大连港股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告

截至 2020 年 6 月 30 日止6 个月
期间及 2019 年度

内容 页码

| | |
|---|---|
| 审阅报告 | 1 |
| 备考合并资产负债表 | 2 - 3 |
| 备考合并利润表 | 4 - 5 |
| 备考合并财务报表附注 | 6 - 124 |
| 备考合并财务报表补充资料 | |
| 1.非经常性损益明细表 | 125 |
| 2.净资产收益率和每股收益 | 126 |

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

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

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

安永华明(2020)专字第60777447_E08号

# 审阅报告

安永华明（2020）专字第 60777447_E08 号
大连港股份有限公司

大连港股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的大连港股份有限公司按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度的备考合并利润表以及有限的备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考财务报表是大连港股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问大连港股份有限公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供大连港股份有限公司为后附备考合并财务报表附注二所述的换股吸收合并之目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王天晴

中国注册会计师：薛　伟

中国　　北京

2020 年 9 月 4 日

大连港股份有限公司

备考合并资产负债表
2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日　　人民币元

## 备考合并资产负债表

| 项目 | 附注 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 5,922,177,251.07 | 7,009,118,741.65 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 1,352,792,833.70 | 304,951,193.83 |
| 应收票据 | 六、3 | 578,896,820.71 | 579,608,899.92 |
| 应收账款 | 六、4 | 1,907,419,604.95 | 1,472,450,687.31 |
| 预付款项 | 六、5 | 52,527,527.88 | 36,127,814.69 |
| 其他应收款 | 六、6 | 456,338,813.45 | 757,148,704.17 |
| 存货 | 六、7 | 122,520,063.07 | 137,863,762.73 |
| 其他流动资产 | 六、8 | 49,686,428.74 | 76,529,747.36 |
| 流动资产合计 | | 10,442,359,343.57 | 10,373,799,551.66 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 六、9 | 54,724,611.59 | - |
| 长期股权投资 | 六、10 | 5,074,859,018.34 | 5,038,513,269.36 |
| 其他权益工具投资 | 六、11 | 183,587,895.38 | 189,782,564.95 |
| 投资性房地产 | 六、12 | 198,824,573.48 | 193,819,795.94 |
| 固定资产 | 六、13 | 27,649,683,694.51 | 28,451,938,981.45 |
| 在建工程 | 六、14 | 1,935,999,406.58 | 1,987,233,578.39 |
| 使用权资产 | 六、15 | 4,812,131,914.53 | 5,493,801,257.43 |
| 无形资产 | 六、16 | 2,791,459,268.79 | 2,831,197,170.70 |
| 商誉 | 六、17 | 1,080,536,395.13 | 1,080,536,395.13 |
| 长期待摊费用 | 六、18 | 71,638,376.57 | 66,308,928.28 |
| 递延所得税资产 | 六、19 | 321,610,445.07 | 314,243,497.03 |
| 其他非流动资产 | 六、20 | 44,710,421.52 | 42,426,036.58 |
| 非流动资产合计 | | 44,219,766,021.49 | 45,689,801,475.24 |
| 资产总计 | | 54,662,125,365.06 | 56,063,601,026.90 |

附注为备考合并财务报表的组成部分

本备考合并财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大连港股份有限公司

备考合并资产负债表
2020年6月30日及2019年12月31日　　人民币元

## 备考合并资产负债表 - 续

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 六、23 | 150,129,166.67 | 898,192,262.51 |
| 应付账款 | 六、24 | 286,679,417.73 | 354,389,323.32 |
| 预收款项 | 六、25 | 4,844,498.40 | 7,070,884.59 |
| 合同负债 | 六、26 | 215,294,721.38 | 214,636,156.13 |
| 应付职工薪酬 | 六、27 | 173,027,996.48 | 321,514,808.72 |
| 应交税费 | 六、28 | 170,605,497.80 | 122,746,676.73 |
| 其他应付款 | 六、29 | 1,208,886,104.73 | 945,525,377.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、30 | 2,776,018,557.85 | 867,161,901.10 |
| 流动负债合计 | | 4,985,485,961.04 | 3,731,237,390.65 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 六、31 | 1,352,771,220.00 | 1,508,698,814.40 |
| 应付债券 | 六、32 | 4,527,100,235.03 | 6,868,590,767.90 |
| 租赁负债 | 六、33 | 4,849,302,972.66 | 5,460,701,756.86 |
| 长期应付款 | 六、34 | 66,552,555.56 | 32,500,000.00 |
| 预计负债 | 六、35 | 32,760,218.42 | 32,760,218.42 |
| 递延收益 | 六、36 | 564,527,796.94 | 595,111,598.61 |
| 递延所得税负债 | 六、19 | 680,190,764.57 | 703,549,884.14 |
| 其他非流动负债 | 六、37 | 90,655,959.58 | 95,544,136.00 |
| 非流动负债合计 | | 12,163,861,722.76 | 15,297,457,176.33 |
| 负债合计 | | 17,149,347,683.80 | 19,028,694,566.98 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、38 | 22,623,429,453.00 | 22,623,429,453.00 |
| 资本公积 | 六、39 | 4,157,198,099.27 | 4,154,535,740.42 |
| 其他综合收益 | 六、40 | 64,275,133.90 | 70,943,358.93 |
| 专项储备 | 六、41 | 127,585,524.11 | 105,971,649.36 |
| 盈余公积 | 六、42 | 1,583,216,629.17 | 1,583,216,629.17 |
| 未分配利润 | 六、43 | 5,644,706,402.79 | 5,264,695,625.51 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 34,200,411,242.24 | 33,802,792,456.39 |
| 少数股东权益 | | 3,312,366,439.02 | 3,232,114,003.53 |
| 股东权益合计 | | 37,512,777,681.26 | 37,034,906,459.92 |
| 负债和股东权益总计 | | 54,662,125,365.06 | 56,063,601,026.90 |

附注为备考合并财务报表的组成部分

本备考合并财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大连港股份有限公司

备考合并利润表
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度　　人民币元

## 备考合并利润表

| 项目 | 附注 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 六、44 | 5,595,338,056.19 | 11,404,409,549.89 |
| 减：营业成本 | 六、44 | 3,649,908,669.68 | 7,901,565,180.30 |
| 税金及附加 | 六、45 | 53,634,973.95 | 104,738,190.20 |
| 销售费用 | | - | 266,329.03 |
| 管理费用 | 六、46 | 364,012,036.89 | 889,306,405.29 |
| 研发费用 | 六、47 | 5,890,491.17 | 14,842,826.17 |
| 财务费用 | 六、48 | 339,017,689.04 | 816,701,276.51 |
| 其中：利息费用 | | 381,449,978.44 | 925,997,417.61 |
| 利息收入 | | 40,290,929.58 | 84,783,203.99 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | -2,364,451.43 | -25,823,736.49 |
| 加：其他收益 | 六、49 | 58,624,467.15 | 124,353,417.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、50 | 154,900,058.64 | 466,231,950.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 142,607,767.72 | 410,823,539.99 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、51 | -571,730.00 | -930,957.50 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、52 | -17,073,527.06 | -41,445,155.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、53 | -39,478,982.44 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、54 | 4,347.78 | 4,153,741.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,339,278,829.53 | 2,229,352,337.39 |
| 加：营业外收入 | 六、55 | 10,039,614.20 | 49,216,360.85 |
| 减：营业外支出 | 六、56 | 4,042,527.67 | 23,757,585.91 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,345,275,916.06 | 2,254,811,112.33 |
| 减：所得税费用 | 六、57 | 310,845,969.70 | 506,407,434.06 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,034,429,946.36 | 1,748,403,678.27 |
| （一）按股权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 961,499,217.40 | 1,539,393,220.84 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 72,930,728.96 | 209,010,457.43 |
| （二）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,034,429,946.36 | 1,748,403,678.27 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |

