有限公司(“渤海津冀”)的财务信息。考虑京津冀协同发展的战略发展机遇,于2014年,本公司与天津港(集团)有限公司合资成立渤海津冀。渤海津冀会计政策与本集团无重大差异,本集团采用权益法核算。

	2019年	2018年
流动资产	188,720,881.47	197,762,563.00
其中: 现金和现金等价物	188,720,595.47	197,762,563.00
非流动资产	<u>341,140,025.69</u>	<u>441,770,394.01</u>
资产合计	<u>529,860,907.16</u>	<u>639,532,957.01</u>
流动负债	21,609,588.30	4,538,405.83
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>21,609,588.30</u>	<u>4,538,405.83</u>
所有者权益	<u>508,251,318.86</u>	<u>634,994,551.18</u>
按持股比例享有的净资产份额	254,125,659.43	317,497,275.59
计提减值准备	33,102,233.95	-
投资的账面价值	<u>221,023,425.48</u>	<u>317,497,275.58</u>
	2019年	2018年
营业收入	-	-
管理费用	12,645,129.31	13,650,889.10
财务费用-利息收入	3,255,888.14	3,392,101.63
财务费用-利息费用	-	-
所得税费用	-	-
净亏损	(110,339,889.91)	(73,839,844.95)
综合收益总额	<u>(110,339,889.91)</u>	<u>(73,839,844.95)</u>

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了本集团重要联营企业唐山曹妃甸实业港务有限公司(“曹妃甸实业”)和河北港口集团财务有限公司(“财务公司”)的财务信息。曹妃甸实业成立于2002年,位于曹妃甸港区,为本集团发展成为环渤海地区最重要的矿石码头运营商之一提供强有力的支持。财务公司成立于2014年,为本集团提供存款、贷款及结算服务等金融服务。这些公司财务政策与本集团无重大差异,本集团采用权益法核算。

2019年12月31日

	曹妃甸实业	财务公司
流动资产	1,408,224,709.87	1,883,528,427.40
其中: 现金和现金等价物	413,639,589.05	1,261,288,789.82
非流动资产	5,664,351,740.17	3,141,003,038.26
资产合计	7,072,576,450.04	5,024,531,465.66
流动负债	1,388,741,672.72	3,345,850,778.82
非流动负债	1,523,278,616.40	1,671,921.73
负债合计	2,912,020,289.12	3,347,522,700.55
少数股东权益	38,775,529.96	-
归属于母公司股东权益	4,121,780,630.96	1,677,008,765.11
按持股比例享有的净资产份额	1,442,623,220.84	670,803,506.05
投资的账面价值	1,442,623,220.84	670,803,506.05

2019年

	曹妃甸实业	财务公司
营业收入	1,587,864,779.86	140,397,402.64
管理费用	159,026,438.61	16,558,543.63
财务费用-利息收入	5,685,077.43	-
财务费用-利息费用	114,179,954.18	-
所得税费用	134,553,036.97	14,496,666.15
净利润	619,008,423.63	63,538,840.08
其中: 归属于母公司的净利润	618,829,976.83	63,538,840.08
其他综合收益	403,307,606.80	1,702,243.03
综合收益总额	1,022,137,583.63	65,241,083.11
收到的股利	45,500,000.00	5,837,662.89

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

2018年12月31日

	曹妃甸实业	财务公司
流动资产	1,402,071,393.08	4,037,341,027.12
其中：现金和现金等价物	647,657,224.96	3,100,539,935.74
非流动资产	5,223,093,949.31	2,107,105,502.70
资产合计	6,625,165,342.39	6,144,446,529.82
流动负债	1,868,628,987.23	4,532,286,884.54
非流动负债	1,495,213,839.28	2,945,327.82
负债合计	3,363,842,826.51	4,535,232,212.36
少数股东权益	38,597,083.16	-
归属于母公司股东权益	3,222,725,432.72	1,609,214,317.46
按持股比例享有的净资产份额	1,127,953,901.45	643,685,726.98
投资的账面价值	1,127,953,901.45	643,656,324.14

2018年

	曹妃甸实业	财务公司
营业收入	1,620,196,977.78	120,055,803.81
管理费用	130,250,434.70	17,994,128.65
财务费用-利息收入	6,450,941.63	-
财务费用-利息费用	143,840,810.57	-
所得税费用	52,496,139.38	14,338,005.88
净利润	305,441,554.58	44,588,490.85
其中：归属于母公司的净利润	298,868,174.46	44,588,490.85
综合收益总额	305,441,554.58	44,588,490.85
收到的股利	56,000,000.00	-

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	28,657,403.52	48,982,030.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(13,092,313.93)	(7,064,559.86)
综合收益总额	<u>(13,092,313.93)</u>	<u>(7,064,559.86)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	570,870,270.14	577,201,845.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润	(12,242,075.57)	132,939.88
综合收益总额	<u>(12,242,075.57)</u>	<u>132,939.88</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	2,805,072,385.39	-	-	2,805,072,385.39
应收票据	172,344,886.06	-	-	172,344,886.06
应收账款	81,480,463.58	-	-	81,480,463.58
其他应收款	47,843,613.54	-	-	47,843,613.54
其他权益工具投资	-	-	792,793,162.66	792,793,162.66
	<u>3,106,741,348.57</u>	<u>-</u>	<u>792,793,162.66</u>	<u>3,899,534,511.23</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2019年(续)

金融负债

以摊余成本  
计量的金融负债

短期借款	151,811,497.31
应付账款	164,642,529.63
其他应付款	600,068,011.91
一年内到期的非流动负债	698,268,300.47
长期应付款	238,400,000.00
租赁负债	7,521,511.19
长期借款	5,883,682,492.98
	<u>7,744,394,343.49</u>

2018年

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	2,607,071,907.64	-	-	2,607,071,907.64
应收票据	151,588,176.50	-	-	151,588,176.50
应收账款	68,555,390.54	-	-	68,555,390.54
其他应收款	30,259,192.87	-	-	30,259,192.87
其他权益工具投资	-	-	730,638,543.63	730,638,543.63
	<u>2,857,474,667.55</u>	<u>-</u>	<u>730,638,543.63</u>	<u>3,588,113,211.18</u>



八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年(续)

金融负债

以摊余成本  
计量的金融负债

短期借款	891,126,629.86
应付账款	162,505,803.68
其他应付款	1,318,039,136.33
一年内到期的非流动负债	412,563,247.66
长期应付款	238,800,000.00
长期借款	6,138,966,492.98
	<u>9,162,001,310.51</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币13,375,481.11元(2018年12月31日:人民币14,790,193.25元)。于2019年12月31日,其到期日为1至60日,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

