秦皇岛港股份有限公司
QINHUANGDAO PORT CO.,LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3369



2015
中期報告

* 僅供識別

目　錄

公司資料 2
管理層討論與分析 4
其他資料 14

審閱報告 18
合併資產負債表 19
合併利潤表 21
合併股東權益變動表 22
合併現金流量表 24
公司資產負債表 26
公司利潤表 28
公司股東權益變動表 29
公司現金流量表 30
財務報表附註 32
定義及技術語表 138



公司資料

公司法定名稱

秦皇島港股份有限公司

公司英文名稱

QINHUANGDAO PORT CO., LTD.*

法定代表人

邢錄珍先生

董事會

(1) 執行董事

邢錄珍先生
田雲山先生
王錄彪先生
馬喜平先生

(2) 非執行董事

趙克先生
李建平先生
米獻煒先生

(3) 獨立非執行董事

李文才先生
趙振先生
臧秀清女士
侯書軍先生

董事會委員會

(1) 審計委員會

臧秀清女士*(主任委員)*
米獻煒先生
李文才先生

(2) 薪酬與考核委員會

侯書軍先生*(主任委員)*
田雲山先生
臧秀清女士

(3) 提名委員會

趙振先生*(主任委員)*
李建平先生
臧秀清女士

(4) 戰略委員會

邢錄珍先生*(主任委員)*
田雲山先生
米獻煒先生
趙振先生
侯書軍先生

監事會

(1) 監事

聶玉中先生
卜周慶先生
劉巳莽先生
張軍先生
曹棟先生

(2) 職工監事

曹棟先生
張軍先生

* *僅供識別*

公司資料

聯席公司秘書

張楠先生
鄺燕萍女士

授權代表

馬喜平先生
鄺燕萍女士

核數師

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
中國北京市
東城區東長安街1號
東方廣場安永大樓16層

香港法律顧問

李偉斌律師行
香港中環
德輔道中19號
環球大廈22樓

註冊辦事處

中國河北省
秦皇島市海濱路35號

公司總部

中國河北省
秦皇島市海濱路35號

主要營業地點

中國河北省
秦皇島市海濱路35號

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東28號金鐘匯中心18樓

主要往來銀行

中國工商銀行股份有限公司(秦皇島海濱路分行)
交通銀行股份有限公司(滄州分行)
中國民生銀行股份有限公司(滄州分行)
中國銀行股份有限公司(唐山分行)

香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716室

公司網址

www.portqhd.com

股份代碼

3369

管理層討論與分析

(一)行業概況

於報告期內，中國經濟呈緩慢下行態勢，但自2015年5月份以來出現企穩苗頭。在此背景下，2015年上半年沿海港口呈現由緩轉穩態勢，沿海港口貨物吞吐量增速放緩，同比增長約2.5%；全國港口集裝箱吞吐量完成約1.03億TEU，同比增長約6.2%。

(資料來源：《中國港口》雜誌)

(二)經營業績及財務表現

(1) 營業收入

本集團為客戶提供高度一體化的綜合港口服務，包括裝卸、堆存、倉儲、運輸及物流服務，經營貨種主要包括煤炭、金屬礦石、油品和液體化工、集裝箱以及雜貨。本集團也提供拖駁、理貨以及配煤等增值服務。

於報告期內，本集團營業收入人民幣3,474,429千元，較2014年同期營業收入(人民幣3,498,618千元)減少人民幣24,189千元，降幅約0.69%。該下降是以下因素的綜合影響：(1)由於報告期內，本集團貨物吞吐量的下降及貨類結構的變化；(2)秦皇島港堆存收入的增長。

本集團經營貨種的營業收入如下：

截至6月30日止6個月

	2015年		2014年			
	營業收入(人民幣千元)	**佔總營業收入百分比(%)**	營業收入(人民幣千元)	佔總營業收入百分比(%)	增加/(減少)(人民幣千元)	增加/(減少)(%)
乾散貨	**3,114,287**	**89.63**	3,134,364	89.59	(20,077)	(0.64)
- 煤炭	**2,697,817**	**77.65**	2,790,605	79.76	(92,788)	(3.33)
- 金屬礦石	**416,470**	**11.98**	343,759	9.83	72,711	21.15
油品及液體化工	**54,890**	**1.58**	52,897	1.51	1,993	3.77
集裝箱	**60,655**	**1.75**	55,217	1.58	5,438	9.85
雜貨及其他貨品	**115,884**	**3.34**	108,072	3.09	7,812	7.23
其他	**128,713**	**3.70**	148,068	4.23	(19,355)	(13.07)
總計	**3,474,429**	**100.00**	3,498,618	100.00	(24,189)	(0.69)

(2) 營業成本

本集團營業成本主要包括人力成本、折舊及攤銷、燃料動力費、修理費、環保排污費和租賃費。

於報告期內，本集團營業成本為人民幣1,939,596千元，較2014年同期營業成本（人民幣1,959,084千元）下降人民幣19,488千元，降幅為0.99%。該下降主要是由於：(1)受吞吐量同比下降影響，燃料動力費、環保排污費、低值易耗品及材料消耗減少；(2)因繳納的社會保險費用增加，導致人力成本增加。

(3) 毛利率

於報告期內，本集團實現毛利#人民幣1,534,833千元，較2014年同期毛利（人民幣1,539,533千元）下降人民幣4,700千元，降幅為0.31%；而於報告期內，本集團毛利率為44.18%，較2014年同期毛利率(44.00%)同比增加約0.18%。該增加主要由於報告期內毛利下降幅度小於營業收入下降幅度。

(4) 分部分析[1]（業務回顧）

於報告期內，本集團實現貨物總吞吐量185.85百萬噸[1]，較2014年同期吞吐量（190.34百萬噸[1]）減少4.49百萬噸，降幅約2.36%。本集團各港口的吞吐量如下：

	截至6月30日止6個月					
	2015年		2014年			
	吞吐量（百萬噸）	佔總吞吐量百分比 (%)	吞吐量（百萬噸）	佔總吞吐量百分比 (%)	增加／（減少）（百萬噸）	增加／（減少）(%)
秦皇島港[2]	125.08	67.30	130.73	68.68	(5.65)	(4.32)
曹妃甸港[3]	41.85	22.52	43.84	23.03	(1.99)	(4.54)
黃驊港[4]	18.92	10.18	15.77	8.29	3.15	19.97
總計	185.85	100.00	190.34	100.00	(4.49)	(2.36)

於報告期內，本集團於秦皇島港貨物吞吐量為125.08百萬噸[5]，較2014年同期（130.73百萬噸[5]）相比減少5.65百萬噸，降幅約4.32%，其主要原因是秦皇島港處理的貨物主要是煤炭，由於經濟增速放緩、南方水電充沛，造成煤炭吞吐量略有下降。本集團於曹妃甸港貨物吞吐量為41.85百萬噸[6]，較2014年同期（43.84百萬噸[6]）相比減少1.99百萬噸，降幅約4.54%；其下降主要原因為：(1)各港貨源競爭激烈，唐山港區新增大泊位分流貨源；及(2)曹妃甸實業在報告期內對礦石碼頭一期設備進行了維修改造。本集團於黃驊港貨物吞吐量為18.92百萬噸，較2014年同期（15.77百萬噸）相比增加3.15百萬噸，增幅約19.97%；上升主要原因為：(1)滄州渤海在報告期內努力開展貨物承攬，積極開發新貨種，促進吞吐量增長；(2)滄州渤海已具備外貿集裝箱通關條件，在滄州腹地外貿集裝箱市場開闢了新的貨源；(3)受國家糧食補貼的利好政策影響，報告期內出口糧食的吞吐量同比增長114%。

毛利為營業收入減去營業成本。

本集團經營貨種的吞吐量如下：

	截至6月30日止6個月					
	2015年		2014年			
	吞吐量（百萬噸）	佔總吞吐量百分比 (%)	吞吐量（百萬噸）	佔總吞吐量百分比 (%)	增加／（減少）（百萬噸）	增加／（減少） (%)
乾散貨[5]	171.11	92.07	177.11	93.05	(6.00)	(3.39)
– 煤炭	114.87	61.81	121.16	63.66	(6.29)	(5.19)
– 金屬礦石	56.24	30.26	55.95	29.39	0.29	0.52
油品及液體化工	3.74	2.01	3.49	1.84	0.25	7.16
集裝箱[6]	5.85	3.15	4.88	2.56	0.97	19.88
雜貨及其他貨品[7]	5.15	2.77	4.86	2.55	0.29	5.97
總計[1]	185.85	100.00	190.34	100.00	(4.29)	(2.36)

(i) 乾散貨裝卸服務

本集團經營的乾散貨裝卸服務主要包括煤炭及金屬礦石裝卸服務。於報告期內，本集團完成乾散貨總吞吐量171.11百萬噸，較2014年同期（177.11百萬噸）相比輕微下降6.00百萬噸，降幅約3.39%。該下降的主要原因是受經濟下行影響，煤炭吞吐量有所下降。

於報告期內，本集團共完成煤炭吞吐量114.87百萬噸，較2014年同期（121.16百萬噸）相比下降6.29百萬噸，降幅約5.19%。該下降的主要原因是宏觀經濟從高速增長進入中高速增長，南方地區雨水充沛，造成煤炭吞吐量略有下降。

於報告期內，本集團共完成金屬礦石吞吐量56.24百萬噸，較2014年同期（55.95百萬噸）增長0.29百萬噸，輕微上升0.52%。

(ii) 油品及液體化工裝卸服務

於報告期內，本集團完成油品及液體化工總吞吐量3.74百萬噸，較2014年同期（3.49百萬噸）相比增長0.25百萬噸，增幅約7.16%。在報告期內，本公司以大慶原油為重點，積極加強與相關客戶的溝通協調，最大限度爭取油品的運輸計劃；同時積極與其他客戶合作，充分利用客戶新增油井投產的時機，降低舊有油井產量下降的影響，提高海洋油的吞吐量。

(iii) 集裝箱服務

於報告期內，本集團在「散改集、雜改集」、擴大外貿貨源進口量、航線的穩定和開發方面，取得了較好的成績。因此，於報告期內，本集團完成集裝箱441,039 TEU，折合總吞吐量5.85百萬噸，較2014年同期（372,626 TEU及4.88百萬噸）同比增長68,413 TEU及0.97百萬噸，箱量增幅約18.36%，吞吐量增幅約19.88%。

(iv) 雜貨裝卸服務

於報告期內，本集團完成雜貨及其他貨品總吞吐量5.15百萬噸，較2014年同期（4.86百萬噸）相比增長0.29百萬噸，增幅約5.97%。雜貨裝卸吞吐量的增長主要得益於本集團加強在貨源腹地內開展攬貨工作，並積極拓展開發新貨種；積極改進裝卸生產工藝，提高裝卸效率。

(v) 港口配套服務及增值服務

本集團亦提供各種港口配套服務及增值服務。於報告期內，本集團的港口配套服務包括拖輪、理貨、轉運及船舶代理服務；增值服務主要包括拖駁、理貨、配煤及保稅倉庫與出口監管倉庫業務。於報告期內，本集團港口配套服務和增值服務的營業收入為人民幣103,277千元，較2014年同期港口配套服務和增值服務的營業收入（人民幣104,339千元）同比減少1.02%。

附註：

1. 吞吐量包括曹妃甸實業的吞吐量，該公司於曹妃甸港營運碼頭，為本公司擁有其35%權益的非合併報表的聯營公司，本公司是曹妃甸實業的最大股東。於報告期內，曹妃甸實業的吞吐量為41.85百萬噸，其中包括1.63百萬噸煤炭、39.80百萬噸金屬礦石及0.42百萬噸雜貨。
2. 包括集裝箱的吞吐量。以TEU計算，於報告期內本集團於秦皇島港之集裝箱吞吐量為219,348 TEU。
3. 指曹妃甸實業的吞吐量。
4. 包括集裝箱的吞吐量。以TEU計算，於報告期內本集團於黃驊港之集裝箱吞吐量為221,691 TEU。
5. 本集團經營的乾散貨主要包括煤炭及金屬礦石。
6. 以TEU計算，於報告期內，本集團的集裝箱吞吐量為441,039 TEU。
7. 雜貨及其他貨品包括穀物、化肥等。

(5) 管理費用和銷售費用

於報告期內，本集團的管理費用和銷售費用合計為人民幣383,609千元，較2014年同期（人民幣382,097千元）增長人民幣1,512千元，增幅約0.40%。該等增長主要是由於：(1)2014年末，滄州渤海結轉無形資產致使折舊及攤銷增長；(2)本集團加強管理，壓縮管理性支出。

(6) 財務費用

於報告期內，本集團的財務費用為人民幣152,048千元，較2014年同期（人民幣156,593千元）下降人民幣4,545千元，降幅約2.90%。該等下降主要是以下因素的綜合影響：(1)受中國人民銀行下調金融機構人民幣貸款基準利率影響，本集團利息支出同比減少；(2)外幣受匯率變動影響，2014年同期形成匯兌淨收益；(3)本集團加強資金管理及受惠於河北港口集團成立財務公司，利息收入同比增加。

(7) 投資收益

於報告期內，本集團的投資收益為人民幣171,043千元，較2014年同期（人民幣168,208千元）增長人民幣2,835千元，增幅約1.69%。該等增長的主要原因是：確認河北港口集團財務有限公司和唐山港曹妃甸拖船有限公司投資收益同比增加。

(8) 營業外收支淨額

於報告期內，本集團的營業外收支淨額為人民幣35,970千元，較2014年同期（人民幣9,764千元）增加人民幣26,206千元，漲幅約268.39%。該等增加的主要原因是今年收到關於失業保險援企穩崗的政府補助。

(9) 所得稅費用

本集團的所得稅費用自2014年同期的人民幣253,766千元上升人民幣5,107千元至截至報告期內的人民幣258,873千元，本集團實際所得稅率自2014年同期的21.75%上升至截至報告期的21.78%，基本持平。

(10) 淨利潤

於報告期內，本集團淨利潤為人民幣929,815千元，較2014年同期（人民幣913,076千元）增長人民幣16,739千元，增幅為1.83%。其中，歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣927,466千元，較2014年同期（人民幣911,936千元）增長人民幣15,530千元，增幅為1.70%。

於報告期內，本集團的淨利潤率約為26.76%，較2014年同期（約26.10%)增長0.66%。

(11) 每股收益

每股收益乃按報告期內歸屬於母公司所有者的淨利潤除以報告期內已發行普通股加權平均數計算。本集團於報告期內的每股收益為人民幣0.1844元，較2014年同期（人民幣0.1813元）增長1.71%。有關每股收益的計算，請參閱財務報表附註五、45。

(12) 資本結構、現金流量及財務資源

本集團的資金主要用作投資、經營成本、建設碼頭泊位及償還貸款。本集團主要以經營活動所得現金及銀行借貸解決營運資金需求。

於報告期內，經營活動產生的現金流入淨額為人民幣1,430,600千元，較2014年同期現金流入淨額（人民幣1,230,034千元）上升人民幣200,566千元，升幅為16.31%。該升幅主要是由於報告期內預收的港口作業費增加和本集團收到援企穩崗專項資金的政府補助。

報告期內投資活動產生的現金流出淨額為人民幣697,817千元，較2014年同期（人民幣2,020,666千元）下降人民幣1,322,849千元，降幅為65.47%。該降幅主要是由於2014年同期滄州黃驊港礦石港務有限公司、唐山曹妃甸煤炭港務有限公司和滄州渤海支付了大額碼頭建設工程款。

報告期內籌資活動的現金流入淨額為人民幣-71,884千元，較2014年同期（人民幣824,300千元）下降約人民幣896,184千元，該降幅主要是由於報告期內較2014年同期銀行借貸同比減少及2014年同期支付了全球發售費用和國有股減持款。

因上述原因，於2015年6月30日，本集團持有現金及現金等價物餘額約為人民幣3,562,323千元，較2014年6月30日（人民幣5,600,657千元）減少人民幣2,038,334千元，降幅為36.39%。

於2015年6月30日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為56.10%，較2014年6月30日的資產負債比率(58.49%)下降2.39%，主要因為報告期內，本集團減少銀行借貸所致。

下表載列所示報告期內本集團的合併現金流量表摘要：

	截至6月30日止6個月	
	2015年（人民幣千元）	2014年（人民幣千元）
經營活動所得現金淨額	**1,430,600**	1,230,034
投資活動（所用）／所得現金淨額	**(697,817)**	(2,020,666)
籌資活動所得／（所用）現金淨額	**(71,884)**	824,300
現金及現金等價物（減少）／增加淨額	**660,083**	63,300
期／年初現金及現金等價物	**2,902,240**	5,537,357
期／年末現金及現金等價物	**3,562,323**	5,600,657

(13) 外匯風險

本集團的經營活動主要在中國境內，絕大部份的業務資產、負債及經營收支均以人民幣結算。有鑑於此，本集團目前未作出任何外匯對沖安排。

(14) 銀行貸款及其他借款

於2015年6月30日，本集團的銀行貸款及其他借款詳情列載於本報告的財務報表附註五、19及27。

(15) 資產抵押與或然負債

於報告期內，本集團無資產抵押及或然負債。

(16) 資本承擔

於報告期內，本集團資本承擔之詳情列載於本報告的財務報表附註十。

(17) 營運資金管理

	2015年6月30日	2014年6月30日
流動比率	0.73	0.81
速動比率	0.67	0.78
應收賬款周轉天數	11.45	11.37
應付賬款周轉天數	10.92	9.27

於2015年6月30日，本集團的流動比率和速動比率分別為0.73和0.67，與2014年6月30日的流動比率和速動比率0.81和0.78相比有所下降，主要是償還借款、支付工程款及分紅款使貨幣資金減少，導致流動資產和速動資產下降幅度大於流動負債下降幅度。報告期內的應收賬款周轉天數為11.45天，應付賬款周轉天數為10.92天，較2014年同期應收賬款周轉天數(11.37天)增加0.08天，較2014年同期應付賬款周轉天數(9.27天)增加1.65天，但仍處於合理水平。

(18) 重大投資概況

於報告期內，本集團就附屬公司或聯營公司作出數項投資，包括：

1. 於2015年3月26日，本公司在香港設立秦皇島港港盛(香港)有限公司，股本5,000萬港元，成為本公司之全資附屬公司。

2. 於2015年4月24日，本公司與唐山港集團股份有限公司、曹妃甸港集團有限公司、唐山市豐南建設投資有限公司、唐山海億達集團公司及灤南嘴東港口實業有限公司簽署了《出資協議》，以成立唐山港口投資開發有限公司(「**唐山港口投資**」)。根據該《出資協議》，唐山港口投資的總註冊資本為人民幣20億元，其中本公司同意認繳人民幣11.2億元的出資額，佔唐山港口投資總註冊資本的56%。唐山港口投資已於2015年5月5日成立，並成為本公司的附屬公司。

(三)未來展望

本集團致力發展成為集世界領先的碼頭運營和綜合物流服務商、資本運營商於一體的港口產業集群經營人。為把握未來業務增長機會以及鞏固本集團的領先地位，本集團計劃實施如下戰略。