附注为备考合并财务报表的组成部分

本备考合并财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大连港股份有限公司

备考合并利润表
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度　　人民币元

备考合并利润表 - 续

| 项目 | 附注 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年度 |
|---|---|---|---|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -6,544,441.22 | 23,934,894.06 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -6,668,225.03 | 23,803,781.53 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,769,785.99 | 24,701,371.63 |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -4,769,785.99 | 24,701,371.63 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,898,439.04 | -897,590.10 |
| 1. 外币财务报表折算差额 | | -1,898,439.04 | -897,590.10 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 123,783.81 | 131,112.53 |
| 六、综合收益总额 | | 1,027,885,505.14 | 1,772,338,572.33 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 954,830,992.37 | 1,563,197,002.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 73,054,512.77 | 209,141,569.96 |

附注为备考合并财务报表的组成部分

本备考合并财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

## 一、 本次换股各方基本情况及换股吸收合并方案

（一） 换股各方基本情况

（1） 大连港股份有限公司

大连港股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国辽宁省注册的股份有限公司，经辽宁省大连市人民政府以大政〔2005〕153 号文批准，由大连港集团有限公司（以下简称“大连港集团”）、大连融达投资有限责任公司、大连海泰控股有限公司、大连德泰控股有限公司和大连保税正通有限公司于 2005 年 11 月 16 日共同发起设立的股份有限公司，并经辽宁省大连市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91210200782451606Q。本公司所发行的 H 股以及人民币普通股 A 股分别于 2006 年 4 月 28 日以及 2010 年 12 月 6 日在香港联合交易所有限公司以及上海证券交易所上市。本公司总部位于辽宁省大连市保税区大窑湾新港商务大厦。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围包括：国际、国内货物装卸、运输、中转、仓储等港口业务和物流服务；为旅客提供侯船和上下船舶设施和服务；国际、国内航线船舶理货业务；拖轮业务；港口物流及港口信息技术咨询服务；在港区内从事原油仓储（凭许可证经营）；成品油仓储（仅限于申请保税资质和港口仓储）；货物、技术进出口（进口商品分销和法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）（外资比例小于 25%）。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的股份为 12,894,535,999 股。于 2020 年 6 月 30 日，本公司未持有营口港务股份有限公司任何股权。自 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 7 月 7 日止期间，本公司的股份情况未发生变化。

本公司的母公司为大连港集团有限公司（以下简称“大连港集团”）。截至 2018 年 2 月 8 日，本公司的实际控制人为大连市国资委。于 2018 年 2 月 9 日，大连市国资委将其持有的大连港集团股权无偿划转给辽宁东北亚港航发展有限公司（以下简称“东北亚港航”），本公司的实际控制人变更为辽宁省国资委。于 2018 年 11 月 29 日，东北亚港航更名为辽宁港口集团有限公司（以下简称“辽港集团”）。于 2019 年 9 月 30 日，辽港集团实际控制人由辽宁省国资委变更为招商局集团，本公司最终实际控制方由辽宁省国资委变更为招商局集团有限公司（以下简称“招商局集团”）。

（2） 营口港务股份有限公司

营口港务股份有限公司（以下简称“营口港”）是经辽宁省人民政府辽政[2000]46 号文批准，由营口港务局（后改建为营口港务集团有限公司，以下简称“营口港集团”）等五家发起人发起设立的股份有限公司。营口港于 2000 年 3 月 22 日在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得 210000004925657 号企业法人营业执照；于 2020 年 2 月 19 日，营口港取得辽宁省市场监督管理局发的统一社会信用代码 91210000716409709T 的新的营业执照。

营口港及其子公司经营范围包括：码头及其他港口设施服务，货物装卸，仓储服务，船舶港口服务，港口设施设备和港口机械的租赁、维修服务，钢结构工程，机件加工销售，港口机械、汽车配件、钢材、建材、橡胶制品销售，苫垫及劳保用品制作、销售，尼龙绳生产、销售，汽车修理，托辊生产、销售，港口起重运输机械设备制造安装销售，皮带机、斗轮机、拖车设备制造安装销售,起重设备维修、保养服务，供暖服务，物业管理，五金电器、水暖器材、日用品、办公用品、木制品、化工产品（危险品除外）销售，汽车租赁服务，房屋租赁服务，围油栏作业，船舶垃圾接收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 一、 本次换股各方基本情况及换股吸收合并方案 - 续

（一） 换股各方基本情况 - 续

（2） 营口港务股份有限公司 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日，营口港的股份为 6,472,983,003 股，自 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 7 月 7 日止期间，营口港的股份情况未发生变化。

营口港的母公司为营口港集团。截至 2018 年 2 月 8 日，营口港的实际控制人为营口市国资委。于 2018 年 2 月 9 日，营口市国资委将其持有的大连港集团股权无偿划转给东北亚港航，营口港实际控制人变更为辽宁省国资委。于 2019 年 9 月 30 日，辽港集团实际控制人变更，营口港最终实际控制方由辽宁省国资委变更为招商局集团。

（二） 换股吸收合并方案

根据本公司于 2020 年 7 月 7 日召开的第六届董事会 2020 年第 2 次（临时）会议决议及营口港于同日召开的第七届董事会第五次会议决议，本公司拟以发行 A 股方式，换股吸收合并营口港，即本公司向营口港所有换股股东发行 A 股股票，交换该等股东所持有的营口港股票；同时，大连港拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套资金不超过人民币 21 亿元。

本次换股吸收合并完成后，营口港将终止上市并注销法人资格，本公司或其全资子公司将承继及承接营口港的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。本公司因本次换股吸收合并所发行的 A 股股票将申请在上交所主板上市流通。