2019年度及2018年度,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险及利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团各职能部门负责落实董事会全面风险管理工作各项要求。审计委员会定期对本集团风险管理控制及程序进行探讨与评价，并将审核结果上报本集团的董事会。

#### 信用风险

集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的27%和62%(2018年12月31日：29%和65%)源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *信用风险显著增加判断标准*

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团以整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收账款历史迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

##### 信用风险敞口

于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团对于按照未来12个月或在整个剩余存续期信用损失计提坏账准备的应收款项的信用风险敞口，参见附注五、3应收账款和附注五、4其他应收款。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款及融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团约13%(2018年12月31日：17%)的计息债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2019年

	即时偿还	1年以内	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	-	154,184,850.09	-	-	154,184,850.09
应付账款	-	164,642,529.63	-	-	164,642,529.63
其他应付款	27,796,788.49	572,271,223.42	-	-	600,068,011.91
一年内到期的 非流动负债	-	719,591,875.47	-	-	719,591,875.47
长期借款	-	271,390,306.95	4,411,136,066.92	2,476,187,562.65	7,158,713,936.52
租赁负债	-	-	8,387,016.24	-	8,387,016.24
长期应付款	-	-	206,400,000.00	32,000,000.00	238,400,000.00
	<u>27,796,788.49</u>	<u>1,882,080,785.56</u>	<u>4,625,923,083.16</u>	<u>2,508,187,562.65</u>	<u>9,043,988,219.86</u>

#### 2018年

	即时偿还	1年以内	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	-	909,580,687.50	-	-	909,580,687.50
应付账款	-	162,505,803.68	-	-	162,505,803.68
其他应付款	34,510,975.27	1,293,494,038.58	-	-	1,328,005,013.85
一年内到期的 非流动负债	-	417,643,330.89	-	-	417,643,330.89
长期借款	-	281,275,180.35	3,569,137,438.77	3,816,185,181.98	7,666,597,801.10
长期应付款	-	-	204,800,000.00	34,000,000.00	238,800,000.00
	<u>34,510,975.27</u>	<u>3,064,499,041.00</u>	<u>3,773,937,438.77</u>	<u>3,850,185,181.98</u>	<u>10,723,132,637.02</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

下述为利率风险的敏感性分析,反映了在其他所有变量保持不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额的影响。

2019年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	50	(24,802,374.35)	-	(24,802,374.35)
人民币	(50)	24,802,374.35	-	24,802,374.35

2018年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	50	(26,599,839.35)	-	(26,599,839.35)
人民币	(50)	26,599,839.35	-	26,599,839.35

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要与本集团于境外的外币银行存款及应付股利有关。下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在所有其他变量保持不变的假设下,港币、美元汇率发生合理、可能的变动时,将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2019年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对港币升值	1%	(411,142.96)	(63,655.83)	(474,798.79)
人民币对美元升值	1%	(276,931.06)	-	(276,931.06)
人民币对港币贬值	(1%)	411,142.96	63,655.83	474,798.79
人民币对美元贬值	(1%)	276,931.06	-	276,931.06

2018年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对港币升值	1%	(817,621.05)	(62,326.31)	(879,947.36)
人民币对美元升值	1%	(270,026.29)	-	(270,026.29)
人民币对港币贬值	(1%)	817,621.05	62,326.31	879,947.36
人民币对美元贬值	(1%)	270,026.29	-	270,026.29

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本结构，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债是指应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款减去货币资金。本集团的政策将使该比率保持在30%与60%之间。本集团于资产负债表日的净负债权益比率如下：

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理(续)

	2019年	2018年
应付账款	164,642,529.63	162,505,803.68
其他应付款	618,070,938.59	1,336,042,063.01
短期借款	151,811,497.31	891,126,629.86
一年内到期的非流动负债	698,268,300.47	412,563,247.66
长期借款	5,883,682,492.98	6,138,966,492.98
租赁负债	7,521,511.19	-
长期应付款	238,400,000.00	238,800,000.00
减：货币资金	2,805,072,385.39	2,607,071,907.64
净负债	4,957,324,884.78	6,572,932,329.55
归属于母公司股东权益	14,610,442,895.38	13,894,972,220.29
资本和净负债	19,567,767,780.16	20,467,904,549.84
净负债权益比率	25%	32%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	24,000,000.00	768,793,162.66	792,793,162.66

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	730,638,543.63	730,638,543.63



## 九、公允价值的披露(续)

### 2. 以公允价值披露的负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	-	5,883,682,492.98	5,883,682,492.98
租赁负债	-	-	7,521,511.19	7,521,511.19
长期应付款	-	-	238,400,000.00	238,400,000.00
	-	-	6,129,604,004.17	6,129,604,004.17

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	-	6,138,966,492.98	6,138,966,492.98
长期应付款	-	-	238,800,000.00	238,800,000.00
	-	-	6,377,766,492.98	6,377,766,492.98

### 3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期借款均为浮动利率借款，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务经理审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2019年12月31日及2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 九、公允价值的披露(续)

### 3. 公允价值估值(续)

对于非上市的权益工具投资的公允价值,本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响:采用较为不利的假设,公允价值减少约人民币75,217,466.87元;采用较为有利的假设,公允价值增加约人民币75,217,466.87元。

### 4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述:

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值 (加权平均值)	范围区间
权益工具投资	2019年12月31日: 768,793,162.66 2018年12月31日: 730,638,543.63	上市公司比较法	流动性折价	2019年: 24%-29% 2018年: 30%

### 5. 公允价值计量的调节

持有的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

2019年12月31日

	年初余额	当年利得或损失总额		本年新增	年末余额	年末持有的资产计入 损益的当期未实现 利得或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
其他权益工具投资	730,638,543.63	-	38,154,619.03	-	768,793,162.66	-

2018年12月31日

	年初余额	当年利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产计入 损益的当期未实现 利得或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益		
其他权益工具投资	967,875,106.24	-	(237,236,562.61)	730,638,543.63	-

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
河北港口集团	唐山市	港口综合服务	80亿元	54.27	54.27