第一，將本集團逐步發展成為世界領先的碼頭運營商，同時繼續鞏固世界最大的大宗乾散貨公眾碼頭運營商的領先地位。本集團計劃繼續提升秦皇島港運作效率和拓展綜合服務能力，進一步鞏固其在煤炭服務領域的領導地位；本集團將繼續加大在曹妃甸的碼頭投資建設，未來在曹妃甸港的設計年通過能力增加一倍；本集團計劃在黃驊港繼續投資建設礦石、油品和煤炭專業碼頭，預計未來在黃驊港擁有的泊位設計年通過能力將超過億噸。

第二，持續提升港口綜合服務能力，並逐步發展成為領先的綜合物流服務商。本集團計劃進一步提升港口物流服務能力，包括提供更為高效的運輸、堆存、倉儲、配煤等物流服務；本集團計劃在現有煤炭增值服務的基礎上，進一步擴大服務範圍，建立起覆蓋整個煤炭價值鏈各環節的運行模式；本集團將進一步加強營銷網絡和信息系統建設，借力互聯網思維，在未來數年，推進本集團「互聯網+港口」的經營管理模式，探索與互聯網企業、電商平台的業務互通，打造融合創新的智慧型港口。

第三，多渠道提升資本運作能力，逐步發展成為資本運營商。本集團將加快推進回歸A股的步伐，力爭在「十三五」開局之年完成A股上市，建立A+H股的雙融資平台，為本集團在中長期實現「走出去」發展，促進業務多元化，提升國際化水平提供資金保障；充分利用本集團擁有的境內外融資平台，降低融資成本。

第四，不斷鞏固擴展與客戶和合作夥伴的關係，外引內聯，實現共同發展。本集團致力於通過簽訂長期合約、合資經營碼頭以及組建戰略聯盟等方式，與主要客戶建立穩定的長期合作關係；本集團將積極開拓與新客戶的業務關係；本集團將加強與沿海港口和鐵路部門的戰略合作。

第五，繼續加強技術研發以及人才隊伍建設，提升整體運營效率和核心競爭力。本集團計劃進一步加強技術創新和研發；本集團將進一步加強員工隊伍建設，通過完善招聘、培訓體制及激勵機制，在延攬高素質人才的同時，留住人才，形成一支適應市場變化、推動企業發展的高素質員工隊伍。

第六，立足環渤海區域，不斷發掘國內外潛在合適的收購機會，擴大領先優勢。在審慎的原則下，以股權投資、併購等多種方式在資本層面，適時對國內外的港口等項目進行投資，進一步擴大集團在乾散貨港口運營方面的優勢。

第七，繼續打造國際化品牌形象。本集團致力於通過多種方式，全面豐富本集團的品牌內涵，努力提升本集團的品牌認知度和公信力，力爭實現企業社會價值、股東價值、客戶價值和員工價值最大化，將本集團全力打造成為港口上市公司中標誌性的品牌企業。

（四）全球發售所得款項的使用情況

自2013年12月12日起，本公司H股在聯交所上市交易。經扣除相關費用後，本公司全球發售所得款項的淨額為3,822.76百萬港元。於報告期內，所得款項的使用方式與招股書所披露者相符。

（五）報告期後事項

於2015年7月6日董事會決議，建議本公司向中國證監會及其他相關監管機構提交申請，發行規模不超過558,000,000股的A股並將於上交所上市。最終發行的數量將由股東大會授權董事會根據實際情況與保薦機構（主承銷商）協商確定。A股發行僅限於發行新股，不存在現有股東轉讓所持有股份。2015年8月20日，建議A股發行於2015年第二次臨時股東大會上獲股東批准。詳情請參閱本公司日期為2015年8月20日，標題為「臨時股東大會投票結果」的公告。

（六）僱員、薪酬政策及退休金計劃

於報告期內，本集團員工成本為人民幣1,082,625千元。本集團僱員、薪酬政策及退休金計劃詳情見財務報表附註五、22。

其他資料

股本

於2015年6月30日，本公司已發行股份總額共為人民幣5,029,412,000元，分為5,029,412,000股，每股面值人民幣1.00元，其中包括：

股份類別	股份數目	約佔本公司已發行股本的比例
內資股	4,199,559,000	83.50%
H股	829,853,000	16.50%
總計	5,029,412,000	100%

就本公司股本於報告期內的變化詳情，載於本報告的財務報表附註五、29。

主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2015年6月30日，據本公司董事、監事所知，除本公司董事、監事及高級管理人員及其各自的聯繫人外，下列人士擁有或被視作擁有根據《證券及期貨條例》第336條本公司須保存之登記冊所記錄之股份、相關股份及債券的權益或淡倉：

股東名稱	持有的股份數目	持有股份的身份	股份類別	佔本公司已發行同類別股本總額的概約百分比	佔本公司已發行股本總額的概約百分比	好倉／淡倉
河北省人民政府國有資產監督管理委員會	3,104,314,204（註1）	受控制公司權益	內資股	73.92%	61.72%	好倉
河北港口集團	3,104,314,204（註1）	實益擁有人	內資股	73.92%	61.72%	好倉
秦皇島市人民政府國有資產監督管理委員會	629,824,026	實益擁有人	內資股	15.00%	12.52%	好倉
河北建投交通投資有限責任公司	212,692,830	實益擁有人	內資股	5.06%	4.23%	好倉

其他資料

股東名稱	持有的股份數目	持有股份的身份	股份類別	佔本公司已發行同類別股本總額的概約百分比	佔本公司已發行股本總額的概約百分比	好倉／淡倉
Genesis Asset Managers, LLP	74,700,000	投資經理	H股	9.00%	1.49%	好倉
郭廣昌	44,839,500（註2）	受控制公司權益	H股	5.40%	0.89%	好倉
Fosun International Holdings Ltd.	44,839,500（註2）	受控制公司權益	H股	5.40%	0.89%	好倉
Fosun Holdings Limited	44,839,500（註2）	受控制公司權益	H股	5.40%	0.89%	好倉
Fosun International Limited	44,839,500（註2）	受控制公司權益	H股	5.40%	0.89%	好倉
中國海運（集團）總公司	44,296,500（註3）	受控制公司權益	H股	5.34%	0.88%	好倉
中國海運（香港）控股有限公司	44,296,500（註3）	受控制公司權益	H股	5.34%	0.88%	好倉
中海港口發展有限公司	44,296,500（註3）	實益擁有人	H股	5.34%	0.88%	好倉

註：

1. 河北省人民政府國有資產監督管理委員會為河北港口集團的控股股東，應根據《證券及期貨條例》被視為於本公司3,104,314,204股股份中擁有權益；

2. 郭廣昌先生（作為Fosun International Holdings Ltd. 的直接控股股東）、Fosun International Holdings Ltd.（作為Fosun Holdings Limited的直接控股股東）、Fosun Holdings Limited（作為Fosun International Limited的直接控股股東）各應根據《証券及期貨條例》被視為於本公司44,839,500股股份中擁有權益；及

3. 中國海運（集團）總公司（中國海運（香港）控股有限公司的直接控股股東）及中國海運（香港）控股有限公司（中海港口發展有限公司的直接控股股東）各應根據《證券及期貨條例》被視為於本公司44,296,500股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2015年6月30日，據本公司董事、監事所知，概無其他人士（本公司董事、監事及高級管理人員及其各自的聯繫人除外），於本公司股份、相關股份及債券中擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益和淡倉。

其他資料

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券之權益及淡倉

據本公司董事所知及根據本公司接到的通知，於2015年6月30日，概無本公司董事、監事或最高行政人員及其各自的聯繫人於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於本公司保存的登記冊的任何權益或淡倉；或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

購回、出售和贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何股份。

董事、監事及高级管理人員之變更

報告期內董事之變更

於2015年1月12日召開的2015年第一次臨時股東大會上，田雲山先生獲委任執行董事、薪酬與考核委員會委員及戰略委員會委員。

同時，何善琦先生辭任執行董事、薪酬與考核委員會委員及戰略委員會委員，於2015年第一次臨時股東大會之日起生效。

另外，於2015年6月9日召開的2014年度股東週年大會上，米獻煒先生獲委任為非執行董事；侯書軍先生及臧秀清女士獲委任為獨立非執行董事；卜周慶先生獲委任為監事。於2015年4月10日召開的第一屆職工代表大會第二十次民主聯席會上，張軍先生獲委任為第三屆監事會職工監事。於2014年度股東週年大會之日起，臧秀清女士獲委任為審計委員會主任委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會委員；米獻煒先生獲委任為審計委員會委員及戰略委員會委員；侯書軍先生獲委任為薪酬與考核委員會主任委員及戰略委員會委員。

同時，以下辭任已於2014年度股東週年大會之日起生效：

(i) 段高升先生辭任非執行董事、審計委員會委員及戰略委員會委員；

(ii) 師榮耀先生辭任獨立非執行董事、薪酬與考核委員會主任委員及戰略委員會委員；及

(iii) 余恕蓮女士辭任獨立非執行董事、審計委員會主任委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會委員。

其他資料

董事及監事資料之變動

根據《上市規則》第13.51B(1)條，本公司於2014年年報刊發日期後之董事及監事資料變動載列如下：

獨立非執行董事趙振先生於2015年4月被委任為山東奧福環保科技股份有限公司之獨立董事，並於同月被委任為廣西五洲交通股份有限公司（於上交所上市，股份代碼：600368)之獨立董事。

另外，本公司最近得知監事劉巳莽先生已於2014年11月被委任為秦皇島市國有資產經營控股有限公司黨委委員、董事及副總經理。

重大訴訟及仲裁

於報告期內，據本公司董事所知，除招股書中所披露的訴訟外，本公司並未涉及任何其他重大訴訟、仲裁或索償事項，亦無涉及任何其他尚未了結或面臨威脅之重大訴訟或索償。

遵守《企業管治守則》

於報告期內，本公司已遵守了《企業管治守則》，據本公司董事所知，並無任何偏離《企業管治守則》條文的行為。

遵守《標準守則》

於報告期內，本公司採納了《標準守則》為本公司董事及監事進行證券交易之行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向各位董事及監事作出特定查詢後，所有董事及監事均確認彼等於相關期間已遵守《標準守則》所載條款的規定。

中期股息

董事會不建議就截至2015年6月30日止6個月派付中期股息。

審計委員會

本公司已按照《企業管治守則》之規定成立了審計委員會，並以書面方式列明其職責範圍。審計委員會已審閱本集團截至2015年6月30日止6個月之未經審核中期財務報告。

審閱報告

安永華明(2015)專字第61063699_E06號

秦皇島港股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的秦皇島港股份有限公司及其子公司財務報表，包括2015年6月30日的合併及公司的資產負債表，截至2015年6月30日止六個月期間的合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註（以下統稱「中期財務報表」）。這些中期財務報表的編製是秦皇島港股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號－財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照《企業會計準則第32號－中期財務報告》的規定編製，未能在所有重大方面公允反映秦皇島港股份有限公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）　　中國註冊會計師：孟　冬

中國　北京　　中國註冊會計師：張　燕

2015年8月20日

合併資產負債表

2015年6月30日

人民幣元

資產	附註五	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	3,724,538,510.57	3,095,475,670.05
應收票據	2	84,770,306.56	75,817,721.80
應收股利	3	172,429,181.18	–
應收賬款	4	227,689,207.69	208,103,086.57
其他應收款	5	39,118,020.18	42,704,201.60
預付款項	6	15,299,031.00	6,911,273.14
存貨	7	203,626,819.80	199,661,932.26
其他流動資產	8	187,073,664.39	154,165,982.46
流動資產合計		4,654,544,741.37	3,782,839,867.88
非流動資產			
長期股權投資	9	1,441,654,603.48	1,471,034,416.26
可供出售金融資產	10	710,376,014.95	710,376,014.95
投資性房地產	11	6,360,250.00	6,434,350.00
固定資產	12	11,401,086,976.89	11,817,708,396.92
在建工程	13	9,486,665,541.33	9,254,680,699.09
無形資產	14	947,992,794.53	940,241,413.05
長期待攤費用		524,098.68	141,850.09
遞延所得稅資產	15	145,431,243.75	148,024,801.70
其他非流動資產	17	7,507,380.55	5,296,916.60
非流動資產合計		24,147,598,904.16	24,353,938,858.66
資產總計		28,802,143,645.53	28,136,778,726.54

合併資產負債表（續）

2015年6月30日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
流動負債			
短期借款	19	1,153,828,079.35	1,553,906,160.15
應付賬款	20	127,383,406.46	104,744,909.38
預收款項	21	593,728,370.02	540,266,224.40
應付職工薪酬	22	100,359,842.50	85,539,203.98
應交稅費	23	87,846,321.12	211,107,564.45
應付利息	24	17,659,408.25	20,391,078.80
應付股利	25	1,760,294,485.38	1,141.91
其他應付款	26	1,924,435,159.07	2,430,213,492.95
一年內到期的非流動負債	27	607,151,587.21	469,214,800.00
流動負債合計		6,372,686,659.36	5,415,384,576.02
非流動負債			
長期借款	27	9,477,197,989.76	8,986,967,656.50
遞延收益	28	308,632,295.03	316,651,178.29
非流動負債合計		9,785,830,284.79	9,303,618,834.79
負債合計		16,158,516,944.15	14,719,003,410.81
股東權益			
股本	29	5,029,412,000.00	5,029,412,000.00
資本公積	30	4,506,903,112.81	4,506,903,112.81
其他綜合收益	44	(697,922.36)	–
專項儲備	31	34,467,514.56	21,544,992.62
盈餘公積	32	884,205,714.39	884,205,714.39
未分配利潤	33	965,814,061.97	1,798,642,550.46
歸屬於母公司股東權益合計		11,420,104,481.37	12,240,708,370.28
少數股東權益		1,223,522,220.01	1,177,066,945.45
股東權益合計		12,643,626,701.38	13,417,775,315.73
負債和股東權益總計		28,802,143,645.53	28,136,778,726.54

財務報表由以下人士簽署：

企業負責人：邢錄珍　企業經營負責人：田雲山　主管會計工作負責人：郭西錕　會計機構負責人：解輝

合併利潤表

截至2015年6月30日止6個月期間
人民幣元

	附註五	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
營業收入	34	3,474,429,018.16	3,498,617,683.97
減：營業成本	34	1,939,595,524.49	1,959,084,302.71
營業税金及附加	35	17,418,856.81	17,416,969.91
銷售費用		44,333.92	4,900.70
管理費用	36	383,564,562.03	382,092,491.30
財務費用	37	152,047,648.94	156,593,210.15
資產減值損失	38	83,021.85	(5,444,134.48)
加：投資收益	39	171,042,591.98	168,207,972.94
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		108,613,410.80	105,402,484.33
營業利潤		1,152,717,662.10	1,157,077,916.62
加：營業外收入	40	42,472,030.82	22,174,009.96
其中：非流動資產處置利得		827,209.64	872,000.12
減：營業外支出	41	6,502,403.34	12,410,372.77
其中：非流動資產處置損失		6,252,034.79	12,250,372.77
利潤總額	42	1,188,687,289.58	1,166,841,553.81
減：所得税費用	43	258,872,511.29	253,765,598.07
淨利潤		929,814,778.29	913,075,955.74
歸屬於母公司股東的淨利潤		927,465,711.51	911,936,036.50
少數股東損益		2,349,066.78	1,139,919.24
其他綜合收益的税後淨額			
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的税後淨額			
以後將重分類進損益的其他綜合收益			
外幣財務報表折算差額	44	(697,922.36)	–
歸屬於少數股東的其他綜合收益的税後淨額		–	–
綜合收益總額		929,116,855.93	913,075,955.74
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		926,767,789.15	911,936,036.50
歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,349,066.78	1,139,919.24
每股收益			
基本及稀釋每股收益	45	0.18	0.18

合併股東權益變動表

截至2015年6月30日止6個月期間

人民幣元

	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、本期期初餘額	5,029,412,000.00	4,506,903,112.81	-	21,544,992.62	884,205,714.39	1,798,642,550.46	12,240,708,370.28	1,177,066,945.45	13,417,775,315.73
二、本期增減變動金額									
(一)綜合收益總額	-	-	(697,922.36)	-	-	927,465,711.51	926,767,789.15	2,349,066.78	929,116,855.93
(二)股東投入									
1. 新設立子公司	-	-	-	-	-	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00
(三)利潤分配									
1. 對股東的分配(註)	-	-	-	-	-	(1,760,294,200.00)	(1,760,294,200.00)	-	(1,760,294,200.00)
(四)專項儲備									
1. 本期提取	-	-	-	37,728,619.85	-	-	37,728,619.85	338,777.63	38,067,397.48
2. 本期使用	-	-	-	(24,806,097.91)	-	-	(24,806,097.91)	(232,569.85)	(25,038,667.76)
三、本期期末餘額	5,029,412,000.00	4,506,903,112.81	(697,922.36)	34,467,514.56	884,205,714.39	965,814,061.97	11,420,104,481.37	1,223,522,220.01	12,643,626,701.38

註： 根據2015年3月23日召開的秦皇島港股份有限公司第二屆董事會第十九次會議審議通過的2014年度利潤分配議案，本公司按已發行股份5,029,412,000股計算，擬向全體股東派發現金股利人民幣0.35元（含稅）／股，共分配現金股利人民幣1,760,294,200.00元。上述股利分配方案已經2015年6月9日召開的年度股東大會批准。

合併股東權益變動表（續）

截至2014年6月30日止6個月期間

人民幣元

	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、本期期初餘額	5,029,412,000.00	4,506,054,042.23	34,545,844.25	683,389,559.34	1,628,725,818.50	11,882,127,264.32	1,166,797,519.44	13,048,924,783.76
二、本期增減變動金額								
（一）綜合收益總額	–	–	–	–	911,936,036.50	911,936,036.50	1,139,919.24	913,075,955.74
（二）股東投入								
1. 新設立子公司	–	–	–	–	–	–	17,500,000.00	17,500,000.00
2. 對子公司增資	–	(30,000.00)	–	–	–	(30,000.00)	30,000.00	–
（三）專項儲備								
1. 本期提取	–	–	36,669,163.28	–	–	36,669,163.28	333,942.05	37,003,105.33
2. 本期使用	–	–	(16,239,802.79)	–	–	(16,239,802.79)	(188,632.18)	(16,428,434.97)
（四）利潤分配								
1. 對股東的分配	–	–	–	–	(1,609,411,840.00)	(1,609,411,840.00)	(3,002,267.62)	(1,612,414,107.62)
三、本期期末餘額	5,029,412,000.00	4,506,024,042.23	54,975,204.74	683,389,559.34	931,250,015.00	11,205,050,821.31	1,182,610,480.93	12,387,661,302.24