本次换股吸收合并的具体方案如下：

本公司的换股股价为定价基准日（即本公司及营口港审议本次交易有关事宜的首次董事会决议公告日）前 20 个交易日本公司人民币普通股的交易均价，即 1.71 元/股。营口港换股价格以定价基准日前 20 个交易日的股票交易均价为基础，并在此基础上给予 20%的溢价率确定，即 2.59 元/股；每 1 股营口港股票可以换得本公司 A 股股票数=营口港的换股价格/本公司 A 股的换股价格（计算结果按四舍五入保留四位小数）。根据上述公式，营口港与本公司的换股比例为 1:1.5146，即每 1 股营口港股票可以换得 1.5146 股本公司 A 股股票。

自定价基准日至换股实施日（包括首尾两日），除合并双方任一方发生派送现金股利、股票股利、资本公积转增股本、配股等除权除息事项或者发生按照相关法律、法规或监管部门的要求须对换股价格进行调整的情形外，换股比例在任何其他情形下均不作调整。

2020 年 6 月 29 日，本公司召开 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年度利润分配方案，决定以本公司现有总股本 12,894,535,999 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元（含税）；2020 年 6 月 22 日，营口港召开 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年度利润分配方案，决定以营口港现有总股本 6,472,983,003 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.48 元（含税）。该等利润分配方案在换股实施日之前实施完毕后，上述换股价格及换股比例将进行相应调整，调整后大连港换股价格为 1.69 元/股，营口港的换股价格为 2.54 元/股；调整后的换股比例为 1:1.5030，即每 1 股营口港股票可以换得 1.5030 股大连港 A 股股票。

## 一、 本次换股各方基本情况及换股吸收合并方案 - 续

（二） 换股吸收合并方案 - 续

为保护本公司股东利益，减少本次换股吸收合并后本公司股价波动对投资者的影响，根据《公司法》及《大连港股份有限公司章程》的相关规定，本次换股吸收合并交易中将赋予本公司异议股东收购请求权。本次换股吸收合并将由大连港集团及布罗德福国际有限公司分别担任大连港 A 股异议股东及大连港 H 股异议股东的收购请求权提供方。在此情况下，该等本公司异议股东不得再向任何同意本次换股吸收合并的大连港的股东主张收购请求权。

行使收购请求权的本公司异议股东，可就其有效申报的每一股本公司股票，在收购请求权实施日，获得由收购请求权提供方按照收购请求权价格支付的现金对价，同时将相对应的股份过户到收购请求权提供方名下。收购请求权提供方应当于收购请求权实施日受让本公司异议股东行使收购请求权的全部本公司股份，并相应支付现金对价。

为充分保护营口港全体股东特别是中小股东的权益，本次换股吸收合并将由大连港集团担任营口港异议股东的现金选择权提供方。在此情况下，该等营口港异议股东不得再向营口港或任何同意本次换股吸收合并的营口港的股东主张现金选择权。

行使现金选择权的营口港异议股东，可就其有效申报的每一股营口港股份，在现金选择权实施日，获得由现金选择权提供方按照现金选择权价格支付的现金对价，同时将相对应的股份过户到现金选择权提供方名下。现金选择权提供方应当于现金选择权实施日受让营口港异议股东行使现金选择权的全部营口港股份，并相应支付现金对价。现金选择权提供方通过现金选择权而受让的营口港股票将在本次换股吸收合并方案实施日全部按换股比例转换为本公司为本次换股吸收合并所发行的 A 股股票。

本次换股吸收合并尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于本公司股东大会以及营口港股东大会审议通过，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准通过。

## 二、 备考合并财务报表的编制基础

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组（2018 年修订）》（以下简称“格式准则第 26 号”）之相关规定，本备考财务报表系本公司向中国证监会申请拟实施如附注一中所述的换股吸收合并之目的而编制，仅供本公司向中国证监会报送文件之用。

为给使用者提供更相关的信息，本备考合并财务报表之编制系假定附注一（二）所述本次交易所形成的业务架构于备考合并财务报表列报之最早列报期初已经存在，附注一（二）所述本公司新发行 A 股并以换股比例 1:1.5030 置换营口港 A 股的交易于 2019 年 1 月 1 日完成（详见下文 3），将本公司、本公司之子公司以及营口港及其子公司（以下统称“经扩大集团”，子公司情况详见附注八）纳入本备考财务报表的范围，并根据下述之具体方法编制：

## 二、 备考合并财务报表的编制基础 - 续

1. 本备考合并财务报表系以本公司和营口港截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度经审计的合并财务报表为基础编制而成。本公司截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2020）专字第 60777447_E07 号的标准无保留审计意见。本公司 2019 年度合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了安永华明（2020）审字第 60777447_E01 号的标准无保留审计意见。营口港 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2019 年度合并财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了 XYZH/2020BJA20747 号审计报告。

2. 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示相关期间经扩大集团的备考合并资产负债表和合并利润表，未列示合并现金流量表、合并所有者权益变动表及相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表及相关附注对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此本备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表及相关附注，同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，亦未披露与金融工具相关的风险、公允价值、分部报告以及资本管理等信息。

3. 本备考合并财务报表根据附注一（二）中所述重组方案考虑新发行股份的影响，假设本公司按照换股比例 1:1.5030 新发行 A 股置换营口港于 2019 年 1 月 1 日发行在外全部 A 股的交易于 2019 年 1 月 1 日完成，不考虑上述附注一（二）中除派送现金股利外其他可能影响换股价格和换股比例事项的影响，同时，假设附注一（二）中提及的本公司异议股东收购请求权及营口港异议股东现金选择权均未行使，并据此列报备考合并资产负债表中股东权益的各项目；假定重组相关交易成本人民币 5,700 万元于 2019 年 1 月 1 日已发生，备考合并利润表中的归属于母公司股东的净利润/综合收益总额代表归属于重组前本公司股东的净利润/综合收益总额与归属于重组前营口港的净利润/综合收益总额的合计，备考合并利润表中的少数股东损益/归属于少数股东的综合收益总额为既不归属于重组前本公司股东也不归属于重组前营口港股东的净利润/综合收益总额。

4. 本备考合并财务报表已按上述假定交易完成后的业务架构，将本公司与营口港于相关期间及资产负债表日的重大交易及往来余额予以抵销。

5. 如附注一中所述，本公司及营口港的最终实际控制方自 2019 年 9 月 30 日变更为招商局集团。基于本次换股吸收合并已于 2019 年 1 月 1 日完成的假设，本次换股吸收合并适用同一控制下企业合并的会计处理原则，即自本备考财务合并财务报表之最早列报期初（2019 年 1 月 1 日）起，将营口港的资产（包括最终控制方收购营口港所形成的商誉）、负债按照其在最终控制方招商局集团财务报表中的账面价值并入备考合并财务报表。根据本公司最终控制方招商局集团于 2019 年 9 月 30 日收购辽港集团形成的商誉分摊至营口港的部分人民币 1,060,102,704.54 元作为本备考合并财务报表的商誉，该商誉金额与基于本备考财务报表之最早列报期初 2019 年 1 月 1 日按同一原则计算分摊的商誉之间的差额，直接调整资本公积。