本公司的最终控制方为河北港口集团。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

## 十、 关系及其交易 (续)

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

### 4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
河北港口集团港口工程有限公司	控股股东子公司
河北港口集团港口机械有限公司	控股股东子公司
河北港口集团国际物流有限公司	控股股东子公司
河北港口集团检测技术有限公司	控股股东子公司
河北环渤海煤炭交易中心有限公司	控股股东子公司
沧州渤海新区泛航船务代理有限公司	控股股东子公司
河北港口集团城市建设发展有限公司	控股股东子公司
冀港商业保理(天津)有限公司	控股股东子公司
秦皇岛方宇物业服务有限公司	控股股东子公司
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	控股股东子公司
秦皇岛港立电梯有限责任公司(注1)	控股股东子公司
秦皇岛海景酒店有限公司	控股股东子公司
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	控股股东子公司
秦皇岛盛港房地产开发有限公司	控股股东子公司
秦皇岛市蓝港国际旅行社有限公司	控股股东子公司
秦皇岛外代物流有限公司	控股股东子公司
秦皇岛之海船务代理有限公司	控股股东子公司
唐山曹妃甸工业区之海船务代理有限公司	控股股东子公司
中国秦皇岛外轮代理有限公司	控股股东子公司
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	控股股东子公司
秦皇岛科正工程检测有限公司	控股股东子公司
秦皇岛易达岩土工程有限公司	控股股东子公司
河北君越安全评价咨询有限公司(注2)	控股股东子公司
黄骅港外代国际货运代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
黄骅港外轮代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛东方石油有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛禾港有限责任公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛汇博石油有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛晋远船务代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛秦仁海运有限公司	受控股股东影响的其他企业
国投曹妃甸港口有限公司	其他关联方*
邯黄铁路有限责任公司	其他关联方*
大秦铁路股份有限公司	其他关联方**

注1: 秦皇岛港立电梯有限责任公司已于2019年5月9日注销。

注2: 河北君越安全评价咨询有限公司自2018年12月19日起不再构成本集团关联方。

\*本公司董事会成员亦为该公司董事会成员。

\*\*河北港口集团副总经理担任该公司董事。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	商品或服务类型(注1)	2019年	2018年
<u>与母公司交易</u>			
河北港口集团	综合服务(注2)	67,073,317.76	69,116,587.42
<u>与合营联营企业交易</u>			
唐山曹妃甸实业港务有限公司	后勤服务	5,663.70	-
秦皇岛华正煤炭检验行	检验检测服务	-	343,396.22
		5,663.70	343,396.22
<u>与其他关联公司交易</u>			
河北港口集团港口机械有限公司	维修服务	222,605,211.18	185,730,811.23
河北港口集团港口工程有限公司	工程服务	93,535,410.28	162,266,456.93
秦皇岛方宇物业服务有限公司	后勤服务	27,227,893.85	21,913,707.05
河北港口集团检测技术有限公司	检验检测服务	23,439,350.30	12,488,916.15
秦皇岛东方石油有限公司	后勤服务	5,056,603.63	4,738,282.88
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	监理服务	2,132,231.50	10,111,467.39
大秦铁路股份有限公司	后勤服务	914,340.85	924,444.45
秦皇岛海景酒店有限公司	后勤服务	711,345.46	553,605.52
秦皇岛港立电梯有限责任公司	维修服务	284,562.27	5,474,148.91
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	后勤服务	40,566.04	-
秦皇岛科正工程检测有限公司	检验检测服务	11,506.60	11,566.04
秦皇岛禾港有限责任公司	后勤服务	4,032.00	-
河北君越安全评价咨询有限公司	咨询服务	-	245,660.38
秦皇岛市蓝港国际旅行社有限公司	后勤服务	-	52,904.80
		375,963,053.96	404,511,971.73
		443,042,035.42	473,971,955.37

注1: 本集团向关联方购买商品和接受劳务是按本集团与关联方签订的协议条款执行。

注2: 综合服务为本集团与河北港口集团签订的综合服务协议, 由其向本集团提供服务。服务范围包括办公场所租赁、港口工程维修、监理、设备维保、水电、供水暖、通讯服务等服务。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	商品或 服务类型(注)	2019年	2018年
<u>与母公司交易</u>			
河北港口集团	供电服务等	7,628,035.58	6,702,902.58
<u>与合营联营企业交易</u>			
	供电、劳务服务 及采制样服务		
秦皇岛华正煤炭检验行		5,742,988.76	2,966,516.95
唐山曹妃甸实业港务有限公司	劳务服务	4,519,168.08	2,689,213.21
津冀国际集装箱码头有限公司	供电服务	4,427,787.66	9,482,372.14
唐山京唐铁路有限公司	劳务服务	452,092.06	455,266.79
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	供电服务	96,704.48	11,445.77
浙江越华能源检测有限公司	供电服务	3,511.33	-
渤海津冀港口投资发展有限公司	劳务服务	-	2,393,419.15
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	劳务及供电服务	-	911,484.44
		15,242,252.37	18,909,718.45
<u>与其他关联方交易</u>			
河北港口集团国际物流有限公司	货物销售	47,751,073.36	12,990,329.97
	货物销售		
秦皇岛秦仁海运有限公司	及理货服务	13,786,159.45	14,241,675.84
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	货物销售	10,616,462.44	19,790,188.60
	设备销售		
国投曹妃甸港口有限公司	及水尺公估服务	6,039,539.49	5,335,326.03
邯黄铁路有限责任公司	供电服务	5,009,786.99	524,067.42
河北港口集团城市建设发展有限公司	货物销售	4,800,647.51	203,138.78
河北港口集团港口机械有限公司	劳务及供电服务	1,290,097.02	1,054,582.29
秦皇岛海景酒店有限公司	供电服务	1,149,951.56	2,144,371.36
秦皇岛东方石油有限公司	供电及装卸服务	685,228.35	861,633.61
河北港口集团港口工程有限公司	供电服务等	553,835.63	771,644.88
秦皇岛汇博石油有限公司	供电服务	463,734.37	598,330.28
秦皇岛禾港有限责任公司	装卸服务	132,445.96	79,160.38
秦皇岛方宇物业服务服务有限公司	供电服务	79,854.31	57,998.13
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	供电服务	48,477.03	69,646.00
河北港口集团检测技术有限公司	货物销售	18,996.38	24,852.41
		92,426,289.85	58,746,945.98
		115,296,577.80	84,359,567.01