合併現金流量表

截至2015年6月30日止6個月期間
人民幣元

	附註五	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,707,550,270.98	3,606,831,983.34
收到的其他與經營活動有關的現金		53,420,610.30	16,000,272.57
經營活動現金流入小計		3,760,970,881.28	3,622,832,255.91
購買商品、接受勞務支付的現金		488,077,176.18	510,937,648.39
支付給職工以及為職工支付的現金		1,077,504,571.44	1,085,720,023.09
支付的各項稅費		589,013,893.17	514,865,069.08
支付的其他與經營活動有關的現金		175,775,444.58	281,275,793.57
經營活動現金流出小計		2,330,371,085.37	2,392,798,534.13
經營活動產生的現金流量淨額	46	1,430,599,795.91	1,230,033,721.78
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		142,000,000.00	411,712,196.89
取得投資收益所收到的現金		30,000,000.00	63,043,488.61
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,247,660.11	7,446,570.92
收到其他與投資活動相關的現金		5,863,000.00	–
投資活動現金流入小計		179,110,660.11	482,202,256.42
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		770,948,141.46	2,101,722,669.79
投資所支付的現金		105,979,200.00	400,930,000.00
存放於金融機構的限制用途資金		–	215,280.00
投資活動現金流出小計		876,927,341.46	2,502,867,949.79
投資活動產生的現金流量淨額		(697,816,681.35)	(2,020,665,693.37)

合併現金流量表（續）

截至2015年6月30日止6個月期間
人民幣元

	附註五	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		44,000,000.00	17,500,000.00
其中：子公司收到少數股東投資取得的現金		44,000,000.00	–
取得借款所收到的現金		1,592,482,701.90	3,620,776,108.00
收到的其他與籌資活動有關的現金		–	–
籌資活動現金流入小計		1,636,482,701.90	3,638,276,108.00
償還債務支付的現金		1,364,315,581.43	2,028,400,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		344,051,420.24	339,041,316.08
其中：子公司支付給少數股東的股利		–	3,002,267.62
支付其他與籌資活動有關的現金		–	446,534,458.51
籌資活動現金流出小計		1,708,367,001.67	2,813,975,774.59
籌資活動產生的現金流量淨額		(71,884,299.77)	824,300,333.41
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(815,174.27)	29,632,392.79
五、現金及現金等價物淨增加額		660,083,640.52	63,300,754.61
加：期／年初現金及現金等價物餘額		2,902,239,590.05	5,537,356,500.06
六、期／年末現金及現金等價物餘額	46	3,562,323,230.57	5,600,657,254.67

公司資產負債表

2015年6月30日

人民幣元

資產	附註十二	2015年6月30日	2014年12月31日
流動資產			
貨幣資金		2,061,205,681.90	1,822,290,708.54
應收票據		80,506,910.57	72,517,721.80
應收賬款	1	207,880,531.36	183,785,980.98
預付款項		458,458.02	796,537.03
應收股利		169,250,000.00	–
其他應收款	2	4,077,133.00	6,733,012.02
存貨		188,817,761.84	192,956,545.00
流動資產合計		2,712,196,476.69	2,279,080,505.37
非流動資產			
長期股權投資	3	6,930,487,238.47	6,862,213,014.62
可供出售金融資產	4	562,752,357.95	562,752,357.95
投資性房地產		6,360,250.00	6,434,350.00
固定資產		5,794,299,092.09	6,053,974,129.01
在建工程		139,223,081.63	194,835,121.80
無形資產		414,247,404.60	421,171,167.45
遞延所得稅資產		102,537,420.43	105,090,006.74
其他非流動資產		7,354,620.80	5,255,916.60
非流動資產合計		13,957,261,465.97	14,211,726,064.17
資產總計		16,669,457,942.66	16,490,806,569.54

公司資產負債表（續）

2015年6月30日
人民幣元

負債和股東權益	2015年6月30日	2014年12月31日
流動負債		
短期借款	1,103,828,079.35	1,503,906,160.15
應付賬款	84,601,510.19	82,515,530.17
預收款項	567,920,943.74	530,056,642.77
應付職工薪酬	93,024,270.51	80,459,955.11
應交稅費	83,545,121.18	206,959,607.91
應付利息	2,731,591.42	5,042,117.54
應付股利	1,760,294,485.38	1,141.91
其他應付款	251,487,077.81	221,531,244.60
一年內到期的非流動負債	328,000,000.00	310,000,000.00
流動負債合計	4,275,433,079.58	2,940,472,400.16
非流動負債		
長期借款	570,000,000.00	898,000,000.00
遞延收益	308,632,295.03	316,651,178.29
非流動負債合計	878,632,295.03	1,214,651,178.29
負債合計	5,154,065,374.61	4,155,123,578.45
股東權益		
股本	5,029,412,000.00	5,029,412,000.00
資本公積	4,500,194,317.96	4,500,194,317.96
專項儲備	20,518,040.69	10,188,279.91
盈餘公積	884,067,369.62	884,067,369.62
未分配利潤	1,081,200,839.78	1,911,821,023.60
股東權益合計	11,515,392,568.05	12,335,682,991.09
負債和股東權益總計	16,669,457,942.66	16,490,806,569.54

公司利潤表

截至2015年6月30日止6個月期間

人民幣元

	附註十二	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
營業收入	5	2,997,507,345.64	3,044,077,985.70
減：營業成本	5	1,604,888,158.21	1,610,243,319.30
營業税金及附加		14,965,525.96	15,557,064.40
管理費用		348,699,646.24	348,077,899.79
財務費用		49,657,601.63	52,556,780.30
資產減值損失		(2,191,461.88)	(6,358,199.06)
加：投資收益	6	169,402,447.43	166,592,484.33
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		110,152,447.43	105,402,484.33
營業利潤		1,150,890,322.91	1,190,593,605.30
加：營業外收入		42,392,609.20	14,412,626.02
其中：非流動資產處置利得		827,209.64	872,000.12
減：營業外支出		6,388,278.73	12,410,372.77
其中：非流動資產處置損失		6,240,752.18	12,250,372.77
利潤總額		1,186,894,653.38	1,192,595,858.55
減：所得税費用		257,220,637.20	261,699,817.29
淨利潤		929,674,016.18	930,896,041.26
其他綜合收益的税後淨額		–	–
綜合收益總額		929,674,016.18	930,896,041.26

公司股東權益變動表

截至2015年及2014年6月30日止6個月期間
人民幣元

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本期期初餘額	5,029,412,000.00	4,500,194,317.96	10,188,279.91	884,067,369.62	1,911,821,023.60	12,335,682,991.09
二、本期增減變動金額						
（一）綜合收益總額	–	–	–	–	929,674,016.18	929,674,016.18
（二）利潤分配						
1. 對股東的分配	–	–	–	–	(1,760,294,200.00)	(1,760,294,200.00)
（三）專項儲備						
1. 本期提取	–	–	33,825,041.44	–	–	33,825,041.44
2. 本期使用	–	–	(23,495,280.66)	–	–	(23,495,280.66)
三、本期期末餘額	5,029,412,000.00	4,500,194,317.96	20,518,040.69	884,067,369.62	1,081,200,839.78	11,515,392,568.05

截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）

	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本期期初餘額	5,029,412,000.00	4,499,315,247.38	28,331,321.62	683,251,214.57	1,713,887,468.13	11,954,197,251.70
二、本期增減變動金額						
（一）綜合收益總額	–	–	–	–	930,896,041.26	930,896,041.26
（二）利潤分配						
1. 對股東的分配	–	–	–	–	(1,609,411,840.00)	(1,609,411,840.00)
（三）專項儲備						
1. 本期提取	–	–	32,506,659.34	–	–	32,506,659.34
2. 期使用	–	–	(14,428,288.74)	–	–	(14,428,288.74)
三、本期期末餘額	5,029,412,000.00	4,499,315,247.38	46,409,692.22	683,251,214.57	1,035,371,669.39	11,293,759,823.56

公司現金流量表

截至2015年6月30日止6個月期間
人民幣元

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,181,306,032.08	3,178,424,406.72
收到的其他與經營活動有關的現金	47,487,081.28	6,677,791.01
經營活動現金流入小計	3,228,793,113.36	3,185,102,197.73
購買商品、接受勞務支付的現金	408,994,434.02	387,307,106.80
支付給職工以及為職工支付的現金	992,563,739.98	996,175,997.57
支付的各項稅費	535,371,012.22	487,752,928.61
支付的其他與經營活動有關的現金	170,926,488.68	248,960,328.97
經營活動現金流出小計	2,107,855,674.90	2,120,196,361.95
經營活動產生的現金流量淨額	1,120,937,438.46	1,064,905,835.78
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資所收到的現金	55,000,000.00	10,000,000.00
取得投資收益收到的現金	30,000,000.00	61,428,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,240,443.13	4,429,555.83
收到的其他與投資活動有關的現金	5,863,000.00	–
投資活動現金流入小計	92,103,443.13	75,857,555.83
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	49,065,027.30	95,971,019.16
投資所支付的現金	96,115,000.00	1,142,500,000.00
存放於金融機構的限制用途資金	–	215,280.00
投資活動現金流出小計	145,180,027.30	1,238,686,299.16
投資活動產生的現金流量淨額	(53,076,584.17)	(1,162,828,743.33)

公司現金流量表(續)

截至2015年6月30日止6個月期間
人民幣元

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款所收到的現金	600,000,000.00	1,600,000,000.00
籌資活動現金流入小計	600,000,000.00	1,600,000,000.00
償還債務支付的現金	1,310,000,000.00	1,635,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	68,811,279.56	88,723,912.48
支付其他與籌資活動有關的現金	–	446,534,458.51
籌資活動現金流出小計	1,378,811,279.56	2,170,258,370.99
籌資活動產生的現金流量淨額	(778,811,279.56)	(570,258,370.99)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(134,601.37)	29,634,151.82
五、現金及現金等價物淨增加額	288,914,973.36	(638,547,126.72)
加:期/年初現金及現金等價物餘額	1,772,075,428.54	3,787,282,306.32
六、期/年末現金及現金等價物餘額	2,060,990,401.90	3,148,735,179.60

財務報表附註
2015年6月30日

一、基本情況

秦皇島港股份有限公司(「本公司」)是一家在中華人民共和國河北省註冊的股份有限公司，於2008年3月31日成立。本公司所發行的H股股票，已於2013年12月12日在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。本公司辦公地址及總部位於河北省秦皇島市海濱路35號。本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事港口裝卸、堆存、倉儲、運輸等業務，以煤炭、礦石為主要經營貨種，同時經營油品及液體化工及其他雜貨、集裝箱等貨種。

本公司經營範圍包括：為船舶提供碼頭設施；為委託人提供貨物裝卸、倉儲、集裝箱堆放、拆拼箱；為船舶進出港、靠離碼頭、移泊提供頂推、拖帶等服務；從事港口設施、設備和港口機械的租賃、維修業務；為船舶提供岸電、船員接送、污染物接收、圍油欄供應服務(許可證有效期至2016年3月25日)；港內電力、電氣工程安裝、修理、用電管理及技術改造；自有房屋、場地租賃；計算機工程、網絡及軟件開發服務；港口信息技術諮詢服務；貨物稱重服務；貨物代理；普通貨運；貨運站(場)(物流服務)；貨物專用運輸(集裝箱)；危險貨物運輸(2類1項、2類2項、3類)(許可證有效期至2018年11月30日)；代理海船船員辦理申請培訓、考試、申領證書(海員證和外國船員證書除外)等有關手續，代理船員用人單位管理海船船員事務，為國內航行海船提供配員等相關活動(許可證有效期至2018年12月18日)；企業管理服務；提供港口內相關勞務服務；貨物的進出口業務(國家禁止或需前置審批的除外)。(以下限分支機構經營)：為本公司提供物資採購服務；提供與本公司有關的資金結算、財務管理服務；港口設施保安服務；環境綠化、衛生保潔服務；港區鐵路運輸(有效期以許可證核定為準)；計算機系統服務。

本公司的母公司及最終控股股東為於中華人民共和國成立的河北港口集團有限公司(「河北港口集團」)。

本財務報表業經本公司董事會於2015年8月20日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，截至2015年6月30日止6個月會計期間，除新設立子公司外，合併範圍與上年度一致。

二、財務報表的編製基礎

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號 – 中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2014年度已審財務報表中的所有信息和披露內容；據此，本中期財務報表應與本集團2014年度按照企業會計準則編製的財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2015年6月30日的財務狀況以及截至2015年6月30日止6個月會計期間的經營成果和現金流量。編製本中期財務報表所採用的會計政策與上年度按照企業會計準則編製的財務報表所採用的會計政策一致。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本中期財務報表的會計期間為1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬境外經營的子公司，根據其所處的主要經濟環境決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

4. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止6個月會計期間的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部份，以及本公司所控制的結構化主體等）。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司年初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當年年初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

三、重要會計政策及會計估計（續）

7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部份處置的按處置比例計算。

外幣現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

三、重要會計政策及會計估計（續）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部份，或一組類似金融資產的一部份），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產、被指定為有效套期工具的衍生工具。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產，是指滿足下列條件之一的金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債，是指滿足下列條件之一的金融負債：承擔該金融負債的目的是為了在近期內回購；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。金融資產發生減值的客觀證據，包括發行人或債務人發生嚴重財務困難、債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組，以及公開的數據顯示預計未來現金流量確已減少且可計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，將該金融資產的賬面通過備抵項目價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

10. 應收款項

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

於資產負債表日，將應收賬款及其他應收款餘額大於人民幣1,000萬元的應收款項劃分為單獨金額重大的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

本集團以賬齡作為信用風險特徵確定應收款項組合，並採用賬齡分析法對應收賬款和其他應收款計提壞賬準備比例如下：

	應收賬款 計提比例(%)	其他應收款 計提比例(%)
1年以內	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項(續)

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

於資產負債表日，將應收賬款及其他應收款餘額雖小於人民幣1,000萬元的應收款項但有客觀證據表明其發生了減值的，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。

11. 存貨

存貨包括材料、燃料、備品備件、低值易耗品、庫存商品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品及備品備件採用一次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原則上按照單個存貨項目計提，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入當期損益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

12. 長期股權投資（續）

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部份（但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

13. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物和土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

14. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部份的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用因素的影響。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20 – 35年	3%	2.77 – 4.85%
港口設施	20 – 30年	3%	3.23 – 4.85%
機器設備	6 – 20年	3%	4.85 – 16.17%
船舶及運輸設備	6 – 10年	3%	9.70 – 16.17%
辦公及其他設備	6年	3%	16.17%

固定資產的各組成部份具有不同使用壽命或以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

三、重要會計政策及會計估計（續）

15. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產或無形資產。

16. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

(1) 資產支出已經發生；

(2) 借款費用已經發生；

(3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

(1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。

(2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部份的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

三、重要會計政策及會計估計（續）

17. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

	使用壽命
土地使用權	40 – 50年
海域使用權	50年
軟件	5 – 10年

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

18. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

三、重要會計政策及會計估計（續）

18. 資產減值（續）

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

19. 長期待攤費用

長期待攤費用在受益期內採用直線法攤銷。

20. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利（設定提存計劃）

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

20. 職工薪酬(續)

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利

向職工提供的其他長期職工福利，適用離職後福利的有關規定確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產，但變動均計入當期損益或相關資產成本。

21. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

提供勞務收入

於資產負債表日，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，按完工百分比法確認提供勞務收入；否則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認收入。提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入本集團，交易的完工進度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。本集團以已經發生的成本佔估計總成本的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務收入總額，按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部份和提供勞務部份能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部份和提供勞務部份分別處理；如銷售商品部份和提供勞務部份不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 收入(續)

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

22. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

23. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 所得稅(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

(1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

(2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

(1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

(2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部份遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

25. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

26. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

27. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

經營租賃 – 作為出租人

本集團就投資性房地產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些投資性房地產所有權上的所有重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

固定資產的可使用年限和殘值

本公司管理層確定固定資產的預計使用壽命、淨殘值以及相應需計提的折舊金額。該會計估計以對具有相似性質和功能的固定資產的實際使用壽命和殘值的歷史信息為基礎。但是會隨着技術更新和競爭者應對激烈市場環境變化的行為而發生較大的改變。當使用壽命和殘值率低於先前預期時，管理層需考慮提高其折舊額，或者對工藝已過時及已閒置售出的固定資產進行註銷或減值處理。

應收賬款及其他應收款減值

應收賬款及其他應收款的減值乃根據對應收賬款及其他應收款的可收回性的評估而作出。於確認應收賬款及其他應收款減值時，管理層須作出判斷及估計。有客觀證據顯示本集團將無法收回該等債項時，方會計提減值準備。倘實際結果或未來預期與原始估計存在差異，則該等差異將影響於該估計變動期間應收賬款及其他應收款的賬面價值及壞賬準備的計提／轉回。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

增值稅	–	本集團銷售貨物收入按17%計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。
	–	按照財政部和國家稅務總局2013年5月27日聯合印發《關於在全國開展交通運輸業和部份現代服務業營業稅改徵增值稅試點稅收政策的通知》，本集團自2013年8月1日起，對外提供港口相關服務收入由營業稅改為增值稅，按照6%計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。
營業稅	–	應稅收入的3% – 5%計繳營業稅。
城市維護建設稅	–	按實際繳納的增值稅和營業稅的7%計繳。
企業所得稅	–	本集團內除個別於境內設立的子公司因享受稅務優惠以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。
房產稅	–	以房產原值的70%為納稅基準，稅率為1.2%；或以房產出租的租金收入為納稅基準，稅率為12%。

2. 稅收優惠

企業所得稅

根據《中華人民共和國企業所得稅法》和《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)，經滄州市黃驊港開發區國家稅務局認定，本集團子公司滄州渤海港務有限公司符合國家重點扶持的公共基礎設施項目稅收優惠政策，該公司從事規定的國家重點扶持的公共基礎設施項目的投資經營的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度，即2010年起，第一年至第三年免徵企業所得稅，第四年至第六年減半徵收企業所得稅。

五、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
庫存現金	89,592.71	33,015.11
銀行存款	3,724,448,917.86	3,095,442,654.94
	3,724,538,510.57	3,095,475,670.05
減：受限制銀行存款	215,280.00	215,280.00
三個月以上定期存款	162,000,000.00	193,020,800.00
現金及現金等價物	3,562,323,230.57	2,902,239,590.05

於2015年6月30日，本集團因工程施工而辦理的付款保函保證金人民幣215,280.00元（2014年12月31日：人民幣215,280.00元）的銀行存款所有權受限。

於2015年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣67,604,722.64元（2014年12月31日：人民幣30,061,189.06元）。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為七天至六個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

2. 應收票據

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
商業承兌匯票	5,326,709.00	5,259,181.00
銀行承兌匯票	79,443,597.56	70,558,540.80
	84,770,306.56	75,817,721.80

於2015年6月30日，本集團無已質押的應收票據（2014年12月31日：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

2. 應收票據（續）

已背書但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2015年6月30日（未經審計）		2014年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	1,470,000.00	–	10,458,063.03	–

3. 應收股利

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
唐山曹妃甸實業港務有限公司	140,000,000.00	–
國投曹妃甸港口有限公司	29,250,000.00	–
唐山港曹妃甸拖船有限公司	3,179,181.18	–
	172,429,181.18	–

4. 應收賬款

應收賬款信用期通常不超過90天，應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
1年以內	186,543,064.26	193,664,524.88
1年至2年	56,081,440.70	26,003,621.74
2年至3年	–	–
3年以上	1,655,441.05	1,655,441.05
	244,279,946.01	221,323,587.67
應收賬款壞賬準備	(16,590,738.32)	(13,220,501.10)
	227,689,207.69	208,103,086.57