6. 本备考合并财务报表假设营口港自 2019 年 1 月 1 日已执行财政部 2017 颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》及 2018 年颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，有关执行上述企业会计准则的相关影响已相应调整本备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日未分配利润，未考虑因执行上述企业会计准则调整未分配利润产生的对法定盈余公积分配的影响。

## 二、 备考合并财务报表的编制基础 - 续

7. 本备考合并财务报表未考虑因上述换股吸收合并过程中因利润分配调整产生的法定盈余公积分配的影响。

8. 由于本次换股吸收合并尚待本公司股东大会、营口港股东大会以及中国证监会的核准，如最终经批准的方案、包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异，相关所有者权益将在换股吸收合并完成后实际入账时作出相应调整。

9. 除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次换股吸收合并可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表根据假设附注一所述的本次换股吸收合并已于 2019 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制，其编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次换股吸收合并已于 2019 年 1 月 1 日完成的情况下本集团于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并经营成果。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

### 1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3. 记账基础和计价原则

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

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

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 3. 记账基础和计价原则 - 续

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

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

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

### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

*4.1 同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

*4.2 非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 5. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 6. 合并财务报表 - 续

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益核法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

#### *9.1 金融资产的分类与计量*

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

*9.1 金融资产的分类与计量* - 续

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

*9.1.1 以摊余成本计量的金融资产*

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

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

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

*9.1 金融资产的分类与计量 - 续*

*9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产*

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

*9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

*9.2 金融工具减值*

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

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产或应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团基于内部信用风险等级评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以信用风险评级为基础评估应收款项的预期信用损失。各评级确认依据及相应的预期信用损失率如下：

| 信用等级 | 确定组合的依据 | 计提比例% |
|---|---|---|
| A | 根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低。 | 0 -0.1 |
| B | 根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款。 | 0.1 - 0.3 |
| C | 有证据表明客户的逾期信用风险显著提高，存在违约不付款的可能。 | 0.3 - 50 |
| D | 有证据显示应收客户的款项已出现减值、有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项。 | 50 - 100 |

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

*9.2 金融工具减值* - 续

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

*9.2.1 减记金融资产*

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

*9.3 金融资产的转移*

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

*9.3 金融资产的转移* - 续

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

*9.4 金融负债和权益工具的分类*

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

*9.4.1 金融负债的分类及计量*

金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

*9.4.1.1 其他金融负债*

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

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

*9.4.2 金融负债的终止确认*

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

*9.5 金融资产和金融负债的抵销*

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

### 10. 存货

本集团的存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。存货按成本进行初始计量。存货的成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法进行摊销、包装物一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 11. 长期股权投资

*11.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据*

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 11. 长期股权投资 - 续

*11.2 投资成本的确定*

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

*11.3 后续计量及损益确认方法*

*11.3.1 按成本法核算的长期股权投资*

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

*11.3.2 按权益法核算的长期股权投资*

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

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 11. 长期股权投资 - 续

*11.3 后续计量及损益确认方法 - 续*

*11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续*

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

*11.4 长期股权投资处置*

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 11. 长期股权投资 - 续

*11.4 长期股权投资处置* - 续

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 12. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物和已出租的港务设施等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团及本集团下属的其他子公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物、土地使用权或港务设施一致的政策进行折旧或摊销。

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 13. 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 20-45 年 | 5 - 10% | 2.0 - 4.8% |
| 港口及码头设施 | 20-50 年 | 5 - 10% | 1.8 - 4.8% |
| 运输设备 | 7-10 年 | 5 - 10% | 9.0 - 13.6% |
| 机械设备及其他设备 | 4-15 年 | 5 - 10% | 6.0 - 23.8% |

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

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

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

### 14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产、投资性房地产和无形资产。

### 15. 无形资产

*15.1 无形资产*

无形资产包括土地使用权、港口信息平台、客户关系、集装箱平车使用权、软件、海域使用权及泊位配套使用权等。

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 15. 无形资产 - 续

*15.1 无形资产* - 续

| 类别 | 使用寿命 |
|---|---|
| 土地使用权 | 40-50 年 |
| 港口信息平台 | 10 年 |
| 客户关系 | 10 年 |
| 集装箱平车使用权 | 10 年 |
| 软件 | 2 - 10 年 |
| 海域使用权 | 10 - 50 年 |
| 泊位配套使用权 | 50 年 |
| 高尔夫会员证 | 10 - 46 年 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

*15.2 研究与开发支出*

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 16. 长期待摊费用

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

### 17. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 17. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

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

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 19. 职工薪酬 - 续

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：（1）本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

### 20. 收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（一）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（二）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（三）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

销售商品合同

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

提供服务合同

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 20. 收入确认 - 续

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

主要责任人/代理人

对于贸易业务，本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易商品前能够控制该商品；对于货运代理业务，本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供运输等服务，本集团承担向客户提供运输服务的主要责任，本集团有权自主决定所提供服务的价格，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、9。执行新收入准则公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 20. 收入确认 - 续

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 21. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 21. 政府补助 - 续

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 22. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

*23.1 当期所得税*

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

*23.2 递延所得税资产及递延所得税负债*

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 23. 所得税 - 续

*23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续*

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

*23.3 所得税的抵销*

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

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

### 24. 外币业务和外币报表折算

*24.1 外币业务*

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 24. 外币业务和外币报表折算 - 续

*24.1 外币业务* - 续

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

*24.2 外币财务报表折算*

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 25. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

对于首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始或变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

*25.1 作为承租人*

*25.1.1 租赁的分拆*

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为便于实务操作，本集团将具有类似特征的租赁作为一个组合进行会计处理，如果本集团能够合理预期与对该组合中的各单项租赁分别进行会计处理相比，不会对财务报表产生显著不同的影响。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 25. 租赁 - 续

*25.1 作为承租人* - 续

*25.1.2 使用权资产*

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 执行新租赁准则公司发生的初始直接费用；
- 执行新租赁准则公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本；

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

*25.1.3 租赁负债*

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 执行新租赁准则公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出执行新租赁准则公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据执行新租赁准则公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 25. 租赁 - 续

*25.1 作为承租人* - 续

*25.1.3 租赁负债* - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

*25.1.4 短期租赁和低价值资产租赁*

本集团对房屋及建筑物、运输设备、其他等短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

*25.1.5 租赁变更*

租赁发生变更且同时符合下列条件的，执行新租赁准则公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

*25.2 作为出租人*

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

*25.2.1 租赁的分拆*

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

### 25. 租赁 - 续

*25.2 作为出租人* - 续

*25.2.2 租赁的分类*

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

*25.2.3 作为出租人记录经营租赁业务*

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

*25.2.4 租赁变更*

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

### 26. 安全生产费

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

### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

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

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

#### *1.1 业务模式*

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

#### *1.2 合同现金流量特征*

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

#### *1.3 金融资产转移的终止确认*

本集团在正常经营活动中通过常规方式交易转移金融资产。在确定转移的金融资产是否能够全部终止确认的过程中，本集团需要作出重大的判断和估计。

本集团需要分析与金融资产转移相关的合同现金流权利和义务，从而依据以下判断确定其是否满足终止确认条件。

- 是否转移获取合同现金流的权力；或现金流是否已满足“过手”的要求转移给独立第三方；
- 评估金融资产所有权上的风险和报酬转移程度。本集团在估计转移前后现金流以及其他影响风险和报酬转移程度的因素时，运用了重要会计估计及判断。