注：本集团向关联方销售商品和提供劳务是按本集团与关联方签订的协议条款执行。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
秦皇岛华正煤炭检验行	机械设备	2,414,617.57	468,650.24
津冀国际集装箱码头有限公司	库场设施	1,536,476.20	1,950,628.57
秦皇岛东方石油有限公司	土地使用权	183,207.27	183,207.27
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	房屋	49,523.81	49,523.81
河北港口集团国际物流有限公司	房屋	37,614.68	37,272.73
河北港口集团	机械设备 及建筑物	18,392.38	18,392.38
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	机械设备	3,138.79	9,853.85
秦皇岛汇博石油有限公司	土地使用权	-	101,684.07
河北港口集团港口工程有限公司	土地使用权	-	16,380.95
河北港口集团港口机械有限公司	机械设备	-	2,571.43
合计		<u>4,242,970.70</u>	<u>2,838,165.30</u>

作为承租人

	租赁 资产类型	2019年 租赁支出	2018年 租赁支出
河北港口集团	建筑物及港口设施	81,625,672.16	81,423,116.21
河北港口集团	办公房屋	26,487,497.08	16,128,552.22
河北港口集团	机器设备	5,212,548.37	6,397,190.74
河北港口集团	车辆	510,584.74	2,035,608.65
秦皇岛盛港房地产开发有限公司	房屋	1,190,476.19	-
河北港口集团检测技术有限公司	房屋	445,349.69	92,803.63
秦皇岛市蓝港国际旅行社有限公司	房屋	37,550.00	-
秦皇岛方宇物业服务有限公司	办公房屋	22,856.60	22,856.60
合计		<u>115,532,534.83</u>	<u>106,100,128.05</u>

根据本集团与河北港口集团签订的相关租赁协议，本集团自其租赁土地、建筑物、港口设施及设备等于生产经营。

本集团向关联公司出租资产或租赁资产的租金是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	拆借金额	年利率	起始日	到期日
河北港口集团财务有限公司	20,000,000.00	基准利率 上浮5%	2019/1/15	2022/1/14
河北港口集团财务有限公司	50,000,000.00	基准利率 上浮5%	2019/1/15	2022/1/14
河北港口集团财务有限公司	10,000,000.00	基准利率	2019/4/16	2022/4/15
河北港口集团财务有限公司	20,000,000.00	基准利率	2019/4/24	2022/4/23
河北港口集团财务有限公司	80,000,000.00	基准利率	2019/6/28	2022/6/27
河北港口集团财务有限公司	30,000,000.00	基准利率	2019/5/27	2019/11/26
河北港口集团财务有限公司	275,000,000.00	基准利率	2019/10/24	2024/10/23
冀港商业保理(天津)有限公司	1,200,000.00	7.50%	2019/3/20	2019/8/18
冀港商业保理(天津)有限公司	543,786.20	6.00%	2019/9/27	2020/9/21
冀港商业保理(天津)有限公司	2,000,000.00	6.00%	2019/10/8	2020/10/2
冀港商业保理(天津)有限公司	5,000,000.00	6.00%	2019/10/16	2020/10/11
冀港商业保理(天津)有限公司	2,320,000.00	6.00%	2019/11/13	2020/11/7
冀港商业保理(天津)有限公司	11,718,000.00	6.00%	2019/12/9	2020/12/3

2018年

	拆借金额	年利率	起始日	到期日
河北港口集团财务有限公司	140,000,000.00	4.5675%	2018/6/27	2019/7/26
河北港口集团财务有限公司	60,000,000.00	基准利率 上浮5%	2018/9/28	2021/9/27
河北港口集团财务有限公司	35,000,000.00	基准利率 下浮10%	2016/4/18	2021/4/17

资金拆入的利息支出

	2019年	2018年
河北港口集团财务有限公司	16,656,625.36	5,868,175.69
冀港商业保理(天津)有限公司	197,982.92	-
	<u>16,854,608.28</u>	<u>5,868,175.69</u>

(4) 关键管理人员

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>5,282,825.10</u>	<u>5,475,193.13</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联方交易

商标使用权

于2008年12月,本公司与河北港口集团订立协议,本公司拥有无偿使用其商标十年(自2008年3月31日起)的独家使用权。到期后无条件自动延长10年,至2028年3月31日到期。

关联方存款

于2019年12月31日,本集团于财务公司存款余额为人民币2,191,604,588.45元(2018年12月31日:人民币1,787,142,114.02元),2019年本集团自财务公司取得利息收入人民币30,454,823.08元(2018年:人民币24,261,910.02元)。

代理业务

关联代理公司代表非关联第三方船公司接受本集团港口服务并代为向本集团支付港口服务费用,相关代理公司自其服务的非关联第三方取得服务收入,以下为相关关联代理公司代理非关联第三方与本集团结算的金额:

	2019年	2018年
黄骅港外代国际货运代理有限公司	81,752,790.13	120,979,937.34
中国秦皇岛外轮代理有限公司	51,025,255.10	44,897,257.59
秦皇岛之海船务代理有限公司	43,929,210.62	112,974,232.32
秦皇岛外代物流有限公司	32,900,725.55	17,179,902.80
黄骅港外轮代理有限公司	2,563,805.56	3,846,273.61
秦皇岛晋远船务代理有限公司	982,201.07	492,179.89
沧州渤海新区泛航船务代理有限公司	9,416.04	76,508.46
唐山曹妃甸工业区之海船务代理有限公司	7,007.55	4,671.69
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	2,889.62	-
	<u>213,173,301.24</u>	<u>300,450,963.70</u>

关联方股权转让

于2017年5月17日,本集团所属子公司沧州渤海港务有限公司将持有的渤海津冀集装箱码头有限公司90%股权转让给本集团合营公司渤海津冀港口投资发展有限公司,详见附注五、42。



## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 6. 本集团与关联方的承诺

#### 资本承诺

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
河北港口集团港口工程有限公司	16,627,963.00	898,862.00
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	1,100,014.00	259,002.00
河北港口集团	46,300.00	-
	<u>17,774,277.00</u>	<u>1,157,864.00</u>

#### 投资承诺

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
渤海津冀港口投资发展有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
唐山京唐铁路有限公司	540,000,000.00	540,000,000.00
	<u>1,140,000,000.00</u>	<u>1,140,000,000.00</u>

#### 租赁承诺

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	<u>3,109,082.12</u>	<u>104,136,575.00</u>

根据相关租赁合同，上述于2019年12月31日不可撤销的最低租赁付款额主要为本公司应向河北港口集团支付的建筑物、设备设施等资产的租赁费，年租赁费为人民币3,109,082.12元。本集团向关联公司租赁资产的租金是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

### 7. 母公司和子公司

	2019年	2018年
对子公司的投资		
非上市投资，按成本计量	<u>6,779,474,535.30</u>	<u>6,651,559,306.66</u>