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

4. 應收賬款（續）

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期／年初餘額	本期／年計提	本期／年減少 轉回	本期／年減少 轉銷	期／年末餘額
截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	13,220,501.10	3,370,237.22	–	–	16,590,738.32
2014年	12,858,380.85	1,010,285.57	(644,106.17)	(4,059.15)	13,220,501.10

	2015年6月30日（未經審計） 賬面餘額 金額	賬面餘額 比例 (%)	壞賬準備 金額	壞賬準備 比例 (%)	2014年12月31日 賬面餘額 金額	賬面餘額 比例 (%)	壞賬準備 金額	壞賬準備 比例 (%)
按信用風險特徵組合計提壞賬準備								
1年以內	186,543,064.26	76.36	9,333,956.94	5	193,664,524.88	87.50	8,986,865.71	5
1至2年	56,081,440.70	22.96	5,601,340.33	10	26,003,621.74	11.75	2,578,194.34	10
2至3年	–	–	–	–	–	–	–	–
3年以上	1,655,441.05	0.68	1,655,441.05	100	1,655,441.05	0.75	1,655,441.05	100
	244,279,946.01	100.00	16,590,738.32		221,323,587.67	100.00	13,220,501.10	

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團對單項金額重大的應收賬款進行減值測試，認為無需單獨計提壞賬準備，將該等應收賬款並入組合，採用賬齡分析法計提壞賬準備。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

5. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
1年以內	38,616,621.10	40,702,700.97
1年至2年	2,627,887.48	2,431,884.00
2年至3年	17,379.60	106,300.00
3年以上	40,630,721.24	45,525,121.24
	81,892,609.42	88,766,006.21
減：其他應收款壞賬準備	(42,774,589.24)	(46,061,804.61)
	39,118,020.18	42,704,201.60

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	期／年初餘額	本期／年計提	本期／年減少 轉回	本期／年減少 轉銷	期／年末餘額
截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	46,061,804.61	1,785,852.66	(5,073,068.03)	–	42,774,589.24
2014年	60,639,880.12	24,197.87	(14,588,122.70)	(14,150.68)	46,061,804.61

本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	2015年6月30日（未經審計）				2014年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年內	38,616,621.10	47.16	1,879,365.37	5	40,702,700.97	45.85	265,063.37	1
1至2年	2,627,887.48	3.21	259,288.75	10	2,431,884.00	2.74	239,730.00	10
2至3年	17,379.60	0.02	5,213.88	30	106,300.00	0.12	31,890.00	30
3至4年	105,600.00	0.13	105,600.00	100	24,581.24	0.03	24,581.24	100
4年以上	40,525,121.24	49.48	40,525,121.24	100	45,500,540.00	51.26	45,500,540.00	100
	81,892,609.42	100.00	42,774,589.24		88,766,006.21	100.00	46,061,804.61	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

其他應收款按性質分類如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
股權轉讓款	40,500,540.00	45,500,540.00
政府補助	33,323,300.00	33,323,300.00
保證金	3,880,424.00	4,058,977.01
水電費	1,779,172.50	1,779,172.50
其他	2,409,172.92	4,104,016.70
	81,892,609.42	88,766,006.21

於2015年6月30日，應收政府補助款項如下：

	補助項目	金額	賬齡	預計收取時間、金額及依據
滄州市渤海新區管理委員會	集裝箱箱量補貼	33,323,300.00	1年以內	渤新管字[2012]25號 預計2015年下半年收到

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2015年6月30日(未經審計)		2014年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	14,671,661.00	95.90	6,058,258.14	87.66
1年至2年	6,070.00	0.04	230,000.00	3.33
2年至3年	621,300.00	4.06	623,015.00	9.01
	15,299,031.00	100.00	6,911,273.14	100.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

	2015年6月30日(未經審計)			2014年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
材料	79,653,322.76	–	79,653,322.76	93,717,523.41	–	93,717,523.41
燃料	9,787,834.76	–	9,787,834.76	10,059,532.13	–	10,059,532.13
備品備件	107,182,880.16	–	107,182,880.16	92,745,132.74	–	92,745,132.74
低值易耗品	1,906,646.06	–	1,906,646.06	1,993,475.35	–	1,993,475.35
庫存商品	5,096,136.06	–	5,096,136.06	1,146,268.63	–	1,146,268.63
	203,626,819.80	–	203,626,819.80	199,661,932.26	–	199,661,932.26

8. 其他流動資產

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
增值稅留抵稅額	170,723,596.09	136,610,050.20
預繳企業所得稅	16,350,068.30	17,555,932.26
	187,073,664.39	154,165,982.46

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

9. 長期股權投資

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	期初餘額	本期變動					期末賬面價值	期末減值準備
		增加投資	權益法下投資損益	減少投資	宣告現金股利	其他權益變動	計提減值準備		
非上市投資									
權益法：									
合營企業									
渤海津冀港口投資發展有限公司	100,000,000.00	–	541,808.99	–	–	–	–	100,541,808.99	–
小計	100,000,000.00	–	541,808.99	–	–	–	–	100,541,808.99	–
聯營企業									
秦皇島華正煤炭檢驗行	2,250,388.06	–	(730,286.44)	–	–	–	–	1,520,101.62	–
河北港口集團財務有限公司	203,167,579.17	–	5,257,494.06	–	–	–	–	208,425,073.23	–
唐山曹妃甸實業港務有限公司	970,978,558.80	–	104,620,629.47	–	(140,000,000.00)	2,006,776.42	–	937,605,964.69	–
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	20,000,000.00	–	–	–	–	–	–	20,000,000.00	–
邯鄲國際陸港有限公司	73,346,265.51	–	(37,941.89)	–	–	–	–	73,308,323.62	–
唐山京唐鐵路有限公司	37,130,435.93	–	(358,578.14)	–	–	–	–	36,771,857.79	–
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	64,161,188.79	–	(679,715.25)	–	–	–	–	63,481,473.54	–
小計	1,371,034,416.26	–	108,071,601.81	–	(140,000,000.00)	2,006,776.42	–	1,341,112,794.49	–
合計	1,471,034,416.26	–	108,613,410.80	–	(140,000,000.00)	2,006,776.42	–	1,441,654,603.48	–

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

9. 長期股權投資（續）

2014年

	年初餘額	本年變動						年末賬面價值	年末減值準備
		增加投資	權益法下投資損益	減少投資	宣告現金股利	其他權益變動	計提減值準備		
非上市投資									
權益法：									
合營企業									
秦皇島鴻港裝卸服務有限公司	2,301,844.66	–	673,584.51	(2,737,429.17)	(238,000.00)	–	–	–	–
渤海津冀港口投資發展有限公司	–	100,000,000.00	–	–	–	–	–	100,000,000.00	–
秦皇島萬匯物流有限公司	2,692,373.16	–	–	(2,692,373.16)	–	–	–	–	–
小計	4,994,217.82	100,000,000.00	673,584.51	(5,429,802.33)	(238,000.00)	–	–	100,000,000.00	–
聯營企業									
秦皇島華正煤炭檢驗行	2,273,387.63	–	(22,999.57)	–	–	–	–	2,250,388.06	–
河北港口集團財務有限公司	–	200,000,000.00	3,167,579.17	–	–	–	–	203,167,579.17	–
唐山曹妃甸實業港務有限公司	903,951,307.60	–	170,487,587.36	–	(105,000,000.00)	1,539,663.84	–	970,978,558.80	–
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	20,000,000.00	–	–	–	–	–	–	20,000,000.00	–
邯鄲國際陸港有限公司	40,000,000.00	33,330,000.00	16,265.51	–	–	–	–	73,346,265.51	–
滄州黃驊港鋼鐵物流有限公司	30,045,969.74	–	(58,691.17)	(29,987,278.57)	–	–	–	–	–
唐山京唐鐵路有限公司	37,935,764.66	–	(805,328.73)	–	–	–	–	37,130,435.93	–
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	–	64,161,188.79	–	–	–	–	–	64,161,188.79	–
小計	1,034,206,429.63	297,491,188.79	172,784,412.57	(29,987,278.57)	(105,000,000.00)	1,539,663.84	–	1,371,034,416.26	–
合計	1,039,200,647.45	397,491,188.79	173,457,997.08	(35,417,080.90)	(105,238,000.00)	1,539,663.84	–	1,471,034,416.26	–

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團長期股權投資均為非上市投資。

於2015年6月30日，本集團無未確認的投資損失（2014年12月31日：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

10. 可供出售金融資產

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
非上市投資		
可供出售權益工具	710,376,014.95	710,376,014.95

於2015年6月30日，本集團持有的中國境內的非上市企業的權益投資以成本計量。本集團無意處置該等投資，具體明細如下：

被投資單位名稱	持股比例	2014年12月31日	本期增加	本期減少	2015年6月30日	本期現金紅利
國投曹妃甸港口有限公司	15.00%	498,000,000.00	–	–	498,000,000.00	59,250,000.00
秦皇島睿港煤炭物流有限公司	17.00%	34,000,000.00	–	–	34,000,000.00	–
滄州黃驊港鋼鐵物流有限公司	12.94%	30,752,357.95	–	–	30,752,357.95	–
秦皇島港立電梯有限責任公司	10.00%	701,747.00	–	–	701,747.00	–
唐山曹妃甸動力煤儲配有限公司	16.00%	65,040,000.00	–	–	65,040,000.00	–
唐山港曹妃甸拖船有限公司	18.03%	81,881,910.00	–	–	81,881,910.00	3,179,181.18
合計		710,376,014.95	–	–	710,376,014.95	62,429,181.18

本集團管理層認為，於2015年6月30日及2014年12月31日可供出售金融資產無需計提減值準備。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

11. 投資性房地產

土地使用權

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	2014年
原價		
期／年初數	7,410,000.00	4,695,600.01
無形資產轉入	–	2,714,399.99
期／年末數	7,410,000.00	7,410,000.00
累計折舊		
期／年初數	975,650.00	524,342.00
本期／年計提	74,100.00	102,960.00
無形資產轉入	–	348,348.00
期／年末數	1,049,750.00	975,650.00
賬面價值		
期／年初數	6,434,350.00	4,171,258.01
期／年末數	6,360,250.00	6,434,350.00

以上投資性房地產均位於中國境內，並按中期租賃持有。

於2015年6月30日，上述投資性房地產均以經營租賃的形式租出。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	房屋及建築物	港口設施	機器設備	船舶及運輸設備	辦公及其他設備	合計
原價						
2015年1月1日	2,782,995,709.25	7,407,358,422.30	7,392,679,632.52	449,199,834.91	205,217,783.99	18,237,451,382.97
購置	–	–	35,994.27	119,578.32	129,491.82	285,064.41
在建工程轉入	2,058,583.00	23,636,065.07	100,165,622.95	6,818,282.26	1,962,441.23	134,640,994.51
更新改造轉出至在建工程	–	–	(28,051,621.00)	–	–	(28,051,621.00)
本期處置	–	–	(32,948,705.01)	(2,113,341.00)	(269,164.00)	(35,331,210.01)
2015年6月30日	2,785,054,292.25	7,430,994,487.37	7,431,880,923.73	454,024,354.49	207,040,553.04	18,308,994,610.88
累計折舊						
2015年1月1日	776,363,119.63	1,142,514,070.84	4,074,273,916.21	267,541,986.52	150,393,417.70	6,411,086,510.90
本期計提(註)	64,241,729.19	148,244,017.38	300,933,512.34	20,804,747.65	9,174,842.11	543,398,848.67
更新改造轉出至在建工程	–	–	(26,575,475.98)	–	–	(26,575,475.98)
本期處置	–	–	(26,352,673.01)	(2,049,940.77)	(256,110.97)	(28,658,724.75)
2015年6月30日	840,604,848.82	1,290,758,088.22	4,322,279,279.56	286,296,793.40	159,312,148.84	6,899,251,158.84
減值準備						
2015年1月1日及2015年6月30日	–	–	8,569,150.20	–	87,324.95	8,656,475.15
固定資產賬面價值						
2015年6月30日	1,944,449,443.43	6,140,236,399.15	3,101,032,493.97	167,727,561.09	47,641,079.25	11,401,086,976.89

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

12. 固定資產（續）

2014年

	房屋及建築物	港口設施	機器設備	船舶及運輸設備	辦公及其他設備	合計
原價						
2014年1月1日	2,493,844,446.75	6,897,063,716.60	7,134,954,311.26	545,403,232.58	202,001,126.91	17,273,266,834.10
購置	–	–	55,100.00	1,201,018.00	1,152,943.40	2,409,061.40
在建工程轉入	303,032,264.50	511,242,645.70	281,059,070.92	11,898,876.44	9,818,367.09	1,117,051,224.65
更新改造轉出至在建工程	(3,308,139.00)	–	(2,524,933.62)	–	–	(5,833,072.62)
對外投資轉出	–	–	–	(89,815,434.11)	–	(89,815,434.11)
處置子公司減少	–	–	–	(495,000.00)	(2,997,808.51)	(3,492,808.51)
本年處置	(10,572,863.00)	(947,940.00)	(20,863,916.04)	(18,992,858.00)	(4,756,844.90)	(56,134,421.94)
2014年12月31日	2,782,995,709.25	7,407,358,422.30	7,392,679,632.52	449,199,834.91	205,217,783.99	18,237,451,382.97
累計折舊						
2014年1月1日	655,047,925.17	866,191,757.23	3,483,657,124.30	255,868,795.42	139,143,541.16	5,399,909,143.28
本年計提（註）	128,221,164.85	276,407,149.67	606,169,767.14	48,537,111.24	17,708,940.72	1,077,044,133.62
更新改造轉出至在建工程	(3,208,894.83)	–	(1,258,976.29)	–	–	(4,467,871.12)
對外投資轉出	–	–	–	(18,194,992.59)	–	(18,194,992.59)
處置子公司減少	–	–	–	(283,547.31)	(1,920,360.00)	(2,203,907.31)
本年處置	(3,697,075.56)	(84,836.06)	(14,293,998.94)	(18,385,380.24)	(4,538,704.18)	(40,999,994.98)
2014年12月31日	776,363,119.63	1,142,514,070.84	4,074,273,916.21	267,541,986.52	150,393,417.70	6,411,086,510.90
減值準備						
2014年1月1日及 2014年12月31日	–	–	8,569,150.20	–	87,324.95	8,656,475.15
固定資產賬面價值						
2014年12月31日	2,006,632,589.62	6,264,844,351.46	3,309,836,566.11	181,657,848.39	54,737,041.34	11,817,708,396.92

註： 截至2015年6月30日止6個月期間，本集團與在建工程建設直接相關的機器設備所計提的折舊合計人民幣1,121,696.44元（2014年：人民幣2,973,458.90元），予以資本化計入在建工程。

於2015年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產（2014年12月31日：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

經營性租出固定資產列示如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
港口設施	865,538,946.16	947,966,814.92
機器設備	23,364,525.18	20,140,333.85
房屋及建築物	16,586,992.34	17,774,574.50
船舶及運輸設備	–	52,407.00
辦公及其他設備	9,258.34	–
	905,499,722.02	985,934,130.27

13. 在建工程

	2015年6月30日(未經審計)			2014年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
黃驊港散貨港區礦石碼頭一期工程	4,680,507,620.04	–	4,680,507,620.04	4,535,296,611.47	–	4,535,296,611.47
曹妃甸煤碼頭二期工程	4,440,426,848.08	–	4,440,426,848.08	4,313,504,767.56	–	4,313,504,767.56
黃驊港綜合港區起步工程	213,065,563.51	–	213,065,563.51	201,654,577.63	–	201,654,577.63
煤炭堆場防風網建設工程	91,947,053.00	–	91,947,053.00	94,021,567.00	–	94,021,567.00
含塵污水回用改造工程	13,953,619.38	–	13,953,619.38	13,996,250.62	–	13,996,250.62
煤四期翻車機系統改造	4,011,130.18	–	4,011,130.18	8,468,571.93	–	8,468,571.93
碼頭結構加固改造	–	–	–	8,051,858.07	–	8,051,858.07
煤三期堆料機	–	–	–	35,957,093.28	–	35,957,093.28
其他	42,753,707.14	–	42,753,707.14	43,729,401.53	–	43,729,401.53
合計	9,486,665,541.33	–	9,486,665,541.33	9,254,680,699.09	–	9,254,680,699.09

本公司管理層認為於資產負債表日之在建工程無需計提減值準備。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	預算	期初數	本期增加	本期由固定資產轉入	本期轉入固定資產及無形資產	期末數	資金來源	累計工程投入佔預算比例(%)
曹妃甸煤碼頭二期工程	5,428,903,500.00	4,313,504,767.56	127,288,701.04	–	(366,620.52)	4,440,426,848.08	金融機構貸款及自有資金	83
黃驊港散貨港區礦石碼頭一期工程	5,790,815,353.83	4,535,296,611.47	145,529,982.92	–	(318,974.35)	4,680,507,620.04	募集資金、金融機構貸款及自有資金	81
黃驊港綜合港區起步工程	7,555,702,691.90	201,654,577.63	11,477,652.55	–	(66,666.67)	213,065,563.51	金融機構貸款及自有資金	87
碼頭結構加固改造	57,600,000.00	8,051,858.07	11,641,914.00	–	(19,693,772.07)	–	自有資金	100
煤三期堆料機	54,000,000.00	35,957,093.28	8,031,462.25	–	(43,988,555.53)	–	自有資金及其他來源	100
煤炭堆場防風網建設工程	378,000,000.00	94,021,567.00	2,224,546.00	–	(4,299,060.00)	91,947,053.00	自有資金	64
煤四期翻車機系統改造	425,000,000.00	8,468,571.93	17,263,599.58	–	(21,721,041.33)	4,011,130.18	金融機構貸款、自有資金及其他來源	83
含塵污水回用改造工程	32,020,000.00	13,996,250.62	1,147,902.94	–	(1,190,534.18)	13,953,619.38	自有資金	47
其他	6,222,893,500.00	43,729,401.53	40,798,562.45	1,476,145.02	(43,250,401.86)	42,753,707.14		
合計	25,944,935,045.73	9,254,680,699.09	365,404,323.73	1,476,145.02	(134,895,626.51)	9,486,665,541.33		