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

### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

*1.4 预期信用损失的确认*

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

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

*1.5 投资性房地产和自用房地产的划分*

本集团决定房地产是否符合投资性房地产的确认条件，并制定出此类判断的标准。投资性房地产指为赚取租金或资本升值或同时为这两个目的而持有的房地产。凭此，本集团考虑一项房地产产生的现金流是否能很大程度上地独立于本集团持有的其他资产。有些房地产的一部分是为赚取租金或资本升值而持有，而另一部分是为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有。如果该等部分可以分开出售，则本集团对该等部分分开进行会计处理。如果该等部分不能分开出售，则只有在为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有的部分不重大的情况下，该房地产才是投资性房地产。判断是对各单项房地产作出，以确定配套服务是否如此重要而使房地产不符合投资性房地产。

*1.6 港口作业合同履约进度的确定*

本集团按照投入法确定提供港口作业合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的港口作业成本占预计总成本的比例确定履约进度，并据此确认收入。累计实际发生的成本包括本集团向客户提供港口作业服务过程中所发生的直接成本和间接成本。

*1.7 商誉减值*

2020 年 6 月 30 日商誉的账面价值为人民币 1,080,536,395.13 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,080,536,395.13 元），本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，此等事项均涉及管理层的判断。

*1.8 递延所得税的确认*

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

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

### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

*1.9 非上市股权投资的公允价值*

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

*1.10 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值*

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

*1.11 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外，对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

*1.12 存货跌价准备*

本集团在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量存货，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新判断及估计的结果与现有的判断及估计存在差异，该差异将会影响判断及估计改变期间的存货账面价值。

*1.13 确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期*

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

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

### 1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

*1.14 承租人增量借款利率*

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

*1.15 合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的股权*

本集团认为，即使仅拥有半数或不足半数的股权，本集团也控制了大连海嘉汽车码头有限公司、大连港隆科技有限公司、大连金港湾粮食物流有限公司、大连泓洋国际物流有限公司、大连港湾东车物流有限公司及大连集装箱码头有限公司。这是因为根据本公司与大连海嘉汽车码头有限公司、大连泓洋国际物流有限公司其他股东签订的合资合同，其他股东在重大财务及经营政策上与本公司的决策保持一致，本公司实际上对该两家公司实施控制；本公司在大连港隆科技有限公司董事会中拥有多数表决权，能够决定该公司的重大财务及经营政策，本公司实际上对其实施控制；根据本集团与大连集装箱码头有限公司、大连金港湾粮食物流有限公司、大连港湾东车物流有限公司另一股东签署的一致行动协议，其他股东与本公司在重大财务及经营政策上的决策保持一致，本公司实际上对上述三家公司实施控制。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

增值税 – 2019 年 4 月 1 日之前，本集团港口作业收入、销售货物收入、委托贷款、工程施工、租赁不动产、劳务派遣业务、加工修理劳务收入以及其他应税收入分别按照 6%、16%、6%、11%、5%、6%、9%和 3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019 年 4 月 1 日之后，上述收入分别按照 6%、13%、6%、10%、5%、6%、9%和 3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税 – 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

教育费附加 – 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

房产税 – 以房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；或以房产出租的租金收入为纳税基准，税率为 12%。

企业所得税 – 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠以及境外设立的子公司需其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

环境保护税 – 按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴。

### 2. 税收优惠及批文

房产税及土地使用税

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（国税地〔1989〕123 号），港口的码头用地，部分免征土地使用税。本集团所持有的码头用地均免征土地使用税。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。本集团所持有的填海整治土地在免征期内均免征土地使用税。

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税〔2017〕33 号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本集团、营口港及其子公司所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

## 五、 税项 - 续

### 2. 税收优惠及批文 - 续

房产税及土地使用税 - 续
依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税〔2020〕16 号），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本集团、营口港及其子公司所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

依据《大连市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业稳定生产经营的政策措施》（大政发〔2020〕3 号），本集团部分子公司作为从事交通运输服务业、生活服务业（含星级酒店）和物流辅助服务业的纳税人，免征 2020 年第一季度房产税、城镇土地使用税；本集团部分子公司出租房屋，减半征收 2020 年第一季度房产税、城镇土地使用税。

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

根据《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕第 25 号文件）及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号第一条第一款）规定：对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收所得税。本集团的子公司大连口岸物流科技有限公司和大连港隆科技有限公司均享受上述税收优惠。

企业所得税
2017 年 11 月 29 日，本集团的子公司大连港隆科技有限公司和大连口岸物流网股份有限公司取得了大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为 GR201721200282 和 GR201721200058），上述证书的有效期均为 3 年。

2015 年 9 月 21 日，本集团的子公司大连口岸物流科技有限公司取得了大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局及大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201521200005），有效期为 3 年。2018 年 9 月，经大连市科学技术局、大连市财政局和国家税务总局大连市税务局批准，大连口岸物流科技有限公司的《高新技术企业证书》有效期延长至 2021 年 11 月 15 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，上述公司截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

## 六、 备考合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 68,289.33 | 324,984.10 |
| 人民币 | 68,289.33 | 324,984.10 |
| 银行存款 | 5,922,108,961.74 | 7,008,554,047.41 |
| 人民币 | 5,879,736,326.57 | 6,967,401,061.18 |
| 美元 | 41,536,816.74 | 40,059,814.98 |
| 日元 | 89,007.96 | 76,861.28 |
| 港币 | 746,810.47 | 1,016,309.97 |
| 其他货币资金 | - | 239,710.14 |
| 人民币 | - | 239,710.14 |
| 合计 | 5,922,177,251.07 | 7,009,118,741.65 |
| 其中：银行存款应收利息 | 11,252,313.31 | 18,105,619.42 |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额（附注六、21） | 4,280,890.79 | 3,642,890.79 |

于 2020 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 56,011,404.13 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 55,911,813.54 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为七天至六个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 债务工具投资（注 1） | 1,351,643,013.70 | 303,229,643.83 |
| 权益工具投资（注 2） | 1,149,820.00 | 1,721,550.00 |
| 合计 | 1,352,792,833.70 | 304,951,193.83 |

注 1： 债务工具投资系本集团自商业银行购买的结构性存款。

注 2： 权益工具投资均为 A 股上市公司股票，其公允价值根据上海证券交易所及深圳证券交易所最后一个交易日收盘价确定。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 3. 应收票据