本公司流动资产和流动负债中的应收和应付子公司金额分别为人民币4,767,117.04元(2018年：人民币8,260,800.81元)和人民币2,736,860.07元(2018年：人民币484,539.31元)，上述应收及应付金额无担保，不带息，并且随时须偿付。

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应收款项余额

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
<u>应收母公司</u>				
河北港口集团	234,456.36	15,034.92	843,452.33	43,060.88
<u>应收合营联营企业</u>				
秦皇岛华正煤炭检验行	2,892,625.54	2,892,625.54	6,487,445.39	6,036,433.39
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,305,008.00	65,250.40	-	-
津冀国际集装箱码头有限公司	3,234,238.29	171,205.51	48,160.00	2,408.00
	<u>7,431,871.83</u>	<u>3,129,081.45</u>	<u>6,535,605.39</u>	<u>6,038,841.39</u>
<u>应收其他关联方</u>				
中国秦皇岛外轮代理有限公司	18,721,035.00	936,051.75	23,930,513.00	1,196,525.65
秦皇岛之海船务代理有限公司	5,597,760.00	279,888.00	6,938,877.00	346,943.85
秦皇岛外代物流有限公司	1,915,488.00	95,774.40	5,999,366.00	299,968.30
秦皇岛秦仁海运有限公司	1,330,612.00	66,530.60	1,337,856.00	66,892.80
国投曹妃甸港口有限公司	629,876.03	31,493.80	504,041.65	25,202.08
河北港口集团城市建设发展有限公司	81,814.46	4,090.72	-	-
邯黄铁路有限责任公司	76,078.56	3,803.93	-	-
河北港口集团港口工程有限公司	72,485.56	3,624.28	-	-
黄骅港外轮代理有限公司	38,179.00	1,908.95	65,830.00	3,291.50
河北港口集团港口机械有限公司	26,952.03	1,347.60	383,850.00	19,192.50
	<u>28,490,280.64</u>	<u>1,424,514.03</u>	<u>39,160,333.65</u>	<u>1,958,016.68</u>
	<u>36,156,608.83</u>	<u>4,568,630.40</u>	<u>46,539,391.37</u>	<u>8,039,918.96</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应收款项余额(续)

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
<u>应收母公司</u>				
河北港口集团	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
<u>应收合营联营企业</u>				
渤海津冀港口投资发展有限公司	21,425,195.83	2,205,861.25	4,538,405.82	453,840.58
津冀国际集装箱码头有限公司	1,365,296.70	68,264.84	6,283,583.00	314,179.15
	<u>22,790,492.53</u>	<u>2,274,126.09</u>	<u>10,821,988.82</u>	<u>768,019.73</u>
<u>应收其他关联方</u>				
河北港口集团港口工程有限公司	-	-	29,344.34	1,467.22
邯黄铁路有限责任公司	4,594,300.00	229,715.00	-	-
	<u>4,594,300.00</u>	<u>229,715.00</u>	<u>29,344.34</u>	<u>1,467.22</u>
	<u>27,484,792.53</u>	<u>2,513,841.09</u>	<u>10,951,333.16</u>	<u>774,486.95</u>
预付款项				
<u>预付其他关联方</u>				
河北港口集团检测技术有限公司	-	-	352,650.91	-

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易(续)

9. 关联方应付款项余额

	2019年	2018年
应付账款		
应付母公司		
河北港口集团	<u>2,966,376.05</u>	<u>1,330,006.48</u>
应付其他关联公司		
河北港口集团港口机械有限公司	42,494,658.16	38,658,376.55
河北港口集团港口工程有限公司	29,440,708.94	19,277,954.93
河北港口集团检测技术有限公司	1,990,608.56	658,377.09
秦皇岛东方石油有限公司	600,000.00	-
秦皇岛禾港有限责任公司	428,821.54	-
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	49,490.00	406,368.00
秦皇岛港立电梯有限责任公司	11,215.00	548,789.63
	<u>75,015,502.20</u>	<u>59,549,866.20</u>
	<u>77,981,878.25</u>	<u>60,879,872.68</u>
其他应付款		
应付母公司		
河北港口集团	<u>27,741,987.72</u>	<u>26,226,894.60</u>
应付联营企业		
秦皇岛华正煤炭检验行	10,000.00	-
唐山京唐铁路有限公司	-	400,000.00
河北港口集团财务有限公司	-	302,900.69
	<u>10,000.00</u>	<u>702,900.69</u>
应付其他关联方		
河北港口集团港口工程有限公司	147,115,486.60	35,499,507.50
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	5,932,284.93	13,996,203.33
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	450,000.00	450,000.00
秦皇岛东方石油有限公司	600,000.00	-
秦皇岛禾港有限责任公司	50,000.00	-
秦皇岛汇博石油有限公司	40,000.00	-
河北港口集团检测技术有限公司	35,134.00	-
河北港口集团港口机械有限公司	36,500.00	6,500.00
河北君越安全评价咨询有限公司	-	50,000.00
秦皇岛易达岩土工程有限公司	-	10,500.00
	<u>154,259,405.53</u>	<u>50,012,710.83</u>
	<u>182,011,393.25</u>	<u>76,942,506.12</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

9. 关联方应付款项余额(续)

	2019年	2018年
合同负债		
<u>预收联营公司</u>		
秦皇岛华正煤炭检验行	10,000.44	-
<u>预收其他关联公司</u>		
河北港口集团国际物流有限公司	12,252,130.50	4,006,878.50
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	6,585,233.90	2,688,357.90
黄骅港外代国际货运代理有限公司	3,467,852.07	3,241,595.17
秦皇岛东方石油有限公司	883,703.39	34,500.00
秦皇岛晋远船务代理有限公司	193,811.82	143,970.00
河北环渤海煤炭交易中心有限公司	43,127.00	140,432.00
唐山曹妃甸工业区之海船务代理有限公司	3,440.00	10,868.00
秦皇岛秦仁海运有限公司	3,620.00	17,635.00
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	1.00	-
	23,432,919.68	10,284,236.57
	23,442,920.12	10,284,236.57
<u>租赁负债</u>		
<u>母公司</u>		
河北港口集团	15,740,777.88	-
<u>短期借款</u>		
<u>联营企业借款</u>		
河北港口集团财务有限公司	-	140,000,000.00
<u>其他关联公司借款</u>		
冀港商业保理(天津)有限公司	21,581,786.20	-
<u>长期借款</u>		
<u>联营企业借款</u>		
河北港口集团财务有限公司	545,000,000.00	95,000,000.00