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

2014年

	預算	年初數	本年增加	本年由固定資產轉入	本年轉入固定資產及無形資產	因處置子公司而減少	年末數	資金來源	累計工程投入佔預算比例(%)
曹妃甸煤碼頭二期工程	5,428,903,500.00	3,978,761,760.34	335,780,461.60	–	(1,037,454.38)	–	4,313,504,767.56	金融機構貸款及自有資金	80
黃驊港散貨港區礦石碼頭一期工程	5,790,815,353.83	3,407,203,680.44	1,129,717,828.78	–	(1,624,897.75)	–	4,535,296,611.47	募集資金、金融機構貸款及自有資金	78
黃驊港綜合港區起步工程	7,555,702,691.90	776,362,061.20	712,469,909.05	–	(1,287,177,392.62)	–	201,654,577.63	金融機構貸款及自有資金	87
碼頭結構加固改造	57,600,000.00	23,258,583.00	11,535,247.00	–	(26,741,971.93)	–	8,051,858.07	自有資金	60
煤三期堆料機	54,000,000.00	22,463,994.95	13,493,098.33	–	–	–	35,957,093.28	自有資金及其他來源	67
煤炭堆場防風網建設工程	378,000,000.00	12,706,146.00	81,315,421.00	–	–	–	94,021,567.00	自有資金	63
煤四期及擴容堆場灑水系統改造	25,710,000.00	12,189,415.00	10,667,753.74	–	(22,857,168.74)	–	–	自有資金	89
帶斗門機	15,000,000.00	9,401,709.36	2,504,736.40	–	(11,906,445.76)	–	–	自有資金	79
輸油管道改造首站工程	13,440,000.00	8,770,092.57	4,213,870.43	–	(12,983,963.00)	–	–	自有資金	97
煤四期翻車機系統改造	425,000,000.00	4,862,811.43	12,298,548.00	–	(8,692,787.50)	–	8,468,571.93	金融機構貸款、自有資金及其他來源	78
含塵污水回用改造工程	32,020,000.00	320,500.00	13,675,750.62	–	–	–	13,996,250.62	自有資金	44
其他	697,303,495.73	17,007,720.85	77,312,487.07	1,365,201.50	(47,214,673.93)	(4,741,333.96)	43,729,401.53		
合計	20,473,495,041.46	8,273,308,475.14	2,404,985,112.02	1,365,201.50	(1,420,236,755.61)	(4,741,333.96)	9,254,680,699.09		

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

13. 在建工程（續）

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化	本期利息資本化率
黃驊港綜合港區起步工程	87%	540,325,004.64	–	–
曹妃甸煤碼頭二期工程	83%	530,114,322.75	85,004,831.36	5.37%-7.05%
黃驊港散貨港區礦石碼頭一期工程	81%	284,159,079.64	80,732,252.18	5.65%-6.84%
		1,354,598,407.03	165,737,083.54	

2014年

	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化	本年利息資本化率
黃驊港綜合港區起步工程	87%	540,325,004.64	14,634,966.89	5.54%-5.90%
曹妃甸煤碼頭二期工程	80%	445,109,491.39	160,354,052.98	5.90%-6.88%
黃驊港散貨港區礦石碼頭一期工程	78%	203,426,827.46	113,610,305.74	6.00%-7.21%
		1,188,861,323.49	288,599,325.61	

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

14. 無形資產

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	土地使用權	軟件	海域使用權	合計
原價				
2015年1月1日	602,401,542.75	73,175,191.71	401,069,625.50	1,076,646,359.96
本期購置	–	–	21,250,155.00	21,250,155.00
在建工程轉入	–	254,632.00	–	254,632.00
2015年6月30日	602,401,542.75	73,429,823.71	422,319,780.50	1,098,151,146.96
累計攤銷				
2015年1月1日	76,048,342.88	55,435,209.88	4,921,394.15	136,404,946.91
本期計提（註）	6,345,444.48	3,528,915.95	3,879,045.09	13,753,405.52
2015年6月30日	82,393,787.36	58,964,125.83	8,800,439.24	150,158,352.43
賬面價值				
2015年6月30日	520,007,755.39	14,465,697.88	413,519,341.26	947,992,794.53

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

14. 無形資產（續）

2014年

	土地使用權	軟件	海域使用權	合計
原價				
2014年1月1日	605,115,942.74	68,484,428.00	103,311,580.60	776,911,951.34
本年購置	–	46,572.65	29,505.00	76,077.65
在建工程轉入	–	5,456,991.06	297,728,539.90	303,185,530.96
因處置子公司而減少	–	(812,800.00)	–	(812,800.00)
本年轉入投資性房地產	(2,714,399.99)	–	–	(2,714,399.99)
2014年12月31日	602,401,542.75	73,175,191.71	401,069,625.50	1,076,646,359.96
累計攤銷				
2014年1月1日	63,660,561.92	48,354,341.67	2,788,756.67	114,803,660.26
本年計提（註）	12,736,128.96	7,609,268.48	2,132,637.48	22,478,034.92
因處置子公司而減少	–	(528,400.27)	–	(528,400.27)
本年轉入投資性房地產	(348,348.00)	–	–	(348,348.00)
2014年12月31日	76,048,342.88	55,435,209.88	4,921,394.15	136,404,946.91
賬面價值				
2014年12月31日	526,353,199.87	17,739,981.83	396,148,231.35	940,241,413.05

註： 截至2015年6月30日止6個月期間，本集團與在建工程建設直接相關的無形資產所計提的攤銷合計人民幣1,726,279.33元（2014年：人民幣3,398,772.97元），予以資本化計入在建工程。

於2015年6月30日，本集團無通過內部研發形成的無形資產（2014年12月31日：無）。

以上土地使用權均位於中國境內，並按中期租賃持有。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

15. 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產如下列示：

已確認遞延所得稅資產如下：

	2015年6月30日（未經審計）		2014年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
政府補貼	308,632,295.00	77,158,073.75	316,651,178.32	79,162,794.58
資產減值準備	56,373,726.00	14,093,431.50	58,729,074.44	14,682,268.61
預提職工薪酬	45,000,000.00	11,250,000.00	45,000,000.00	11,250,000.00
固定資產稅會差異	171,718,954.00	42,929,738.50	171,718,954.04	42,929,738.51
	581,724,975.00	145,431,243.75	592,099,206.80	148,024,801.70

未確認遞延所得稅資產如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
可抵扣暫時性差異	781,541.00	138,307.82
可抵扣虧損	25,601,211.60	26,208,946.18
	26,382,752.60	26,347,254.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
2015年	21,833,812.29	29,629,179.51
2016年	19,726,111.82	19,726,111.82
2017年	19,217,134.49	19,217,134.49
2018年	15,394,012.12	15,394,012.12
2019年	28,752,649.12	30,387,758.06
2020年	2,246,674.60	–
	107,170,394.44	114,354,196.00

16. 資產減值準備

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期計提	本期減少		期末餘額
			轉回	轉銷	
壞賬準備					
其中：應收賬款	13,220,501.10	3,370,237.22	–	–	16,590,738.32
其他應收款	46,061,804.61	1,785,852.66	(5,073,068.03)	–	42,774,589.24
固定資產減值準備	8,656,475.15	–	–	–	8,656,475.15
	67,938,780.86	5,156,089.88	(5,073,068.03)	–	68,021,802.71

2014年

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷	
壞賬準備					
其中：應收賬款	12,858,380.85	1,010,285.57	(644,106.17)	(4,059.15)	13,220,501.10
其他應收款	60,639,880.12	24,197.87	(14,588,122.70)	(14,150.68)	46,061,804.61
固定資產減值準備	8,656,475.15	–	–	–	8,656,475.15
	82,154,736.12	1,034,483.44	(15,232,228.87)	(18,209.83)	67,938,780.86

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

17. 其他非流動資產

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
預付工程設備款	7,507,380.55	5,296,916.60

18. 所有權受到限制的資產

於2015年6月30日，除付款保證金存款人民幣215,280.00元（附註五、1），本集團無其他所有權受到限制的資產（2014年12月31日：人民幣215,280.00元）。

19. 短期借款

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
信用借款	1,153,828,079.35	1,553,906,160.15

於2015年6月30日，上述借款的年利率為3.78% – 6.00%（2014年12月31日：3.78% – 6.70%）。

於2015年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款（2014年12月31日：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

20. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在90天內清償。

應付賬款的賬齡分析如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
1年以內	112,678,228.10	93,382,003.82
1年至2年	8,546,725.01	4,172,957.29
2年至3年	974,381.00	2,654,108.65
3年以上	5,184,072.35	4,535,839.62
	127,383,406.46	104,744,909.38

於2015年6月30日，本集團無賬齡超過1年的重要應付賬款（2014年12月31日：無）。

21. 預收款項

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
港口作業費	587,985,565.90	536,732,836.56
衡重費	5,395,833.72	2,954,443.64
其他	346,970.40	578,944.20
	593,728,370.02	540,266,224.40

於2015年6月30日，本集團無賬齡超過1年的重要預收賬款（2014年12月31日：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

22. 應付職工薪酬

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	85,534,076.30	931,302,476.42	916,502,534.79	100,334,017.93
離職後福利（設定提存計劃）	5,127.68	180,701,092.67	180,680,395.78	25,824.57
	85,539,203.98	1,112,003,569.09	1,097,182,930.57	100,359,842.50

	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	62,034,621.00	611,050,447.03	610,583,642.71	62,501,425.32
職工福利費	–	28,347,837.84	28,347,837.84	–
社會保險費	30,809.32	65,327,379.56	65,322,092.20	36,096.68
其中：醫療保險費	30,691.05	53,616,521.21	53,611,694.37	35,517.89
工傷保險費	118.27	7,024,630.15	7,024,361.01	387.41
生育保險費	–	4,686,228.20	4,686,036.82	191.38
住房公積金	16,213,551.68	118,648,694.72	115,768,782.07	19,093,464.33
工會經費和職工教育經費	4,442,594.20	14,086,004.00	13,454,003.27	5,074,594.93
短期帶薪缺勤	–	5,270,376.17	5,270,376.17	–
其他短期薪酬	2,812,500.10	88,571,737.10	77,755,800.53	13,628,436.67
	85,534,076.30	931,302,476.42	916,502,534.79	100,334,017.93

設定提存計劃如下：

	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險費	–	136,928,442.36	136,920,329.34	8,113.02
失業保險費	5,127.68	10,374,998.59	10,374,272.37	5,853.90
企業年金繳費（註）	–	33,397,651.72	33,385,794.07	11,857.65
	5,127.68	180,701,092.67	180,680,395.78	25,824.57

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

22. 應付職工薪酬（續）

2014年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	123,112,014.42	2,042,992,373.10	2,080,570,311.22	85,534,076.30
離職後福利（設定提存計劃）	5,127.68	338,200,763.07	338,200,763.07	5,127.68
	123,117,142.10	2,381,193,136.17	2,418,771,074.29	85,539,203.98

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
工資、獎金、津貼和補貼	63,236,210.00	1,274,550,487.18	1,275,752,076.18	62,034,621.00
職工福利費	–	111,003,199.15	111,003,199.15	–
社會保險費	21,207.56	117,296,248.41	117,286,646.65	30,809.32
其中：醫療保險費	21,089.29	96,077,594.66	96,067,992.90	30,691.05
工傷保險費	118.27	14,005,885.32	14,005,885.32	118.27
生育保險費	–	7,212,768.43	7,212,768.43	–
住房公積金	15,663,933.21	212,271,038.85	211,721,420.38	16,213,551.68
工會經費和職工教育經費	3,598,861.15	37,268,294.95	36,424,561.90	4,442,594.20
短期帶薪缺勤	–	18,418,741.45	18,418,741.45	–
短期利潤分享計劃	40,000,000.00	71,600,000.00	111,600,000.00	–
其他短期薪酬	591,802.50	200,584,363.11	198,363,665.51	2,812,500.10
	123,112,014.42	2,042,992,373.10	2,080,570,311.22	85,534,076.30

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付職工薪酬(續)

2014年(續)

設定提存計劃如下:

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
基本養老保險費	–	251,739,380.86	251,739,380.86	–
失業保險費	5,127.68	25,173,943.63	25,173,943.63	5,127.68
企業年金繳費(註)	–	61,287,438.58	61,287,438.58	–
	5,127.68	338,200,763.07	338,200,763.07	5,127.68

註: 本集團運作一項設定提存退休金計劃,該計劃要求向獨立管理的基金繳存費用。根據該退休金計劃,企業繳費最高額度不超過國家規定,為本集團上年度工資總額的1/12以內計提,企業和職工個人繳費合計不超過本集團上年度工資總額的1/6。本集團本期企業繳費金額按照上年度工資總額5%計算。

23. 應交稅費

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
增值稅	21,180,374.87	16,561,910.19
營業稅	31,038.46	863,673.18
企業所得稅	61,079,218.47	179,920,962.31
城市維護建設稅	1,485,464.41	1,221,640.29
教育費附加	1,061,045.99	872,600.13
個人所得稅	2,967,955.77	11,658,882.79
其他	41,223.15	7,895.56
	87,846,321.12	211,107,564.45

24. 應付利息

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
銀行借款利息	17,659,408.25	20,391,078.80

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

25. 應付股利

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
河北港口集團	1,086,509,971.40	–
大秦鐵路股份有限公司	14,962,500.00	–
中國海運（集團）總公司	14,698,455.80	–
國壽投資控股有限公司	14,698,455.80	–
首鋼總公司	14,698,455.80	–
北京控股集團有限公司	14,698,455.80	–
大同煤礦集團有限公司	14,698,455.80	–
河北建投交通投資有限責任公司	74,442,490.50	–
秦皇島市人民政府國有資產監督管理委員會	220,438,409.10	–
境外募集股東	290,448,835.38	1,141.91
	1,760,294,485.38	1,141.91

26. 其他應付款

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
工程設備款	1,763,139,893.93	2,279,345,483.71
粉塵排污費	67,039,414.28	64,982,449.99
設施租賃費	66,288,776.60	58,212,026.60
其他	27,967,074.26	27,673,532.65
	1,924,435,159.07	2,430,213,492.95

於2015年6月30日，賬齡超過1年的重要其他應付款如下（未經審計）：

	應付金額	未償還原因
應付工程設備款	644,968,949.88	尚未結算
應付設備設施租賃費	50,135,276.60	尚未結算
	695,104,226.48	

於2014年12月31日，賬齡超過1年的重要其他應付款如下：

	應付金額	未償還原因
應付工程設備款	818,733,670.31	尚未結算
應付設備設施租賃費	42,058,526.60	尚未結算
	860,792,196.91	

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

27. 長期借款

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
信用借款	10,084,349,576.97	9,456,182,456.50
減：一年內到期的長期借款	607,151,587.21	469,214,800.00
非流動部份	9,477,197,989.76	8,986,967,656.50

於2015年6月30日，上述借款的年利率為5.09%-7.05%（2014年12月31日：5.54%-7.21%）。

長期借款到期日分析如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
1年內到期（含1年）	607,151,587.21	469,214,800.00
2年內到期（含2年）	1,386,118,898.92	502,754,200.00
2到5年內到期（含5年）	3,549,728,599.39	1,737,294,311.00
5年以上	4,541,350,491.45	6,746,919,145.50
	10,084,349,576.97	9,456,182,456.50

28. 遞延收益

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
與資產相關的政府補助		
環保專項資金補貼	138,136,461.70	137,400,344.96
煤炭應急儲備點改造補貼	167,500,000.00	176,575,000.00
技術中心課題經費	2,612,500.00	2,287,500.00
其他	83,333.33	88,333.33
與收益相關的政府補助		
技術中心課題經費	300,000.00	300,000.00
	308,632,295.03	316,651,178.29

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

28. 遞延收益（續）

於2015年6月30日，涉及政府補助的負債項目如下（未經審計）：

	期初餘額	本期增加	本期計入營業外收入	期末餘額	與資產／收益相關
環保專項資金補貼	137,400,344.96	5,463,000.00	4,726,883.26	138,136,461.70	與資產相關
煤炭應急儲備點改造	176,575,000.00	–	9,075,000.00	167,500,000.00	與資產相關
技術中心課題經費	2,287,500.00	400,000.00	75,000.00	2,612,500.00	與資產相關
其他	88,333.33	–	5,000.00	83,333.33	與資產相關
技術中心課題經費	300,000.00	–	–	300,000.00	與收益相關
	316,651,178.29	5,863,000.00	13,881,883.26	308,632,295.03	

於2014年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：

	年初餘額	本年增加	本年計入營業外收入	因處置子公司而減少	年末餘額	與資產／收益相關
環保專項資金補貼	107,004,528.16	38,000,000.00	7,604,183.20	–	137,400,344.96	與資產相關
煤炭應急儲備點改造	194,737,500.00	–	18,162,500.00	–	176,575,000.00	與資產相關
現代物流業專項資金	5,700,000.00	–	–	5,700,000.00	–	與資產相關
技術中心課題經費	2,300,000.00	–	12,500.00	–	2,287,500.00	與資產相關
其他	100,000.00	–	11,666.67	–	88,333.33	與資產相關
技術中心課題經費	550,000.00	–	250,000.00	–	300,000.00	與收益相關
	310,392,028.16	38,000,000.00	26,040,849.87	5,700,000.00	316,651,178.29	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 股本

	2015年6月30日(未經審計)		2014年12月31日	
	賬面餘額	比例%	賬面餘額	比例%
河北港口集團	3,104,314,204.00	61.723	3,104,314,204.00	61.723
大秦鐵路股份有限公司	42,750,000.00	0.850	42,750,000.00	0.850
中國海運(集團)總公司	41,995,588.00	0.835	41,995,588.00	0.835
國壽投資控股有限公司	41,995,588.00	0.835	41,995,588.00	0.835
首鋼總公司	41,995,588.00	0.835	41,995,588.00	0.835
北京控股集團有限公司	41,995,588.00	0.835	41,995,588.00	0.835
大同煤礦集團有限公司	41,995,588.00	0.835	41,995,588.00	0.835
河北建投交通投資有限責任公司	212,692,830.00	4.229	212,692,830.00	4.229
秦皇島市人民政府國有資產監督管理委員會	629,824,026.00	12.523	629,824,026.00	12.523
境外募集股東	829,853,000.00	16.500	829,853,000.00	16.500
	5,029,412,000.00	100.000	5,029,412,000.00	100.000

30. 資本公積

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	4,499,014,774.98	–	–	4,499,014,774.98
其他	7,888,337.83	–	–	7,888,337.83
	4,506,903,112.81	–	–	4,506,903,112.81

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 資本公積(續)

2014年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	4,498,135,704.40	879,070.58	–	4,499,014,774.98
其他	7,918,337.83	–	(30,000.00)	7,888,337.83
	4,506,054,042.23	879,070.58	(30,000.00)	4,506,903,112.81

31. 專項儲備

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期提取	本期使用	期末餘額
安全生產費	21,544,992.62	37,728,619.85	(24,806,097.91)	34,467,514.56

2014年

	年初餘額	本年提取	本年使用	年末餘額
安全生產費	34,545,844.25	72,488,233.21	(85,489,084.84)	21,544,992.62

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

32. 盈餘公積

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	期初餘額	本期提取	本期使用	期末餘額
法定盈餘公積	884,205,714.39	–	–	884,205,714.39

2014年

	年初餘額	本年提取	本年使用	年末餘額
法定盈餘公積	683,389,559.34	200,816,155.05	–	884,205,714.39

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上時，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

33. 未分配利潤

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	2014年12月31日
期／年初未分配利潤	1,798,642,550.46	1,628,725,818.50
歸屬於母公司股東的淨利潤	927,465,711.51	1,980,144,727.01
減：提取法定盈餘公積	–	200,816,155.05
應付普通股現金股利（註）	1,760,294,200.00	1,609,411,840.00
期／年末未分配利潤	965,814,061.97	1,798,642,550.46

註： 經於2015年3月23日董事會決議，本公司董事會提議向全體股東派發現金股利，每10股人民幣3.50元（含稅），按已發行股份5,029,412,000股計算，擬派發現金股利共計人民幣1,760,294,200.00元，上述提議已在2015年6月9日經本公司年度股東大會批准。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