（1） 应收票据的分类

| 种类 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 578,896,820.71 | 579,608,899.92 |
| 减：应收票据坏账准备（注） | - | - |
| 合计 | 578,896,820.71 | 579,608,899.92 |

注： 本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

（2） 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据（2019 年 12 月 31 日：无）。

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

| 种类 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 120,696,924.13 | 2,300,000.00 | 169,079,363.64 | 7,568,413.36 |

（4） 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已贴现或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2019 年 12 月 31 日：无）。

### 4. 应收账款

（1） 应收账款总体情况

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 2,054,334,281.10 | 1,611,744,568.26 |
| 减：信用损失准备 | 146,914,676.15 | 139,293,880.95 |
| 合计 | 1,907,419,604.95 | 1,472,450,687.31 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 4. 应收账款 - 续

（2） 应收账款整体账龄

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | 信用损失准备 | 账面余额 | 比例（%） | 信用损失准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,442,993,458.80 | 70.24 | 32,685,936.93 | 1,361,999,814.12 | 84.51 | 28,064,846.02 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 500,191,950.61 | 24.35 | 7,865,397.35 | 139,945,331.46 | 8.68 | 6,101,167.18 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 7,229,723.23 | 0.35 | 4,233,314.09 | 7,392,745.38 | 0.46 | 3,458,857.88 |
| 3 年以上 | 103,919,148.46 | 5.06 | 102,130,027.78 | 102,406,677.30 | 6.35 | 101,669,009.87 |
| 合计 | 2,054,334,281.10 | 100.00 | 146,914,676.15 | 1,611,744,568.26 | 100.00 | 139,293,880.95 |

（3） 应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初<br>余额 | 本期/年<br>计提 | 本期/年<br>转回 | 本期/年<br>转销/核销 | 期/年末<br>余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 139,293,880.95 | 7,620,795.20 | - | - | 146,914,676.15 |
| 2019 年 | 96,890,756.87 | 42,403,124.08 | - | - | 139,293,880.95 |

（4） 计提坏账准备的应收账款情况如下：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按信用风险评级组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 评级 | 估计发生违约的<br>账面余额 | 预期信用<br>损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
|---|---|---|---|
| 组合 A | 633,699,929.26 | 0.00%-0.10% | 186,670.52 |
| 组合 B | 1,260,936,041.26 | 0.10%-0.30% | 2,246,523.14 |
| 组合 C | 13,088,400.37 | 0.30%-50.00% | 2,902,370.99 |
| 组合 D | 146,609,910.21 | 50.00%-100.00% | 141,579,111.50 |
| 合计 | 2,054,334,281.10 | | 146,914,676.15 |

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按信用风险评级组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 评级 | 估计发生违约的<br>账面余额 | 预期信用<br>损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
|---|---|---|---|
| 组合 A | 525,038,060.38 | 0.00%-0.10% | 136,334.30 |
| 组合 B | 929,320,552.16 | 0.10%-0.30% | 1,283,168.15 |
| 组合 C | 22,089,630.21 | 0.30%-50.00% | 4,131,418.57 |
| 组合 D | 135,296,325.51 | 50.00%-100.00% | 133,742,959.93 |
| 合计 | 1,611,744,568.26 | | 139,293,880.95 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 4. 应收账款 - 续

（5） 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 信用损失准备 | 占应收账款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 大连恩埃斯凯国际贸易有限公司 | 客户 | 1,115,196,169.00 | 2 年以内 | 2,085,176.76 | 54.29 |
| 沈阳东方钢铁有限公司 | 客户 | 53,084,831.11 | 5 年以上 | 53,084,831.11 | 2.58 |
| Vale International SA | 客户 | 46,165,621.45 | 1 年以内 | 4,616.56 | 2.25 |
| 泉州安通物流有限公司 | 客户 | 36,378,219.23 | 1 年以内 | 28,147,937.44 | 1.77 |
| 马士基（中国）航运有限公司 | 客户 | 28,049,880.36 | 1 年以内 | 23,527.39 | 1.37 |
| 合计 | | 1,278,874,721.15 | | 83,346,089.26 | 62.26 |

### 5. 预付款项

（1） 预付款项账龄分析如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 45,784,042.76 | 31,346,080.19 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,168,041.74 | 762,740.52 |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,085,357.96 | 3,530,347.58 |
| 3 年以上 | 490,085.42 | 488,646.40 |
| 合计 | 52,527,527.88 | 36,127,814.69 |

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要预付款项（2019 年 12 月 31 日：无）。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例（%） | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国铁路哈尔滨局集团有限公司代收款清算中心 | 第三方 | 3,870,274.53 | 1 年以内 | 7.37 | 未达到结算条件 |
| 远东供应链管理有限责任公司 | 第三方 | 3,000,000.00 | 2-3 年 | 5.71 | 未达到结算条件 |
| 黑龙江金谷物流有限公司 | 第三方 | 2,755,856.00 | 1 年以内 | 5.25 | 未达到结算条件 |
| 大连狩猎者国际贸有限公司 | 第三方 | 2,572,980.00 | 1-2 年 | 4.90 | 未达到结算条件 |
| 哈尔滨铁路物流有限公司 | 第三方 | 2,020,000.00 | 1 年以内 | 3.85 | 未达到结算条件 |
| 合计 | | 14,219,110.53 | | 27.07 | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 6. 其他应收款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 4,663,092.86 | 3,425,024.59 |
| 应收股利 | 144,246,110.67 | 297,341,498.52 |
| 其他应收款项 | 307,429,609.92 | 456,382,181.06 |
| **合计** | 456,338,813.45 | 757,148,704.17 |

（1） 应收利息

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 委托贷款 | 4,663,092.86 | 3,425,024.59 |
| 减：信用损失准备 | - | - |
| **账面价值** | 4,663,092.86 | 3,425,024.59 |

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无金额重要的逾期利息（2019 年 12 月 31 日：无）。

（2） 应收股利

1） 应收股利列示

| 被投资单位 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 大连港毅都冷链有限公司 | 92,189,824.35 | 92,189,824.35 |
| 大连集龙物流有限公司 | 22,507,539.23 | 22,507,539.23 |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 8,911,730.60 | 8,911,730.60 |
| 大连港散货物流中心有限公司 | 8,724,682.64 | - |
| 大连汽车码头有限公司 | 6,400,000.00 | 6,400,000.00 |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 2,142,855.00 | - |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司 | 1,382,375.33 | 1,382,375.33 |
| 大连中联理货有限公司 | 787,103.52 | 415,597.59 |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司 | 640,000.00 | 640,000.00 |
| 大连港新丝路国际物流有限公司 | 560,000.00 | 560,000.00 |
| 大连港集团财务有限公司 | - | 153,604,658.42 |
| 锦州新时代集装箱码头有限公司 | - | 8,149,773.00 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | - | 2,000,000.00 |
| 大连港口设计研究院有限公司 | - | 580,000.00 |
| **合计** | 144,246,110.67 | 297,341,498.52 |
| 减：信用损失准备 | - | - |
| **账面价值** | 144,246,110.67 | 297,341,498.52 |