除短期借款及长期借款外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
投资承诺	1,140,000,000.00	1,140,000,000.00
资本承诺	<u>1,028,080,728.04</u>	<u>37,908,215.24</u>
	<u>2,168,080,728.04</u>	<u>1,177,908,215.24</u>

## 十二、资产负债表日后事项

### 宣告分配股利

经本公司2020年3月27日召开的第四届董事会第十八次会议审议，2019年利润分配方案按已发行股份5,587,412,000股计算，拟每10股向全体股东派发现金股利人民币0.90元(含税)，共分配现金股利共计人民币502,867,080.00元。该提议尚待本公司股东大会批准。

### 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“新冠肺炎疫情”)自2020年1月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。在此期间，本集团积极采取各种措施确保各主要码头资产的正常运营。新冠肺炎疫情的发展对中国乃至全球经济的整体运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本集团的生产经营，其影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。本集团将继续密切关注肺炎疫情的发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

本集团主要为客户提供综合港口服务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将业务单元的经营成果作为一个整体进行管理。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

营业收入分劳务类型列示，见附注五、36。

##### 地理信息

本集团100%业务和客户在中国境内，100%营业收入来源于中国境内，所有非流动资产亦位于中国境内。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

##### 主要客户信息

于2019年度，本集团销售客户中，来自于单家客户收入额超过集团营业收入总额10%的客户共有1家(2018年：1家)，本集团对其收入额为人民币935,150,078.26元(2018年：人民币880,272,543.40元)。

#### 2. 租赁

##### (1) 作为出租人

本集团将部分堆场及机器设备等港口设施有用于出租，租赁期为一年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019年本集团由于港口设施租赁产生的收入为人民币18,461,604.20元，参见附注五、36。租出港口设施列示于固定资产，参见附注五、9。

##### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁收入	18,461,604.20

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
一年以内(含1年)	640,481.97

##### (2) 作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	861,607.23
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	128,196,003.94
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	75,556.88
与租赁相关的总现金流出	134,482,974.74

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、港口设施、机器设备、运输工具及其他设备，租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权，续租选择权涵盖期间的条款。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 2. 租赁(续)

##### (2) 作为承租人(续)

###### 已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2019年
1年以内(含1年)	4,503,648.88
1年至2年(含2年)	106,000.00
2年至3年(含3年)	54,306.85
	<u>4,663,955.73</u>

###### 重大经营租赁(仅适用于2018年)

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内(含1年)	<u>104,306,975.00</u>

###### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27和34；租赁负债，参见附注五、25。

#### 3. 董事、监事及高级管理人员薪酬

	2019年	2018年
袍金	<u>400,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
其他酬金：		
薪金及津贴	4,939,681.68	5,509,025.38
养老金计划供款	<u>1,231,860.54</u>	<u>826,091.63</u>
	<u>6,171,542.22</u>	<u>6,335,117.01</u>
	<u>6,571,542.22</u>	<u>6,835,117.01</u>



十三、其他重要事项(续)

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(1) 独立非执行董事

本年支付给独立非执行董事的费用如下：

	2019年	2018年
侯书军	100,000.00	125,000.00
臧秀清	100,000.00	125,000.00
李文才*	-	75,000.00
赵振*	-	75,000.00
陈瑞华*	100,000.00	50,000.00
肖祖核*	100,000.00	50,000.00
	<u>400,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

\*李文才、赵振于2018年6月辞任本公司的相关职务。陈瑞华、肖祖核于2018年6月任本公司独立非执行董事。

本年不存在其他应付独立非执行董事薪酬(2018年：无)。

(2) 执行董事、非执行董事和监事

	2019年	2018年
薪金及津贴：		
执行董事：		
曹子玉	-	-
王录彪*	82,937.28	719,333.03
马喜平	623,512.89	739,333.03
杨文胜	<u>728,343.70</u>	<u>798,329.85</u>
非执行董事：		
刘广海*	-	-
肖湘*	-	-
李建平	-	-
米献炜*	<u>-</u>	<u>-</u>

十三、其他重要事项(续)

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事(续)

	2019年	2018年
薪金及津贴(续):		
监事:		
曹栋	518,940.59	549,210.12
卞英姿**	-	-
刘巴莽**	-	-
聂玉中**	-	-
卜周庆	-	-
陈林燕	515,349.81	548,714.16
孟博**	-	-
	<u>2,469,084.27</u>	<u>3,354,920.19</u>
	2019年	2018年
养老金计划供款:		
执行董事:		
曹子玉	-	-
王录彪*	44,645.85	97,423.42
马喜平	164,128.72	95,186.62
杨文胜	174,318.64	98,479.58
非执行董事:		
刘广海*	-	-
肖湘*	-	-
李建平	-	-
米献炜*	-	-

十三、其他重要事项(续)

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事(续)

	2019年	2018年
养老金计划供款(续):		
监事:		
曹栋	127,231.13	132,966.82
卞英姿**	-	-
刘已莽**	-	-
聂玉中**	-	-
卜周庆	-	-
陈林燕	127,195.59	129,032.78
孟博**	-	-
	<u>637,519.93</u>	<u>553,089.22</u>

\*王录彪及米献炜分别于2019年3月及2018年6月辞任本公司的相关职务，刘广海及肖湘分别于2018年12月及2018年6月任本公司非执行董事。

\*\*卞英姿、孟博于2018年6月任本公司监事，刘已莽及聂玉中分别于2018年6月及2018年2月辞任本公司的相关职务，聂玉中于2018年3月任本公司高级管理人员。

十三、其他重要事项(续)

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(3) 高级管理人员

	2019年	2018年
薪金及津贴：		
何振亚	638,073.97	748,937.47
聂玉中	622,644.11	675,832.24
陈立新*	586,945.63	-
郭西锬	622,933.70	729,335.48
	<u>2,470,597.41</u>	<u>2,154,105.19</u>
养老金计划供款：		
何振亚	165,758.06	97,219.80
聂玉中	161,528.72	79,950.99
陈立新*	104,658.44	-
郭西锬	162,395.39	95,831.62
	<u>594,340.61</u>	<u>273,002.41</u>

\*陈立新于2019年3月27日任本公司高级管理人员。

本年度不存在某董事、监事或高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议(2018年：无)。

4. 高管薪酬前五名

本年薪酬最高的前五名雇员中包括2位董事(2018年：3位)，其薪酬详情如附注十三、3董事、监事及高级管理人员薪酬所示，剩余3位(2018年：2位)非董事及非监事雇员的本年薪酬详情如下所示：