34. 營業收入及成本

營業收入，即本集團的營業額，代表本集團年度內扣除退貨和貿易折扣後已銷售貨物的發票淨值；所提供服務的價值；已收和應收的租賃收入總額。

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
主營業務收入	3,471,933,798.63	3,479,400,849.69
其他業務收入	2,495,219.53	19,216,834.28
	3,474,429,018.16	3,498,617,683.97

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
主營業務成本	1,934,314,491.09	1,944,802,930.93
其他業務成本	5,281,033.40	14,281,371.78
	1,939,595,524.49	1,959,084,302.71

營業收入列示如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
煤炭及相關製品服務收入	2,697,817,206.32	2,790,604,837.31
金屬礦石及相關製品服務收入	416,470,146.76	343,759,474.51
其他雜貨服務收入	115,883,518.11	108,071,504.34
集裝箱服務收入	60,654,890.37	55,216,858.47
液體貨物服務收入	54,889,922.24	52,897,111.98
其他收入	128,713,334.36	148,067,897.36
	3,474,429,018.16	3,498,617,683.97

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

35. 營業稅金及附加

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
營業稅	234,977.76	347,958.65
城市維護建設稅及教育費附加	17,183,879.05	17,069,011.26
	17,418,856.81	17,416,969.91

營業稅金及附加的計繳標準參見附註四、稅項。

36. 管理費用

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
職工薪酬	264,503,400.65	264,688,571.74
折舊及攤銷	33,621,719.55	30,676,336.44
稅金	30,099,935.68	29,475,645.11
租賃費	15,489,321.64	16,354,221.22
修理費	6,384,876.80	4,376,422.93
辦公費	5,683,083.73	6,335,107.80
衛生防疫費	3,732,111.67	3,567,136.53
差旅費	4,272,890.32	3,653,149.43
業務招待費	1,551,967.99	2,185,680.76
其他	18,225,254.00	20,780,219.34
	383,564,562.03	382,092,491.30

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

37. 財務費用

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
利息支出	341,319,749.69	334,830,684.56
其中：5年內須償還的銀行貸款的利息	201,413,303.75	171,480,757.03
其他的利息	139,906,445.94	163,349,927.53
減：利息收入	23,784,275.59	6,940,153.34
減：利息資本化	165,737,083.54	141,985,569.83
匯兌損失／（收益）	38,314.58	(29,632,392.79)
其他	210,943.80	320,641.55
	152,047,648.94	156,593,210.15

借款費用資本化金額已計入在建工程。

38. 資產減值損失

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
壞賬準備	83,021.85	(5,444,134.48)

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

39. 投資收益

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
可供出售金融資產在持有期間取得的股利收益	62,429,181.18	62,805,488.61
權益法核算的長期股權投資收益	108,613,410.80	105,402,484.33
其中：聯營企業投資收益	108,071,601.81	105,290,392.47
合營企業投資收益	541,808.99	112,091.86
	171,042,591.98	168,207,972.94

註： 請參見附註五、10可供出售金融資產。

本集團上述投資收益均來自於非上市投資。

40. 營業外收入

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
非流動資產處置利得	827,209.64	872,000.12
其中：固定資產處置利得	827,209.64	872,000.12
政府補助	41,295,323.26	21,148,223.65
其他	349,497.92	153,786.19
	42,472,030.82	22,174,009.96

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

40. 營業外收入（續）

計入當期損益的政府補助如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）	與資產／收益相關
煤炭應急儲備點改造	9,075,000.00	9,087,500.00	與資產相關
集裝箱補貼	–	7,622,900.00	與收益相關
環保專項資金補貼	4,726,883.26	3,802,091.60	與資產相關
援企穩崗補貼（註）	27,410,040.00	–	與收益相關
其他	83,400.00	635,732.05	
	41,295,323.26	21,148,223.65	

註： 根據河北省人民政府辦公廳下發的《關於使用失業保險金援企穩崗的意見》（冀政辦函[2014]18號）、秦皇島市社保局等單位下發的《關於貫徹落實<關於做好失業保險金援企穩崗工作的實施意見>有關問題的通知》（秦人社[2014]184號）及秦皇島市人民政府辦公廳下發的《關於首秦金屬材料有限公司等46家企業享受2014年失業保險援企穩崗政策的通知》（秦政函[2015]2號文件），本集團截至2015年6月30日止6個月期間收到並確認相關的政府補貼收入人民幣27,410,040.00元（截至2014年6月30日止6個月期間：無）。

41. 營業外支出

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
非流動資產處置損失	6,252,034.79	12,250,372.77
其中：固定資產處置損失	6,252,034.79	12,250,372.77
對外捐贈	–	160,000.00
其他	250,368.55	–
	6,502,403.34	12,410,372.77

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

42. 利潤總額

本集團費用按照性質分類的補充資料如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
職工薪酬	1,082,625,093.53	1,058,157,731.61
折舊與攤銷	554,754,279.83	550,902,785.87
燃料動力費	163,832,296.77	180,021,010.47
機械使用費	71,375,250.80	70,175,262.63
租金	78,859,059.88	79,133,959.27
環保排污費	93,915,256.40	97,188,736.70
修理費	132,471,987.52	121,396,959.85
稅金	47,518,792.49	46,892,615.02
利息支出	175,582,666.15	192,845,114.73
資產減值損失計提／（轉回）	83,021.85	(5,444,134.00)
非流動資產處置淨損失	5,424,825.15	11,378,372.65

43. 所得稅費用

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
當期所得稅費用	256,278,953.34	238,032,628.55
遞延所得稅費用	2,593,557.95	15,732,969.52
	258,872,511.29	253,765,598.07

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

43. 所得稅費用（續）

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
利潤總額	1,188,687,289.58	1,166,841,553.81
按法定稅率計算的所得稅費用	297,171,822.40	291,710,388.45
某些子公司適用不同稅率的影響	629,079.15	–
無須納稅的收入	(15,607,295.30)	(15,701,372.15)
對聯營及合營企業投資收益	(27,153,352.70)	(26,350,621.09)
不可抵扣的費用	1,057,245.83	3,178,334.01
未確認的可抵扣虧損	561,668.65	7,343,494.62
未確認的可抵扣暫時性差異	781,541.00	–
對以前期間所得稅的調整	626,250.29	(11,257,405.69)
其他	805,551.97	4,842,779.92
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	258,872,511.29	253,765,598.07

44. 其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益累積餘額：

	2015年1月1日	增減變動	2015年6月30日
外幣財務報表折算差額	–	(697,922.36)	(697,922.36)

利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益當期發生額：

	稅前利潤	所得稅	稅後利潤
外幣財務報表折算差額	(697,922.36)	–	(697,922.36)

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

45. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數，根據發行合同的具體條款，從應收對價之日（一般為股票發行日）起計算確定。

基本每股收益的具體計算如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	**927,465,711.51**	911,936,036.50
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數	**5,029,412,000.00**	5,029,412,000.00

於截至2015年6月30日止6個月期間，本公司無發行在外的潛在稀釋普通股（截至2014年6月30日止6個月期間：無）。

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

46. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年6月30日（未經審計）
淨利潤	929,814,778.29	913,075,955.74
加：資產減值損失	83,021.85	(5,444,134.48)
固定資產折舊	542,277,152.23	542,143,701.51
無形資產攤銷	12,027,126.19	8,489,802.83
投資性房地產攤銷	74,100.00	46,956.00
長期待攤費用攤銷	375,901.41	222,325.53
遞延收益攤銷	(13,881,883.26)	(13,139,591.60)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	5,424,825.15	11,036,372.65
財務費用	175,620,980.73	163,212,721.94
投資收益	(171,042,591.98)	(168,207,972.94)
遞延所得稅資產的減少	2,593,557.95	15,732,969.52
存貨的（增加）／減少	(3,964,887.54)	1,005,235.62
其他流動資產的增加	511,771.97	–
經營性應收項目的增加	(38,423,304.17)	(63,032,544.21)
經營性應付項目的減少	(21,912,706.21)	(194,479,195.96)
專項儲備的增加	11,021,953.30	19,371,119.63
經營活動產生的現金流量淨額	1,430,599,795.91	1,230,033,721.78

現金及現金等價物淨變動：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年6月30日（未經審計）
現金的期末餘額	3,562,323,230.57	5,600,657,254.67
減：現金的期初餘額	2,902,239,590.05	5,537,356,500.06
現金及現金等價物淨（減少）／增加	660,083,640.52	63,300,754.61

五、合併財務報表主要項目註釋（續）

46. 現金流量表補充資料（續）

(2) 現金及現金等價物

	2015年6月30日（未經審計）	2014年6月30日（未經審計）
現金	3,562,323,230.57	5,600,657,254.67
其中：庫存現金	89,592.71	86,628.12
可隨時用於支付的銀行存款	3,562,233,637.86	5,600,570,626.55
期末現金及現金等價物餘額	3,562,323,230.57	5,600,657,254.67

47. 外幣貨幣性項目

	2015年6月30日（未經審計）			2014年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	5,157,518.84	6.1136	31,531,007.20	4.97	6.1190	30.41
歐元	3.74	6.8699	25.69	3.74	7.4556	27.88
港幣	241,266,063.64	0.7886	190,264,830.45	233,628,976.43	0.7889	184,302,890.64
其他應收款						
港幣	726.88	0.7886	573.22	–	0.7889	–
預付賬款						
港幣	1,772.17	6.1136	10,834.31	–	6.1190	–
應付股利						
港幣	361.88	0.7886	285.38	1,447.53	0.7889	1,141.91
應付賬款						
美元	42,510.17	6.1136	259,890.15	42,470.65	6.1190	259,877.92
日元	–	0.0501	–	17,000.00	0.0514	873.31
其他應付款						
港幣	59,446.50	0.7886	46,880.11	1,517,100.32	0.7889	1,196,840.44
短期借款						
港幣	300,310,773.83	0.7886	236,828,079.35	300,310,773.83	0.7889	236,906,160.15
			458,942,405.86			422,667,842.66

六、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下：

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例	
				人民幣萬元	直接(%)	間接(%)
本公司設立時河北港口集團以股權出資投入的子公司						
秦皇島瑞港技術進出口有限公司	秦皇島市	秦皇島市	配件銷售	1,000	100.00	–
秦皇島港新港灣集裝箱碼頭有限公司	秦皇島市	秦皇島市	裝卸服務	40,000	55.00	–
滄州渤海港務有限公司	滄州市	滄州市	裝卸服務	246,000	95.93	–
通過設立或投資等方式取得的子公司						
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	唐山市	唐山市	裝卸服務	180,000	51.00	–
滄州黃驊港礦石港務有限公司	滄州市	滄州市	裝卸服務	196,000	98.47	–
滄州中理外輪理貨有限公司	滄州市	滄州市	理貨服務	100	33.00	23.00
唐山曹妃甸冀港煤炭港務有限公司	唐山市	唐山市	裝卸服務	5,000	99.00	–
滄州黃驊港原油港務有限公司	滄州市	滄州市	裝卸服務	5,000	65.00	–
秦皇島港港盛(香港)有限公司	香港	香港	國際貿易	港幣5,000萬	100.00	–
唐山港口投資開發有限公司	唐山市	唐山市	港口建設	200,000	56.00	–
同一控制下企業合併取得的子公司						
秦皇島中理外輪理貨有限責任公司	秦皇島市	秦皇島市	理貨服務	674.04	84.00	–

六、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益(續)

存在重要少數股東權益的子公司如下：

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	少數股東持股比例	歸屬少數股東損益	向少數股東支付股利	期末累計少數股東權益
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	49.00%	1,557,798.78	–	886,151,848.58

2014年

	少數股東持股比例	歸屬少數股東損益	向少數股東支付股利	年末累計少數股東權益
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	49.00%	757,289.42	–	884,594,049.80

六、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		會計處理
				人民幣萬元	直接	間接	
合營企業							
渤海津冀港口投資發展有限公司	天津市	天津市	投資開發	200,000	50.00	–	權益法
秦皇島鴻港裝卸服務有限公司(註1)	秦皇島市	秦皇島市	裝卸服務	500	35.00	–	–
秦皇島萬匯物流有限公司(註2)	秦皇島市	秦皇島市	貨運代理	50	–	49.00	–
聯營企業							
秦皇島華正煤炭檢驗行	秦皇島市	秦皇島市	質量檢驗	400	40.00	–	權益法
河北港口集團財務有限公司	秦皇島市	秦皇島市	金融服務	50,000	40.00	–	權益法
唐山曹妃甸實業港務有限公司	唐山市	唐山市	裝卸服務	200,000	35.00	–	權益法
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	秦皇島市	秦皇島市	能源服務	5,000	40.00	–	權益法
邯鄲國際陸港有限公司	邯鄲市	邯鄲市	物流服務	80,000	–	20.00	權益法
唐山京唐鐵路有限公司	唐山市	唐山市	鐵路運營	100,000	20.00	–	權益法
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	滄州市	滄州市	拖輪業務	18,331.77	–	35.00	權益法

註1: 本公司於2014年12月對外轉讓所持有秦皇島鴻港裝卸服務有限公司全部股權。

註2: 根據2014年秦皇島萬匯物流有限公司第一次股東大會決議，各股東方一致同意註銷萬匯物流並進行清算。

六、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了本集團重要合營企業渤海津冀港口投資發展有限公司(「渤海津冀」)的財務信息。渤海津冀成立於2014年，其會計政策與本集團無重大差異，本集團採用權益法核算。

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
流動資產	201,083,617.98	200,000,000.00
其中：現金和現金等價物	201,082,617.98	200,000,000.00
非流動資產	–	–
資產合計	201,083,617.98	200,000,000.00
流動負債	–	–
非流動負債	–	–
負債合計	–	–
所有者權益	201,083,617.98	200,000,000.00
按持股比例享有的淨資產份額	50%	50%
投資的賬面價值	100,541,808.99	100,000,000.00

六、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年6月30日 (未經審計)
營業收入	–	–
財務費用 – 利息收入	1,090,353.28	–
財務費用 – 利息費用	–	–
所得稅費用	–	–
淨利潤	1,083,617.98	–
其中：歸屬於母公司的淨利潤	1,083,617.98	–
其他綜合收益	–	–
綜合收益總額	1,083,617.98	–

下表列示了本集團重大聯營企業唐山曹妃甸實業港務有限公司(「曹妃甸實業」)和河北港口集團財務有限公司(「財務公司」)的財務信息。該些公司財務政策與本集團無重大差異，本集團採用權益法核算。

2015年6月30日(未經審計)

	曹妃甸實業	財務公司
流動資產	3,039,109,038.97	2,975,254,399.63
其中：現金和現金等價物	533,227,511.34	2,974,612,102.17
非流動資產	5,083,035,571.86	204,910,330.59
資產合計	8,122,144,610.83	3,180,164,730.22
流動負債	3,048,312,162.05	2,659,102,047.14
非流動負債	2,381,414,883.11	–
負債合計	5,429,727,045.16	2,659,102,047.14
少數股東權益	13,543,380.84	–
歸屬於母公司的股東權益	2,678,874,184.83	521,062,683.08
按持股比例享有的淨資產份額	35%	40%
投資的賬面價值	937,605,964.69	208,425,073.23

六、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)

	曹妃甸實業	財務公司
營業收入	911,481,673.19	38,893,311.48
財務費用 – 利息收入	1,705,436.61	–
財務費用 – 利息費用	151,625,994.15	–
所得稅費用	51,566,186.85	4,385,038.86
淨利潤	305,302,989.57	13,143,735.15
其中:歸屬於母公司的淨利潤	298,916,084.22	13,143,735.15
其他綜合收益	–	–
綜合收益總額	305,302,989.57	13,143,735.15

2014年12月31日

	曹妃甸實業	財務公司
流動資產	2,744,367,181.86	1,335,544,054.34
其中:現金和現金等價物	318,886,453.57	1,335,236,543.68
非流動資產	5,244,671,443.34	107,123,338.57
資產合計	7,989,038,625.20	1,442,667,392.91
流動負債	1,793,749,269.53	934,748,444.98
非流動負債	3,409,008,426.48	–
負債合計	5,202,757,696.01	934,748,444.98
少數股東權益	12,056,475.49	–
歸屬於母公司的股東權益	2,774,224,453.70	507,918,947.93
按持股比例享有的淨資產份額	35%	40%
投資的賬面價值	970,978,558.80	203,167,579.17

六、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)

	曹妃甸實業	財務公司
營業收入	932,493,097.45	–
財務費用 – 利息收入	1,583,039.29	–
財務費用 – 利息費用	156,423,143.06	–
所得稅費用	68,636,270.80	–
淨利潤	303,360,259.99	–
其中:歸屬於母公司的淨利潤	302,214,217.96	–
其他綜合收益	–	–
綜合收益總額	303,360,259.99	–

下表列示了對本集團不重要的聯營企業的匯總財務信息:

聯營企業	**2015年6月30日(未經審計)**	2014年12月31日
投資賬面價值合計	195,081,756.57	196,888,278.29

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	(1,806,521.72)	(887,019.47)
其他綜合收益	–	–
綜合收益總額	(1,806,521.72)	(887,019.47)

七、與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

金融資產

	2015年6月30日（未經審計）		2014年12月31日	
	貸款和應收款項	**可供出售金融資產**	貸款和應收款項	可供出售金融資產
貨幣資金	3,724,538,510.57	–	3,095,475,670.05	–
應收票據	84,770,306.56	–	75,817,721.80	–
應收股利	172,429,181.18	–	–	–
應收賬款	227,689,207.69	–	208,103,086.57	–
其他應收款	39,118,020.18	–	42,704,201.60	–
可供出售金融資產	–	710,376,014.95	–	710,376,014.95
	4,248,545,226.18	710,376,014.95	3,422,100,680.02	710,376,014.95

金融負債

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
	其他金融負債	其他金融負債
短期借款	1,153,828,079.35	1,553,906,160.15
應付賬款	127,383,406.46	104,744,909.38
應付利息	17,659,408.25	20,391,078.80
應付股利	1,760,294,485.38	1,141.91
其他應付款	1,924,435,159.07	2,430,213,492.95
一年內到期的非流動負債	607,151,587.21	469,214,800.00
長期借款	9,477,197,989.76	8,986,967,656.50
	15,067,950,115.48	13,565,439,239.69

七、與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2015年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣1,470,000.00元(2014年12月31日：人民幣10,458,063.03元)。於2015年6月30日，其到期日為1至6個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2015年6月30日止6個月期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括銀行借款和貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下：

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收股利和其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶進行管理。於2015年6月30日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的48%(2014年12月31日：59%)源於單一客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

本集團因應收賬款產生的信用風險敞口的量化數據，參見附註五、4應收賬款和5其他應收款中。

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團應收賬款中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的期限分析如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
未逾期且未減值	109,885,599.65	91,934,097.85
已逾期未減值 – 3個月以內	20,830,265.44	33,851,687.14
已逾期未減值 – 3個月以上	96,973,342.60	82,317,301.58
	227,689,207.69	208,103,086.57

於2015年6月30日，尚未逾期和發生減值的應收賬款與大量的近期無違約記錄的分散化的客戶有關。

於2015年6月30日，已逾期但未減值的應收賬款與和本集團有良好交易記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本集團認為無需單獨對其計提減值準備。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。於2015年6月30日，本集團16%(2014年12月31日：18%)的計息債務在不足1年內到期。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2015年6月30日(未經審計)