本公司管理层认为，于 2020 年 6 月 30 日应收股利无需计提减值准备（2019 年 12 月 31 日：无）。

2） 账龄超过 1 年的重要应收股利

| 被投资单位 | 2020 年 6 月 30 日 | 未收回原因 |
|---|---|---|
| 大连港毅都冷链有限公司 | 92,189,824.35 | 暂缓支付 |
| 大连集龙物流有限公司 | 22,507,539.23 | 暂缓支付 |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 6,543,252.14 | 暂缓支付 |
| **合计** | 121,240,615.72 | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 6. 其他应收款 - 续

（3） 其他应收款项

1） 按款项性质分析

| 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收代理采购款 | 23,100,939.87 | 194,460,417.91 |
| 应收委托管理服务收入 | 76,324,199.59 | 76,324,199.59 |
| 应收工程款及工程质保金 | 37,569,345.21 | 53,245,335.49 |
| 委托贷款 | 74,527,187.50 | 49,530,570.84 |
| 港建及港杂费 | 29,970,358.44 | 26,559,385.30 |
| 应收运费、押金及保证金 | 28,684,933.90 | 26,265,259.77 |
| 应收政府补贴款 | 48,158,521.65 | 47,293,451.37 |
| 公共基础设施维护费用 | 15,672,803.87 | 5,935,683.83 |
| 其他 | 41,120,342.02 | 35,068,946.62 |
| **小计** | 375,128,632.05 | 514,683,250.72 |
| 减：信用损失准备 | 67,699,022.13 | 58,301,069.66 |
| **合计** | 307,429,609.92 | 456,382,181.06 |

2） 按账龄分析

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | 信用损失准备 | 账面余额 | 比例（%） | 信用损失准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 189,500,575.86 | 50.52 | 3,269,205.15 | 347,103,264.32 | 67.44 | 3,188,636.53 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 83,253,324.73 | 22.19 | 8,137,659.50 | 123,855,736.93 | 24.06 | 24,435,862.27 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 70,111,349.85 | 18.69 | 31,815,334.70 | 20,770,756.68 | 4.04 | 10,488,148.47 |
| 3 年以上 | 32,263,381.61 | 8.60 | 24,476,822.78 | 22,953,492.79 | 4.46 | 20,188,422.39 |
| **合计** | 375,128,632.05 | 100.00 | 67,699,022.13 | 514,683,250.72 | 100.00 | 58,301,069.66 |

3） 本集团按信用风险评级组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2020 年 6 月 30 日

| 评级 | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |
|---|---|---|---|---|
| 组合 A | 168,217,680.56 | 0.00%-0.10% | 18,263.21 | - |
| 组合 B | 66,299,746.88 | 0.10%-0.30% | 66,944.73 | - |
| 组合 C | 113,799,371.26 | 0.30%-50.00% | - | 43,174,111.12 |
| 组合 D | 26,811,833.35 | 50.00%-100.00% | - | 24,439,703.07 |
| **合计** | 375,128,632.05 | | 85,207.94 | 67,613,814.19 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 6. 其他应收款 - 续

（3） 其他应收款项 - 续

3） 本集团按信用风险评级组合计提坏账准备的其他应收款情况如下 - 续：

2019 年 12 月 31 日

| 评级 | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |
|---|---|---|---|---|
| 组合 A | 302,563,071.86 | 0.00%-0.10% | 32,702.24 | - |
| 组合 B | 68,013,434.74 | 0.10%-0.30% | 110,449.63 | - |
| 组合 C | 116,260,093.43 | 0.30%-50.00% | - | 32,686,515.09 |
| 组合 D | 27,846,650.69 | 50.00%-100.00% | - | 25,471,402.70 |
| **合计** | 514,683,250.72 | | 143,151.87 | 58,157,917.79 |

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

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| | 第一阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 期初余额 | 143,151.87 | 32,686,515.09 | 25,471,402.70 | 58,301,069.66 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| -转入第一阶段 | - | - | - | - |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | -139,583.20 | - | 139,583.20 | - |
| 本期计提 | 81,639.27 | 10,487,596.03 | 24,127.41 | 10,593,362.71 |
| 本期转回 | - | - | 1,195,410.24 | 1,195,410.24 |
| 期末余额 | 85,207.94 | 43,174,111.12 | 24,439,703.07 | 67,699,022.13 |

2019 年

| | 第一阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | 24,067,877.23 | 8,856,853.74 | 13,946,906.82 | 46,871,637.79 |
| 年初余额在本年 | | | | |
| -转入第一阶段 | - | - | - | - |
| -转入第二阶段 | -10,885,018.58 | 10,885,018.58 | - | - |
| -转入第三阶段 | -669,232.72 | - | 669,232.72 | - |
| 本年计提 | - | 12,944,642.77 | 10,855,263.16 | 23,799,905.93 |
| 本年转回 | 12,370,474.06 | - | - | 12,370,474.06 |
| 年末余额 | 143,151.87 | 32,686,515.09 | 25,471,402.70 | 58,301,069.66 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 6. 其他应收款 - 续

（3） 其他应收款项 - 续

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

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提坏账准备人民币 10,593,362.71 元（2019 年：人民币 23,799,905.93 元），收回或转回坏账准备人民币 1,195,410.24 元（2019 年：人民币 12,370,474.06 元）。

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款项总额的比例（%） | 信用损失准备 | 性质或内容 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 关联方 | 77,919,450.03 | 3 年以内 | 20.77 | 26,474,695.23 | 应收委托管理劳务收入 |
| 大连长兴岛港口有限公司 | 关联方 | 40,982,088.55 | 5 年以上 | 10.92 | 11,527,994.82 | 委托贷款及应收委托管理劳务收入 |
| 通辽市科尔沁区人民政府 | 政府机构 | 28,344,810.56 | 1 年以内 | 7.56 | 2,834.48 | 政府补助款 |
| 大连汽车码头有限公司 | 关联方 | 25,723,448.05 | 1 年以内 | 6.86 | 2,572.35 | 委托贷款 |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 关联方 | 23,000,000.00 | 2 年以内 | 6.13 | 46,000.00 | 委托贷款 |
| 合计 | | 195,969,797.19 | | 52.24 | 38,054,096.88 | |