	2019年	2018年
薪金及津贴	1,883,651.78	1,478,272.95
养老金计划供款	489,682.17	193,051.42
	<u>2,373,333.95</u>	<u>1,671,324.37</u>

酬金列入以下组别的非董事、非监事的最高薪酬雇员数目如下：

	雇员数量	
	2019年	2018年
人民币0到1,000,000	<u>3</u>	<u>2</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款信用期通常不超过90天，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	45,961,195.81	62,284,201.05
1年至2年	30,900.10	17,764.89
2年至3年	7,068.39	3,723,170.59
3年以上	<u>2,476,077.43</u>	<u>4,789,440.23</u>
	48,475,241.73	70,814,576.76
减：应收账款坏账准备	<u>7,527,342.01</u>	<u>11,074,005.46</u>
	<u>40,947,899.72</u>	<u>59,740,571.30</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>11,074,005.46</u>	<u>-</u>	<u>(3,546,663.45)</u>	<u>-</u>	<u>7,527,342.01</u>
2018年	<u>33,293,467.71</u>	<u>-</u>	<u>(22,219,462.25)</u>	<u>-</u>	<u>11,074,005.46</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,892,625.54	6	2,892,625.54	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>45,582,616.19</u>	<u>94</u>	<u>4,634,716.47</u>	<u>10</u>
	<u>48,475,241.73</u>	<u>100</u>	<u>7,527,342.01</u>	<u>16</u>
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>70,814,576.76</u>	<u>100</u>	<u>11,074,005.46</u>	<u>16</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 1. 应收账款(续)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	43,068,570.27	5	2,139,829.33	62,284,201.05	5	3,372,419.81
1至2年	30,900.10	42	13,014.47	17,764.89	45	8,072.37
2至3年	7,068.39	82	5,795.24	3,723,170.59	78	2,904,073.06
3年以上	2,476,077.43	100	2,476,077.43	4,789,440.23	100	4,789,440.22
	<u>45,582,616.19</u>	<u>10</u>	<u>4,634,716.47</u>	<u>70,814,576.76</u>	<u>16</u>	<u>11,074,005.46</u>

2019年, 本公司未计提坏账准备(2018年: 无), 收回或转回坏账准备人民币3,546,663.45元(2018年: 人民币22,219,462.25元)。

2019年, 本公司无实际核销的应收账款(2018年: 无)。

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
中国秦皇岛外轮代理有限公司	18,656,879.00	38.49	932,843.95	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	5,597,760.00	11.55	279,888.00	5
江苏省电力局	3,422,557.68	7.06	171,127.88	5
秦皇岛华正煤炭检验行	2,892,625.54	5.97	2,892,625.54	100
绥中海星船务代理有限公司	2,700,000.00	5.57	135,000.00	5
	<u>33,269,822.22</u>	<u>68.64</u>	<u>4,411,485.37</u>	

于2018年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
中国秦皇岛外轮代理有限公司	23,871,620.00	33.71	1,292,544.87	5
绥中天予港口船舶服务有限公司	9,453,327.00	13.35	511,856.73	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	6,914,377.00	9.76	374,383.58	5
秦皇岛华正煤炭检验行	6,487,445.39	9.16	5,427,932.56	84
秦皇岛外代物流有限公司	5,999,366.00	8.47	324,839.69	5
	<u>52,726,135.39</u>	<u>74.45</u>	<u>7,931,557.43</u>	

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2019年

	年初余额	增加投资	减少投资	年末余额	分配股利
子公司					
秦皇岛中理外轮理货有 限责任公司	12,085,383.72	-	-	12,085,383.72	-
秦皇岛瑞港技术进出口有限公司	10,125,275.79	-	-	10,125,275.79	-
秦皇岛港新港湾集装箱 码头有限公司	219,521,347.15	-	-	219,521,347.15	-
沧州渤海港务有限公司	2,464,400,000.00	-	(2,464,400,000.00)	-	-
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	918,000,000.00	-	-	918,000,000.00	-
沧州黄骅港矿石港务有限公司	2,748,812,300.00	2,464,400,000.00	-	5,213,212,300.00	-
沧州黄骅港原油港务有限公司	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港煤炭港 务有限公司	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	-
唐山港口投资开发有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	40,115,000.00	-	-	40,115,000.00	-
沧州黄骅港散货港务有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港通用港 务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
河北唐山曹妃甸冀同港 口有限公司	-	118,000,000.00	-	118,000,000.00	-
唐山曹妃甸中理外轮 理货有限公司	-	9,915,228.64	-	9,915,228.64	-
小计	6,651,559,306.66	2,592,315,228.64	(2,464,400,000.00)	6,779,474,535.30	-

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

2019年(续)

	年初余额	增加投资	减少投资	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
				权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	其他变动	宣告现金股利 计提减值准备			
权益法:											
合营企业											
渤海津冀港口投资发展有限公司	317,497,275.58	-	-	(63,613,339.95)	-	241,723.80	-	-	(33,102,233.95)	221,023,425.48	(33,102,233.95)
津冀国际集装箱码头有限公司	48,982,030.36	1,876,310.00	-	(13,092,313.93)	-	53,716.40	-	-	(7,286,029.31)	30,533,713.52	(7,286,029.31)
小计	366,479,305.94	1,876,310.00	-	(76,705,653.88)	-	295,440.20	-	-	(40,388,263.26)	251,557,139.00	(40,388,263.26)
联营企业											
河北港口集团财务有限公司	643,656,324.14	-	-	31,282,601.77	1,702,243.03	-	-	(5,837,662.89)	-	670,803,506.05	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,127,953,901.45	-	-	216,590,491.90	141,157,662.38	2,421,165.11	-	(45,500,000.00)	-	1,442,623,220.84	-
秦皇岛兴奥泰港能源储运有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
唐山京唐铁路有限公司	272,444,632.08	-	-	(1,058,084.81)	-	-	-	-	-	271,386,547.27	-
沧州中理外轮理货有限公司	1,686,632.05	-	-	1,153,682.35	-	-	-	-	-	2,840,314.40	-
浙江越华能源检测有限公司	11,457,900.00	-	-	712,035.21	-	-	-	-	-	12,169,935.21	-
秦皇岛华正煤炭检验行	-	-	-	(5,870,185.98)	-	-	5,910,500.00	-	-	40,314.02	-
小计	2,057,199,389.72	-	-	242,810,540.44	142,859,905.41	2,421,165.11	5,910,500.00	(51,337,662.89)	-	2,399,863,837.79	(20,800,000.00)
合计	9,075,238,002.32	2,594,191,538.64	(2,464,400,000.00)	166,104,886.56	142,859,905.41	2,716,605.31	5,910,500.00	(51,337,662.89)	(40,388,263.26)	9,430,895,512.09	(61,188,263.26)