	即時償還	1年以內	1年以上至5年	5年以上	合計
應付賬款	–	127,383,406.46	–	–	127,383,406.46
應付利息	–	17,659,408.25	–	–	17,659,408.25
應付股利	285.38	1,760,294,200.00	–	–	1,760,294,485.38
其他應付款	161,295,265.14	1,763,139,893.93	–	–	1,924,435,159.07
短期借款	–	1,174,954,350.29	–	–	1,174,954,350.29
一年內到期的非流動負債	–	634,295,962.85	–	–	634,295,962.85
長期借款	–	602,358,045.92	6,370,156,329.74	5,575,053,331.06	12,547,567,706.72
	161,295,550.52	6,080,085,267.70	6,370,156,329.74	5,575,053,331.06	18,186,590,479.02

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

2014年12月31日

	即時償還	1年以內	1年以上至5年	5年以上	合計
應付賬款	–	104,744,909.38	–	–	104,744,909.38
應付利息	–	20,391,078.80	–	–	20,391,078.80
應付股利	1,141.91	–	–	–	1,141.91
其他應付款	150,868,009.24	2,279,345,483.71	–	–	2,430,213,492.95
短期借款	–	1,592,834,697.88	–	–	1,592,834,697.88
一年內到期的非流動負債	–	479,309,940.12	–	–	479,309,940.12
長期借款	–	562,403,121.12	4,220,346,669.91	8,744,104,815.29	13,526,854,606.32
	150,869,151.15	5,039,029,231.01	4,220,346,669.91	8,744,104,815.29	18,154,349,867.36

市場風險

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的負債有關。

本集團通過維持適當的固定利率債務與浮動利率債務組合以管理利息成本。

下述為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對稅前利潤(通過對浮動利率借款的影響)和股東權益的影響。

	基準點增加／(減少)	稅前利潤增加／(減少)	股東權益增加／(減少)*
截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)			
人民幣	50	(29,966,640.40)	–
人民幣	(50)	29,966,640.40	–
截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)			
人民幣	50	(37,527,500.00)	–
人民幣	(50)	37,527,500.00	–

* 不包括留存收益。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險

本集團面臨的匯率風險主要與本集團的外幣銀行存款、銀行借款及以外幣計價的應付款有關。下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，港幣、美元匯率發生合理、可能的變動時，將對當期利潤總額和股東權益產生的影響。

	匯率 增加／(減少)	利潤總額 增加／(減少)	股東權益 增加／(減少)*
截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)			
人民幣對港幣升值	1%	(1,823,321.85)	(78,860.53)
人民幣對美元升值	1%	(312,819.51)	–
人民幣對港幣貶值	(1%)	1,823,321.85	78,860.53
人民幣對美元貶值	(1%)	312,819.51	–
截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)			
人民幣對港幣升值	1%	(10,053,818.15)	–
人民幣對美元升值	1%	2,589.22	–
人民幣對港幣貶值	(1%)	10,053,818.15	–
人民幣對美元貶值	(1%)	(2,589.22)	–

資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本結構，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求的約束。截至2015年6月30日止6個月期間和截至2014年6月30日止6個月期間，資本管理的目標、政策或程序未發生變化。

* 不包括留存收益。

七、與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。本集團的政策將使該比率保持在30%與60%之間。淨負債是指應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債及長期借款減去貨幣資金。本集團於資產負債表日的淨債務權益比率如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
應付賬款	127,383,406.46	104,744,909.38
其他應付款	1,924,435,159.07	2,430,213,492.95
短期借款	1,153,828,079.35	1,553,906,160.15
一年內到期的非流動負債	607,151,587.21	469,214,800.00
長期借款	9,477,197,989.76	8,986,967,656.50
減：貨幣資金	3,724,538,510.57	3,095,475,670.05
淨負債	9,565,457,711.28	10,449,571,348.93
歸屬於母公司股東權益	11,420,104,481.37	12,240,708,370.28
資本和淨負債	20,985,562,192.65	22,690,279,719.21
淨債務權益比率	46%	46%

八、公允價值的披露

1. 以公允價值披露的資產和負債

	公允價值計量使用的輸入值			
	活躍市場報價（第一層次） 人民幣千元	重要可觀察輸入值（第二層次） 人民幣千元	重要不可觀察輸入值（第三層次） 人民幣千元	合計 人民幣千元
2015年6月30日				
長期借款	–	9,477,198	–	9,477,198
2014年12月31日				
長期借款	–	8,986,968	–	8,986,968

2. 公允價值估值

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的金融工具、活躍市場中沒有報價且其公允價值無法可靠計量的權益工具之外的金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2015年6月30日 人民幣千元	2014年12月31日 人民幣千元	2015年6月30日 人民幣千元	2014年12月31日 人民幣千元
金融負債				
長期借款	9,477,198	8,986,968	9,477,198	8,986,968

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、短期借款、應付賬款和一年內到期的非流動負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

八、公允價值的披露（續）

2. 公允價值估值（續）

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務團隊直接向財務總監和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務經理審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年兩次與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2015年6月30日，針對長期借款等自身不履約風險評估為不重大。

九、關聯方關係及其交易

1. 母公司

	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣	對本公司 持股比例(%)	對本公司 表決權比例(%)
河北港口集團	唐山市	港口綜合服務	80億元	61.72	61.72

本公司的最終控制方為河北港口集團。

2. 子公司

子公司詳見附註六、1在子公司中的權益。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註六、2在合營企業和聯營企業中的權益。

4. 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係
秦皇島港立電梯有限責任公司	控股股東子公司
秦皇島睿港煤炭物流有限公司	控股股東子公司
秦皇島外代物流有限公司	控股股東子公司
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	控股股東子公司
秦皇島方宇物業服務有限公司	控股股東子公司
河北港口集團港口工程有限公司	控股股東子公司
河北港口集團港口機械有限公司	控股股東子公司
秦皇島海景酒店有限公司	控股股東子公司
滄州渤海新區泛航船務代理有限公司	控股股東子公司
中國秦皇島外輪代理有限公司	控股股東子公司

九、關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

公司名稱	關聯方關係
秦皇島市藍港國際旅行社有限公司	控股股東子公司
秦皇島港韻會議服務有限公司	控股股東子公司
河北港口集團餐飲管理有限公司	控股股東子公司
秦皇島之海船務代理有限公司	控股股東子公司
秦皇島秦仁海運服務有限公司	受控股股東影響的其他企業
秦皇島東方石油有限公司	受控股股東影響的其他企業
秦皇島永暉石油有限公司	受控股股東影響的其他企業
秦皇島晉遠船務代理有限公司	受控股股東影響的其他企業
秦皇島益嘉船務代理有限公司	受控股股東影響的其他企業
黃驊港外輪代理有限公司	受控股股東影響的其他企業
國投曹妃甸港口有限公司	其他關聯方*
秦皇島金海糧油工業有限公司	其他關聯方*
秦皇島金海特種食用油工業有限公司	其他關聯方*

* 本公司董事會成員亦為該公司董事會成員。

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 關聯方商品和勞務交易

自關聯方購買商品和接受勞務

	商品或服務類型(註)	**截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)**	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
與母公司交易			
河北港口集團	綜合服務	12,915,895.87	28,845,496.05
與合營企業交易			
秦皇島鴻港裝卸服務有限公司	港口裝卸服務	–	23,623,393.98
與其他關聯公司交易			
河北港口集團港口工程有限公司	工程服務	28,779,018.04	49,561,445.89
河北港口集團港口機械有限公司	維修服務	18,724,086.30	26,879,025.27
河北港口集團餐飲管理有限公司	後勤服務	4,965,688.00	–
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	監理服務	2,471,460.88	18,953,452.47
秦皇島方宇物業管理有限公司	後勤服務	2,112,497.00	1,026,673.00
秦皇島金海糧油工業有限公司	後勤服務	502,831.50	718,950.00
秦皇島港立電梯有限責任公司	維修服務	411,981.20	300,205.13
秦皇島港韻會議服務有限公司	後勤服務	4,000.00	–
秦皇島市藍港國際旅行社有限公司	後勤服務	1,860.00	–
秦皇島海景酒店有限公司	後勤服務	–	27,845.10
		57,973,422.92	97,467,596.86
		70,889,318.79	149,936,486.89

註: 本集團向關聯方購買商品和接受勞務是按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(1) 關聯方商品和勞務交易(續)

向關聯方銷售商品和提供勞務

	商品或服務類型(註)	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
與母公司交易			
河北港口集團	供電服務	2,972,703.88	3,512,439.31
與合營、聯營企業交易			
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	拖駁服務	11,971,698.06	–
秦皇島華正煤炭檢驗行	裝卸服務	742,308.95	931,585.27
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	供電服務	127,136.53	80,529.79
秦皇島鴻港裝卸服務有限公司	供電服務	–	10,375.08
		12,841,143.54	1,022,490.14
與其他關聯方交易			
秦皇島睿港煤炭物流有限公司	裝卸服務	30,007,944.49	42,524,049.15
秦皇島金海糧油工業有限公司	裝卸服務	21,091,313.22	15,100,967.92
國投曹妃甸港口有限公司	設備銷售、水尺公估服務	3,906,695.55	3,706,712.40
秦皇島益嘉船務代理有限公司	拖駁服務	1,358,325.46	483,760.34
秦皇島海景酒店有限公司	供電服務	986,085.27	938,474.36

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(1) 關聯方商品和勞務交易(續)

向關聯方銷售商品和提供勞務(續)

	商品或服務類型(註)	**截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)**	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
與其他關聯方交易(續)			
黃驊港外輪代理有限公司	裝卸服務	943,468.89	–
秦皇島金海特種食用油工業有限公司	裝卸服務	600,269.81	306,800.00
河北港口集團港口工程有限公司	供電服務	466,466.17	654,180.47
河北港口集團港口機械有限公司	供電服務	270,230.79	353,505.63
秦皇島東方石油有限公司	裝卸服務	225,231.17	130,411.64
秦皇島秦仁海運有限公司	水尺公估服務	184,627.63	214,979.94
秦皇島晉遠船務代理有限公司	裝卸服務	103,380.71	162,728.34
秦皇島永暉石油有限公司	供電服務	99,319.97	215,045.05
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	供電服務	64,687.04	71,368.24
河北港口集團餐飲管理有限公司	供電服務	49,990.49	–
秦皇島方宇物業管理有限公司	供電服務	11,905.81	9,993.06
		60,369,942.47	64,872,976.54
		76,183,789.89	69,407,905.99

註： 本集團向關聯方銷售商品和提供勞務是按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 關聯方租賃

作為出租人

	租賃資產種類	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
河北港口集團港口機械有限公司	機械設備	521,319.66	171,829.06
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	機械設備	11,697.44	–
合計		533,017.10	171,829.06

作為承租人

	租賃資產種類	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
河北港口集團	建築物及港口設施	48,671,102.30	48,671,102.30
河北港口集團	辦公房屋	9,091,929.45	7,974,696.40
河北港口集團	機器設備	3,992,653.88	3,880,951.30
河北港口集團	車輛	2,097,791.55	4,059,682.68
合計		63,853,477.18	64,586,432.68

於2013年8月及2012年5月，本集團與河北港口集團分別簽訂了為期2年及6年的租賃協議，向其租賃機械設備、房屋等用於生產經營；此外，於每年年末，本集團與河北港口集團後勤分公司簽訂為期一年的租賃協議，向其租賃房屋車輛等用於員工後勤保障。上述租賃合同規定的年租賃費為人民幣104,900,000.00元、人民幣16,153,500.00元以及人民幣7,546,254.31元。

本集團向關聯公司出租資產或租賃資產的租金是按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

九、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 關鍵管理人員

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
關鍵管理人員薪酬	1,971,872.91	2,232,760.92

(4) 其他關聯方交易

商標使用權

於2008年12月，本公司與母公司訂立協議，本公司擁有無償使用母公司商標十年(自2008年3月31日起)的獨家使用權。

關聯方存款

於2015年6月30日，本集團於河北港口集團財務有限公司存款餘額為人民幣1,193,648,784.12元(2014年12月31日：無)，本期取得利息收入為人民幣6,392,238.23元(截至2014年6月30日止6個月期間：無)。

代理業務

中國秦皇島外輪代理有限公司、秦皇島外代物流有限公司及秦皇島之海船務代理有限公司代表非關聯第三方船公司接受本集團港口服務並代為向本集團支付港口服務費用，2015年上半年代理與本集團相關的港口服務金額分別為人民幣12,549,035.94元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣12,368,014.17元)、人民幣12,997,190.65元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣9,775,636.86元)及人民幣57,339,205.99元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣62,283,993.45元)。

其他

2011年4月，第三方山西省駐秦皇島建港指揮部(「山西建港指揮部」)將本公司及母公司河北港口集團列為共同被告，向河北省高級人民法院提起民事訴訟，訴稱山西省政府與河北港口集團訂立的有關山西省投資秦皇島港口的協定已終止，本公司與河北港口集團須返還損失共計約人民幣1.449億元，包括投資款、應計利息及管理費用。河北港口集團於2012年4月16日向本公司出具承諾書，由其承擔與該訴訟有關的一切損失。截至本財務報告日，本案仍在審理過程中，河北省高級人民法院尚未作出判決。

九、關聯方關係及其交易(續)

6. 本集團與關聯方的承諾

資本承諾

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
河北港口集團港口工程有限公司	41,386,148.00	56,771,657.00
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	12,440,055.98	29,740,174.48
	53,826,203.98	86,511,831.48

租賃承諾

本期已發生的租賃支出，參見附註九、5(2)，本集團預計於未來年度不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
1年以內(含1年)	68,603,500.00	121,053,500.00
1年至2年(含2年)	16,153,500.00	16,153,500.00
2年至3年(含3年)	16,153,500.00	16,153,500.00
3年以上	8,076,750.00	16,153,500.00
	108,987,250.00	169,514,000.00

7. 母公司和子公司

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
對子公司的投資		
非上市投資，按成本計量	5,622,807,006.66	5,526,692,006.66

本公司流動資產和流動負債中的應收和應付子公司金額分別為人民幣5,563,105.00元(2014年12月31日：人民幣2,876,552.50元)和人民幣106,652.27元(2014年12月31日：人民幣343,737.56元)，它們無擔保，不帶息，並且隨時須償付或一年內到期。

九、關聯方關係及其交易(續)

8. 關聯方應收款項餘額

	2015年6月30日(未經審計)		2014年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款				
應收聯營企業				
滄州渤海新區港興拖輪有限公司	6,345,000.00	317,250.00	–	–
秦皇島華正煤炭檢驗行	1,623,240.00	81,162.00	1,623,240.00	81,162.00
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	–	–	198,160.00	9,908.00
	7,968,240.00	398,412.00	1,821,400.00	91,070.00
應收其他關聯方				
中國秦皇島外輪代理有限公司	18,956,644.58	947,832.23	20,434,372.00	1,021,718.60
秦皇島之海船務代理有限公司	14,390,347.00	719,517.35	16,360,738.00	818,036.90
秦皇島金海糧油工業有限公司	10,104,349.00	505,217.45	178,467.00	8,923.35
秦皇島外代物流有限公司	3,175,692.00	161,284.60	–	–
國投曹妃甸港口有限公司	1,232,653.46	65,810.45	2,268,674.78	114,471.22
秦皇島秦仁海運有限公司	1,001,682.40	50,084.12	1,997,897.04	99,894.85
秦皇島海景酒店有限公司	594,786.32	29,739.32	556,313.68	27,815.68
秦皇島金海特種食用油工業有限公司	203,490.00	10,174.50	–	–
黃驊港外輪代理有限公司	151,773.00	7,588.65	–	–
秦皇島益嘉船務代理有限公司	138,952.00	6,947.60	109,156.00	5,457.80
河北港口集團港口工程有限公司	120,455.00	6,022.75	120,455.00	6,022.75
滄州渤海新區泛航船務代理有限公司	70,590.00	3,529.50	870,419.00	–
秦皇島永暉石油有限公司	9,363.47	468.17	–	–
河北港口集團餐飲管理有限公司	–	–	7,231.21	361.56
	50,150,778.23	2,514,216.69	42,903,723.71	2,102,702.71
	58,119,018.23	2,912,628.69	44,725,123.71	2,193,772.71

九、關聯方關係及其交易(續)

8. 關聯方應收款項餘額(續)

	2015年6月30日(未經審計)		2014年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款				
應收母公司				
河北港口集團	22,532.27	1,126.61	–	–
應收其他關聯方				
河北港口集團港口工程有限公司	711,100.78	35,555.04	711,100.78	–
國投曹妃甸港口有限公司	100,000.00	5,000.00	–	–
	811,100.78	40,555.04	711,100.78	–
	833,633.05	41,681.65	711,100.78	–
預付賬款				
預付母公司				
河北港口集團	–	–	152,553.24	–
預付其他關聯方				
河北港口集團港口工程有限公司	2,640,000.00	–	–	–
	2,640,000.00	–	152,553.24	–

九、關聯方關係及其交易(續)

9. 關聯方應付款項餘額

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
應付賬款		
應付母公司		
河北港口集團	32,225,901.72	207,938.50
應付其他關聯公司		
河北港口集團港口機械有限公司	3,712,827.98	900,301.21
河北港口集團港口工程有限公司	2,655,175.00	13,165,397.00
秦皇島港立電梯有限責任公司	60,525.00	40,750.00
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	21,594.00	264,567.00
秦皇島外代物流有限公司	–	56,100.00
	6,450,121.98	14,427,115.21
	38,676,023.70	14,635,053.71
其他應付款		
應付母公司		
河北港口集團	71,564,047.94	59,918,936.45
應付聯營企業		
邯鄲國際陸港有限公司	77,708.80	17,932.80
應付其他關聯方		
河北港口集團港口工程有限公司	82,290,650.20	84,644,432.10
秦皇島方圓港灣工程監理有限公司	40,390,916.92	38,165,430.42
河北港口集團港口機械有限公司	9,622,944.00	10,872,943.98
秦皇島利港集裝箱碼頭有限公司	–	98,175.00
河北港口集團餐飲管理有限公司	–	74,502.09
	132,304,511.12	133,855,483.59
	203,946,267.86	193,792,352.84

九、關聯方關係及其交易(續)

9. 關聯方應付款項餘額(續)

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
預收賬款		
預收其他關聯公司		
秦皇島睿港煤炭物流有限公司	7,048,327.50	8,417,167.00
秦皇島金海糧油工業有限公司	9,095.00	517.00
	7,057,422.50	8,417,684.00

應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

註: 除與合營公司和聯營公司的關聯交易外，上述其他本集團與關聯方的主要交易也部份構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

十、承諾事項

	2015年6月30日 (未經審計)	2014年12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	437,697,250.22	548,694,423.32
已被董事會批准但未簽約	443,027,865.29	477,230,594.21
	880,725,115.51	1,025,925,017.53
投資承諾		
已授權但尚未簽約	50,000,000.00	89,440,000.00
已簽約但未履行	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
	1,110,000,000.00	1,149,440,000.00