十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

2018年

	年初余额	追加投资	减少投资	年末余额	分配股利
子公司					
秦皇岛中理外轮理货有 限责任公司	12,085,383.72	-	-	12,085,383.72	4,200,000.00
秦皇岛瑞港技术进出口有限公司	10,125,275.79	-	-	10,125,275.79	-
秦皇岛港新港集装箱 码头有限公司	219,521,347.15	-	-	219,521,347.15	-
沧州渤海港务有限公司	2,464,400,000.00	-	-	2,464,400,000.00	-
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	918,000,000.00	-	-	918,000,000.00	-
沧州黄骅港矿石港务有限公司	1,930,000,000.00	818,812,300.00	-	2,748,812,300.00	49,235,000.00
沧州黄骅港原油港务有限公司	32,500,000.00	45,500,000.00	-	78,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港煤炭港 务有限公司	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	-
唐山港口投资开发有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	40,115,000.00	-	-	40,115,000.00	-
沧州黄骅港散货港务有限公司(注)	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港通用港 务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
小计	5,787,247,006.66	864,312,300.00	-	6,651,559,306.66	53,435,000.00

注：2018年1月2日，原沧州黄骅港煤炭港务有限公司更名为沧州黄骅港散货港务有限公司。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

2018年(续)

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	分配股利		
合营企业									
渤海津冀港口投资发展有限公司	354,417,198.06	-	-	(36,919,922.48)	-	-	-	317,497,275.58	-
津冀国际集装箱码头有限公司	54,246,590.22	1,800,000.00	-	(7,064,559.86)	-	-	-	48,982,030.36	-
小计	408,663,788.28	1,800,000.00	-	(43,984,482.34)	-	-	-	366,479,305.94	-
联营企业									
秦皇岛华正煤炭检验行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河北港口集团财务有限公司	631,702,694.96	-	-	11,968,330.60	(14,701.42)	-	-	643,656,324.14	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,076,320,472.10	-	-	104,603,861.06	-	3,029,568.29	(56,000,000.00)	1,127,953,901.45	-
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
唐山京唐铁路有限公司	273,528,916.50	-	-	(1,084,284.42)	-	-	-	272,444,632.08	-
沧州中理外轮理货有限公司	3,263,655.53	-	-	(1,577,023.48)	-	-	-	1,686,632.05	-
浙江越华能源检测有限公司	-	11,457,900.00	-	-	-	-	-	11,457,900.00	-
小计	1,984,815,739.09	11,457,900.00	-	113,910,883.76	(14,701.42)	3,029,568.29	(56,000,000.00)	2,057,199,389.72	(20,800,000.00)
合计	8,180,726,534.03	877,570,200.00	-	69,926,401.42	(14,701.42)	3,029,568.29	(56,000,000.00)	9,075,238,002.32	(20,800,000.00)

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 2. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
秦皇岛兴奥秦港 能源储运有限公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00
渤海津冀港口 投资发展有限公司	-	33,102,233.95	-	33,102,233.95
津冀国际集装箱 码头有限公司	-	7,286,029.31	-	7,286,029.31
合计	<u>20,800,000.00</u>	<u>40,388,263.26</u>	<u>-</u>	<u>61,188,263.26</u>

2018年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
秦皇岛兴奥秦港 能源储运有限公司	<u>20,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,800,000.00</u>

##### 3. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
国投曹妃甸港口有限公司	43,558,933.73	541,558,933.73	-	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	(17,381,506.03)	16,618,493.97	-	-
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	4,156,812.37	34,909,170.32	-	-
全国煤炭交易中心有限公司	-	24,000,000.00	-	-
合计	<u>30,334,240.07</u>	<u>617,086,598.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
国投曹妃甸港口有限公司	(27,814,888.60)	470,185,111.40	-	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	(13,421,826.02)	20,578,173.98	-	-
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	6,322,643.29	37,075,001.24	-	-
合计	<u>(34,914,071.33)</u>	<u>527,838,286.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2019年	2018年
主营业务收入	<u>4,773,047,954.72</u>	<u>5,026,635,942.55</u>
主营业务成本	<u>2,296,311,288.48</u>	<u>2,600,531,539.01</u>

营业收入按类型列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	4,768,919,299.74	5,024,434,006.04
租赁收入	<u>4,128,654.98</u>	<u>2,201,936.51</u>
	<u>4,773,047,954.72</u>	<u>5,026,635,942.55</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部-综合港口服务	2019年	2018年
主要经营地区		
秦皇岛	<u>4,768,919,299.74</u>	<u>5,024,434,006.04</u>
主要服务类型		
煤炭及相关制品服务	4,450,671,218.63	4,722,122,689.72
金属矿石及相关制品服务	13,377,647.65	50,622,174.08
其他杂货服务	178,409,833.60	128,879,781.98
液体货物服务	60,846,087.83	58,101,119.75
其他	<u>65,614,512.03</u>	<u>64,708,240.51</u>
	<u>4,768,919,299.74</u>	<u>5,024,434,006.04</u>

5. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	-	53,435,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	<u>166,104,886.56</u>	<u>69,926,401.42</u>
	<u>166,104,886.56</u>	<u>123,361,401.42</u>

## 1、 非经常性损益明细表

	2019年	2018年
非流动资产处置收益	17,437,001.11	8,927,740.73
计入当期损益的政府补助	47,163,278.19	38,695,191.40
处置子公司产生的收益	16,886,790.00	-
委托他人投资或管理资产的收益	5,677,585.95	6,464,446.94
捐赠支出	(2,000.00)	(102,000.00)
其他营业外收入和支出	925,720.51	7,925,065.22
小计	<u>88,088,375.76</u>	<u>61,910,444.29</u>
减：所得税影响数	<u>20,069,983.49</u>	<u>15,918,076.73</u>
减：少数股东权益影响数(税后)	<u>3,180,743.71</u>	<u>2,835,216.26</u>
总计	<u><u>64,837,648.56</u></u>	<u><u>43,157,151.30</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 2、 净资产收益率和每股收益

2019年

	净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.16	0.16

2018年

	净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.14	0.14