十一、其他重要事項

1. 分部報告

經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分業務單元，本集團有一個報告分部：即提供綜合港口服務。管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，將業務單元的經營成果作為一個整體進行管理。

其他信息

產品和勞務信息

營業收入分勞務類型列示，見附註五、34營業收入及成本。

地理信息

本集團90%以上業務和客戶在中國境內，90%以上營業收入來源於中國境內，所有非流動資產亦位於中國境內。

主要客戶信息

於截至2015年6月30日止6個月期間，本集團銷售客戶中，來自於單家客戶收入額超過集團營業收入總額10%的客戶共有2家（截至2014年6月30日止6個月期間：2家），本集團對其收入額分別為人民幣516,287,552.69元和人民幣369,178,956.46元（截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣468,803,867.24元和人民幣454,603,274.77元）。

十一、其他重要事項(續)

2. 租賃

作為承租人

重大經營租賃：根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
1年以內(含1年)	68,949,400.00	121,539,759.00
1年至2年(含2年)	16,452,900.00	16,471,900.00
2年至3年(含3年)	16,363,900.00	16,403,900.00
3年以上	8,332,350.00	16,494,300.00
	110,098,550.00	170,909,859.00

根據相關租賃合同，上述不可撤銷租賃的最低租賃付款額主要為本公司應向河北港口集團支付的土地、建築物、設施及設備等資產的租賃費，未來不可撤銷租賃期為1年，年租賃費為人民幣104,900,000.00元。本集團向關聯公司租賃資產的租金是按本集團與關聯方簽訂的協議條款所執行。

作為出租人

經營租出固定資產，參見附註五、12本集團與關聯方的主要交易。

十一、其他重要事項（續）

3. 董事、監事及高級管理人員薪酬

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
袍金	225,000.00	100,000.00
其他酬金：		
薪金及津貼	1,255,164.73	1,718,714.09
養老金計劃供款	491,708.18	414,046.83
	1,746,872.91	2,132,760.92
	1,971,872.91	2,232,760.92

(1) 獨立非執行董事

本年支付給獨立非執行董事的費用如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
李文才	75,000.00	50,000.00
余恕蓮	75,000.00	50,000.00
趙振	75,000.00	–
劉學	–	–
師榮耀	–	–
洪善祥	–	–
	225,000.00	100,000.00

本期不存在其他應付獨立非執行董事薪酬（截至2014年6月30日止6個月期間：無）。

十一、其他重要事項(續)

3. 董事、監事及高級管理人員薪酬(續)

(2) 執行董事、非執行董事和監事

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
薪金及津貼：		
執行董事：		
邢錄珍	–	–
何善琦	–	195,754.34
王錄彪	165,351.70	245,939.01
田雲山	168,806.10	–
馬喜平	164,631.70	238,563.99
非執行董事：		
趙克	–	–
段高升	–	–
李建平	–	–
米獻煒	–	–
鄭雲明	–	–
監事：		
陳少軍	–	169,747.94
曹棟	134,148.10	170,857.11
楊軍	110,161.78	164,260.53
張軍	21,102.51	–
卜周慶	–	–
葛瑛	–	–
劉巳莽	–	–
聶玉中	–	–
寧中友	–	–
王雅山	–	–
	764,201.89	1,185,122.92

十一、其他重要事項(續)

3. 董事、監事及高級管理人員薪酬(續)

(2) 執行董事、非執行董事和監事(續)

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
養老金計劃供款:		
執行董事:		
邢錄珍	–	–
田雲山	71,152.32	–
何善琦	–	63,883.87
王錄彪	70,293.54	55,770.98
馬喜平	68,832.78	55,305.38
非執行董事:		
趙克	–	–
段高升	–	–
李建平	–	–
米獻煒	–	–
鄭雲明	–	–
監事:		
陳少軍	–	37,788.32
曹棟	43,613.28	40,559.76
楊軍	33,784.05	33,828.14
張軍	6,807.29	–
卜周慶	–	–
葛瑛	–	–
劉巳莽	–	–
聶玉中	–	–
寧中友	–	–
王雅山	–	–
	294,483.26	287,136.45

十一、其他重要事項(續)

3. 董事、監事及高級管理人員薪酬(續)

(3) 高級管理人員

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
薪金及津貼：		
何振亞	167,211.10	236,329.01
楊文勝	159,120.04	27,412.33
田雲山	–	31,295.80
郭西錕	164,631.70	238,554.03
	490,962.84	533,591.17

	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)
養老金計劃供款：		
何振亞	69,355.32	55,569.02
楊文勝	58,892.04	8,185.01
田雲山	–	7,716.33
郭西錕	68,977.56	55,440.02
	197,224.92	126,910.38

本期不存在某董事或高級管理人員放棄或同意放棄本期薪酬的協議(截至2014年6月30日止6個月期間：無)。

十一、其他重要事項（續）

4. 高管薪酬前五名

本期薪酬最高的前五名僱員中包括3位（截至2014年6月30日止6個月期間：3位）董事，其薪酬詳情如附註十一、3董事、監事及高級管理人員薪酬所示，剩餘2位（截至2014年6月30日止6個月期間：2位）非董事僱員的本年薪酬詳情如下所示：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
薪金及津貼	**331,842.80**	474,883.04
養老金計劃供款	**138,332.88**	111,009.04
	470,175.68	585,892.08

酬金列入以下組別的非董事、非監事的最高薪酬僱員數目如下：

	僱員數量	
	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
人民幣0到1,000,000	**2**	2

十二、公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
1年以內	165,783,832.81	168,822,883.41
1年至2年	55,984,322.43	25,982,872.19
2年至3年	–	–
3年以上	1,655,441.05	1,655,441.05
	223,423,596.29	196,461,196.65
應收賬款壞賬準備	(15,543,064.93)	(12,675,215.67)
	207,880,531.36	183,785,980.98

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷	
截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	12,675,215.67	2,867,849.26	–	–	15,543,064.93
2014年	11,722,028.49	953,187.18	–	–	12,675,215.67

	2015年6月30日（未經審計）				2014年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按信用風險特徵組合計提壞賬準備								
1年以內	165,783,832.81	74.20	8,289,191.64	5	168,822,883.41	85.93	8,443,810.23	5
1至2年	55,984,322.43	25.06	5,598,432.24	10	25,982,872.19	13.23	2,575,964.39	10
2至3年	–	–	–	–	–	–	–	–
3年以上	1,655,441.05	0.74	1,655,441.05	100	1,655,441.05	0.84	1,655,441.05	100
	223,423,596.29	100.00	15,543,064.93		196,461,196.65	100.00	12,675,215.67	

於2015年6月30日及2014年12月31日，本公司對單項金額重大的應收賬款進行減值測試，認為無需單獨計提壞賬準備，將該等應收賬款並入組合，採用賬齡分析法計提壞賬準備。

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2015年6月30日(未經審計)	2014年12月31日
1年以內	1,818,974.57	4,737,923.71
1年至2年	2,584,379.38	2,397,300.00
2年至3年	17,379.60	106,300.00
3年以上	40,630,721.24	45,525,121.24
	45,051,454.79	52,766,644.95
減：其他應收款壞賬準備	(40,974,321.79)	(46,033,632.93)
	4,077,133.00	6,733,012.02

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷	
截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)	46,033,632.93	–	(5,059,311.14)	–	40,974,321.79
2014年	57,016,935.56	–	(10,983,302.63)	–	46,033,632.93

十二、公司財務報表主要項目註釋（續）

2. 其他應收款（續）

本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	2015年6月30日（未經審計）				2014年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年內	1,818,974.57	4.04	79,948.73	4	4,737,923.71	8.98	236,891.69	5
1至2年	2,584,379.38	5.74	258,437.94	10	2,397,300.00	4.54	239,730.00	10
2至3年	17,379.60	0.04	5,213.88	30	106,300.00	0.20	31,890.00	30
3至4年	105,600.00	0.23	105,600.00	100	24,581.24	0.05	24,581.24	100
4年以上	40,525,121.24	89.95	40,525,121.24	100	45,500,540.00	86.23	45,500,540.00	100
	45,051,454.79	100.00	40,974,321.79		52,766,644.95	100.00	46,033,632.93	

其他應收款按性質分類如下：

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
股權轉讓款	40,500,540.00	45,500,540.00
保證金	3,543,000.00	3,492,977.01
其他	1,007,914.79	3,773,127.94
	45,051,454.79	52,766,644.95

十二、公司財務報表主要項目註釋（續）

3. 長期股權投資

截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）

	期初餘額	本期變動				期末賬面價值
		增加投資	權益法下投資損益	宣告現金股利	其他權益變動	
秦皇島中理外輪理貨有限責任公司	7,045,383.72	–	–	–	–	7,045,383.72
秦皇島瑞港技術進出口有限公司	10,125,275.79	–	–	–	–	10,125,275.79
秦皇島港新港灣集裝箱碼頭有限公司	219,521,347.15	–	–	–	–	219,521,347.15
滄州渤海港務有限公司	2,360,000,000.00	–	–	–	–	2,360,000,000.00
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	918,000,000.00	–	–	–	–	918,000,000.00
滄州黃驊港礦石港務有限公司	1,930,000,000.00	–	–	–	–	1,930,000,000.00
滄州黃驊港原油港務有限公司	32,500,000.00	–	–	–	–	32,500,000.00
唐山曹妃甸冀港煤炭港務有限公司	49,500,000.00	–	–	–	–	49,500,000.00
唐山港口投資開發有限公司	–	56,000,000.00	–	–	–	56,000,000.00
秦皇島港港盛（香港）有限公司	–	40,115,000.00	–	–	–	40,115,000.00
成本法合計	5,526,692,006.66	96,115,000.00	–	–	–	5,622,807,006.66
渤海津冀港口投資發展有限公司	100,000,000.00	–	541,808.99	–	–	100,541,808.99
合營公司小計	100,000,000.00	–	541,808.99	–	–	100,541,808.99
秦皇島華正煤炭檢驗行	2,250,388.06	–	(730,286.44)	–	–	1,520,101.62
河北港口集團財務有限公司	203,167,579.17	–	5,257,494.06	–	–	208,425,073.23
唐山曹妃甸實業港務有限公司	970,978,558.80	–	104,620,629.47	(140,000,000.00)	2,006,776.42	937,605,964.69
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	20,000,000.00	–	–	–	–	20,000,000.00
唐山京唐鐵路有限公司	37,130,435.93	–	(358,578.14)	–	–	36,771,857.79
滄州中理外輪理貨有限公司	1,994,046.00	–	821,379.49	–	–	2,815,425.49
聯營公司小計	1,235,521,007.96	–	109,610,638.44	(140,000,000.00)	2,006,776.42	1,207,138,422.82
權益法合計	1,335,521,007.96	–	110,152,447.43	(140,000,000.00)	2,006,776.42	1,307,680,231.81
總計	6,862,213,014.62	96,115,000.00	110,152,447.43	(140,000,000.00)	2,006,776.42	6,930,487,238.47

十二、公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

2014年

	年初餘額	本年變動				年末賬面價值
		增加/(減少)投資	權益法下投資損益	宣告現金股利	其他權益變動	
秦皇島中理外輪理貨有限責任公司	7,045,383.72	–	–	–	–	7,045,383.72
秦皇島海運煤炭交易市場有限公司	4,730,597.16	(4,730,597.16)	–	–	–	–
秦皇島瑞港技術進出口有限公司	10,125,275.79	–	–	–	–	10,125,275.79
秦皇島港新港灣集裝箱碼頭有限公司	219,521,347.15	–	–	–	–	219,521,347.15
滄州渤海港務有限公司	2,360,000,000.00	–	–	–	–	2,360,000,000.00
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	918,000,000.00	–	–	–	–	918,000,000.00
滄州黃驊港礦石港務有限公司	895,000,000.00	1,035,000,000.00	–	–	–	1,930,000,000.00
滄州黃驊港原油港務有限公司	–	32,500,000.00	–	–	–	32,500,000.00
唐山曹妃甸冀港煤炭港務有限公司	–	49,500,000.00	–	–	–	49,500,000.00
成本法合計	4,414,422,603.82	1,112,269,402.84	–	–	–	5,526,692,006.66
秦皇島鴻港裝卸服務有限公司	2,301,844.66	(2,737,429.17)	673,584.51	(238,000.00)	–	–
渤海津冀港口投資發展有限公司	–	100,000,000.00	–	–	–	100,000,000.00
合營公司小計	2,301,844.66	97,262,570.83	673,584.51	(238,000.00)	–	100,000,000.00
秦皇島華正煤炭檢驗行	2,273,387.63	–	(22,999.57)	–	–	2,250,388.06
河北港口集團財務有限公司	–	200,000,000.00	3,167,579.17	–	–	203,167,579.17
唐山曹妃甸實業港務有限公司	903,951,307.60	–	170,487,587.36	(105,000,000.00)	1,539,663.84	970,978,558.80
秦皇島興奧秦港能源儲運有限公司	20,000,000.00	–	–	–	–	20,000,000.00
滄州黃驊港鋼鐵物流有限公司	30,045,969.74	(29,987,278.57)	(58,691.17)	–	–	–
唐山京唐鐵路有限公司	37,935,764.66	–	(805,328.73)	–	–	37,130,435.93
滄州中理外輪理貨有限公司	–	1,994,046.00	–	–	–	1,994,046.00
聯營公司小計	994,206,429.63	172,006,767.43	172,768,147.06	(105,000,000.00)	1,539,663.84	1,235,521,007.96
權益法合計	996,508,274.29	269,269,338.26	173,441,731.57	(105,238,000.00)	1,539,663.84	1,335,521,007.96
總計	5,410,930,878.11	1,381,538,741.10	173,441,731.57	(105,238,000.00)	1,539,663.84	6,862,213,014.62

十二、公司財務報表主要項目註釋（續）

4. 可供出售金融資產

	2015年6月30日（未經審計）	2014年12月31日
非上市投資		
可供出售權益工具	562,752,357.95	562,752,357.95

於2015年6月30日，本集團持有的中國境內的非上市企業的權益投資以成本計量。本公司無意處置該等投資。具體明細如下：

被投資單位名稱	2014年12月31日	本期增加	本期減少	2015年6月30日
國投曹妃甸港口有限公司	498,000,000.00	–	–	498,000,000.00
秦皇島睿港煤炭物流有限公司	34,000,000.00	–	–	34,000,000.00
滄州黃驊港鋼鐵物流有限公司	30,752,357.95	–	–	30,752,357.95
合計	562,752,357.95	–	–	562,752,357.95

十二、公司財務報表主要項目註釋（續）

5. 營業收入及成本

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
營業收入	2,997,507,345.64	3,044,077,985.70

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
營業成本	1,604,888,158.21	1,610,243,319.30

營業收入列示如下：

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
煤炭及相關製品服務收入	2,661,678,905.34	2,712,985,187.16
金屬礦石及相關製品服務收入	64,274,656.47	66,704,396.62
其他雜貨服務收入	114,404,566.21	104,176,627.92
液體貨物服務收入	54,889,922.24	52,897,111.98
其他收入	102,259,295.38	107,314,662.02
	2,997,507,345.64	3,044,077,985.70

6. 投資收益

	截至2015年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2014年6月30日止6個月期間（未經審計）
可供出售金融資產在持有期間取得的股利收益	59,250,000.00	61,190,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	110,152,447.43	105,402,484.33
其中：聯營企業投資收益	109,610,638.44	105,290,392.47
合營企業投資收益	541,808.99	112,091.86
	169,402,447.43	166,592,484.33

定義與技術語表

「A股發行」	本公司建議首次公開發行不超過558,000,000股A股，有關A股將於上交所上市
「A股」	建議由本公司根據A股發行而發行並以人民幣認購的普通股
「2014年度股東週年大會」	本公司於2015年6月9日（星期二）上午十時正在中國河北省秦皇島市海港區東港路25號海景假日酒店舉行之股東週年大會及其續會
「審計委員會」	董事會審計委員會
「泊位」	港區內碼頭岸線供船舶停靠的水域，供一艘船舶停靠系泊的位置稱為一個泊位
「董事會」	本公司董事會
「滄州渤海」	滄州渤海港務有限公司，於2007年10月31日在中國註冊成立的有限公司，本公司持有其95.93%股權
「曹妃甸港」	河北省唐山市唐山港曹妃甸港區
「曹妃甸實業」	唐山曹妃甸實業港務有限公司，於2002年9月4日在中國註冊成立的有限公司，本公司持有其35%股權
「本公司」	秦皇島港股份有限公司，一家於2008年3月31日根據中國法律註冊成立的股份有限公司
「《企業管治守則》」	載於《上市規則》附錄十四的《企業管治守則》
「2014年同期」	截至2014年6月30日止的6個月
「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「董事」	本公司董事
「內資股」	本公司股本中的普通股，每股面值為人民幣1.00元，乃以人民幣認購及繳足
「乾散貨」	包括煤炭、金屬礦石和糧食等大宗乾散貨以及散裝糖、散裝水泥及散裝化肥等普通乾散貨
「2015年第一次臨時股東大會」	本公司於2015年1月12日（星期一）上午十時正在中國河北省秦皇島市海港區東港路25號海景假日酒店舉行之臨時股東大會及其續會

定義與技術語表

「全球發售」	本公司於2013年以香港公開發售和國際發售方式發售H股
「集團」或「本集團」或「我們」	本公司及除文義另有所指外，包括其所有附屬公司
「H股」	本公司普通股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，將以港元認購及買賣，且在聯交所上市及買賣
「港口」或「港區」	船舶拋錨停泊的港口區域
「港幣」	港幣，香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「河北港口集團」	河北港口集團有限公司，一家根據中國法律註冊成立的有限責任公司，持有本公司61.72%之股權
「黃驊港」	河北省滄州市黃驊港
「《上市規則》」	聯交所《證券上市規則》(經不時修訂)
「《標準守則》」	《上市規則》附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「提名委員會」	董事會提名委員會
「中國」	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「招股書」	本公司於2013年11月29日刊發有關全球發售的招股書
「秦皇島港」	河北省秦皇島市秦皇島港
「薪酬與考核委員會」	董事會薪酬與考核委員會
「報告期」	截至2015年6月30日止的6個月
「人民幣」	人民幣，中國法定貨幣
「2015年第二次臨時股東大會」	本公司於2015年8月20日(星期四)上午十時正在中國河北省秦皇島市海港區東港路25號海景假日酒店舉行之臨時股東大會及其續會
「《證券及期貨條例》」	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(經不時修訂)

定義與技術語表

「股份」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份，包括內資股及H股
「股東」	股份的持有人
「上交所」	上海證券交易所
「聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「戰略委員會」	董事會戰略委員會
「監事」	監事會成員
「監事會」	本公司根據中國公司法成立的監事會
「碼頭」	供船舶停靠、貨物裝卸和旅客上下的設施，是港口的主要組成部分
「標準箱」或「TEU」或「集裝箱」	鋁、鋼或玻璃纖維製成用於輪船、鐵路或駁船運輸的箱，標準尺寸（即1個標準箱）為長20英尺、高8英尺6英寸及寬8英尺
「吞吐量」	進出港口貨物的計劃單位，轉口貨物分別按進口和出口各計算一次吞吐量