6） 应收政府补助款项情况

于 2020 年 6 月 30 日，应收政府补助款项如下：

| | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 依据 |
|---|---|---|---|---|
| 内蒙古陆港保税物流园有限公司 | 集装箱运输补贴款 | 28,344,810.56 | 1 年以内 | 《科尔沁区人民政府关于对中欧班列进行补贴的批复》 |
| 黑龙江绥穆大连港物流有限公司 | 仓库建设及经营补贴 | 13,359,192.00 | 1-2 年、2-3 年及 3-4 年 | 《穆棱经济开发区下城子物流中心项目合作协议》及《关于解决绥穆大连港物流主要困难事宜》会议纪要 |
| 大连集发环渤海集装箱运输有限公司 | 集装箱运输补贴款 | 6,454,519.09 | 1 年以内及 1-2 年 | 《关于对东营港区发展集装箱运输予以扶持的请示》 |
| 合计 | | 48,158,521.65 | | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 6. 其他应收款 - 续

（3） 其他应收款项 - 续

6） 应收政府补助款项情况 - 续

于 2019 年 12 月 31 日，应收政府补助款项如下：

| | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 依据 |
|---|---|---|---|---|
| 内蒙古陆港保税物流园有限公司 | 集装箱运输补贴款 | 26,487,859.37 | 1 年以内 | 《科尔沁区人民政府关于对中欧班列进行补贴的批复》 |
| 黑龙江绥穆大连港物流有限公司 | 仓库建设及经营补贴 | 13,359,192.00 | 1-2 年及 3-4 年 | 《穆棱经济开发区下城子物流中心项目合作协议》及《关于解决绥穆大连港物流主要困难事宜》会议纪要 |
| 大连集发环渤海集装箱运输有限公司 | 集装箱运输补贴款 | 7,446,400.00 | 1-2 年 | 《关于对东营港区发展集装箱运输予以扶持的请示》 |
| 合计 | | 47,293,451.37 | | |

### 7. 存货

（1） 存货分类

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 94,828,763.01 | 9,260,905.39 | 85,567,857.62 | 100,389,882.96 | 7,803,794.80 | 92,586,088.16 |
| 库存商品 | 27,372,036.98 | - | 27,372,036.98 | 36,807,451.53 | - | 36,807,451.53 |
| 周转材料 | 9,580,168.47 | - | 9,580,168.47 | 8,470,223.04 | - | 8,470,223.04 |
| 合计 | 131,780,968.46 | 9,260,905.39 | 122,520,063.07 | 145,667,557.53 | 7,803,794.80 | 137,863,762.73 |

（2） 存货跌价准备

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,803,794.80 | 1,457,110.59 | - | - | - | 9,260,905.39 |

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,803,794.80 | - | - | - | - | 7,803,794.80 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 8. 其他流动资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 45,339,666.38 | 67,636,380.20 |
| 预缴所得税 | 47,458.71 | 5,049,212.37 |
| 待摊费用 | 4,299,303.65 | 3,844,154.79 |
| **小计** | 49,686,428.74 | 76,529,747.36 |
| 减：减值准备 | - | - |
| **合计** | 49,686,428.74 | 76,529,747.36 |

### 9. 长期应收款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面金额 | 信用损失准备 | 账面价值 | 账面金额 | 信用损失准备 | 账面价值 |
| 应收联营、合营企业款 | 54,779,390.98 | 54,779.39 | 54,724,611.59 | - | - | - |

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

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 54,779.39 | - | - | 54,779.39 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 54,779.39 | - | - | 54,779.39 |

2019 年

| | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | - | - |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 年末余额 | - | - | - | - |

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提信用损失准备人民币 54,779.39 元（2019 年 12 月 31 日：无），未发生收回或转回坏账准备的情况（2019 年：无）。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 10. 长期股权投资

（1）长期股权投资明细

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 被投资单位 | 投资成本 | 2019 年 12 月 31 日 | 合并范围变更之影响 | 本期增减变动 | | | | | | | 2020 年 6 月 30 日 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | | |
| **合营企业** | | | | | | | | | | | | |
| 大连港通利船务代理有限公司 | 1,311,300.00 | 1,213,114.02 | - | - | - | 120,472.23 | - | - | - | - | 1,333,586.25 | - |
| 大连港湾东车物流有限公司 | 30,111,142.43 | 31,943,743.61 | -31,931,668.81 | - | - | - | - | -12,074.80 | - | - | - | - |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 86,878,185.37 | 165,965,277.50 | - | - | - | 13,301,319.27 | - | 398,310.81 | - | - | 179,664,907.58 | - |
| 大连港中石油国际码头有限公司 | 125,000,000.00 | 236,553,790.29 | - | - | - | 15,222,013.79 | - | - | 29,000,000.00 | - | 222,775,804.08 | - |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 2,175,192.85 | 10,712,923.02 | - | - | - | 2,807,356.13 | - | - | - | - | 13,520,279.15 | - |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 37,000,000.00 | 30,277,277.26 | - | - | - | 131,215.57 | - | 70,460.42 | - | - | 30,478,953.25 | - |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 260,500,000.00 | 284,445,508.17 | - | - | - | 14,690,562.77 | - | 316,315.73 | - | - | 299,452,386.67 | - |
| 大连中联理货有限公司 | 5,103,200.33 | 3,150,876.54 | - | - | - | 686,198.12 | - | -6,109.00 | 371,505.93 | - | 3,459,459.73 | - |
| 大连中油码头管理有限公司 | 16,301,068.34 | 19,843,325.81 | - | - | - | -660,640.75 | - | - | 8,487,465.19 | - | 10,695,219.87 | - |
| 辽宁电子口岸有限责任公司 | 6,000,000.00 | 3,922,630.20 | - | - | - | -1,342,519.50 | - | - | - | - | 2,580,110.70 | - |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司 | 5,798,464.21 | 7,306,041.68 | - | - | - | 321,386.33 | - | 2,006.80 | - | - | 7,629,434.81 | - |
| 大连集龙物流有限公司 | 21,000,000.00 | 22,721,482.99 | - | - | - | -3,694,370.53 | - | - | - | - | 19,027,112.46 | - |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 214,000,000.00 | 174,011,209.99 | - | - | - | -3,494,670.11 | - | - | - | - | 170,516,539.88 | - |
| 大连长兴岛港口有限公司 | 248,000,000.00 | 138,942,816.08 | - | - | - | 232,822.31 | - | 255,002.66 | - | - | 139,430,641.05 | - |
| 大连港散货物流中心有限公司 | 4,000,000.00 | 14,828,483.72 | - | - | - | 5,192,303.45 | - | -5,630.31 | 8,724,682.66 | - | 11,290,474.20 | - |
| 大连港奥德费尔咨询有限公司 | 3,000,000.00 | 921,128.79 | - | - | - | 471,843.24 | - | - | - | - | 1,392,972.03 | - |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 463,147,800.00 | 388,103,380.87 | - | - | - | -16,500,245.09 | - | 547,659.96 | - | - | 372,150,795.74 | - |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司 | 10,000,000.00 | 8,424,554.03 | - | - | - | 1,203,336.63 | - | - | - | - | 9,627,890.66 | - |
| 哈欧国际物流股份有限公司 | 23,000,000.00 | 22,233,627.75 | - | - | - | 142,440.42 | - | - | - | - | 22,376,068.17 | - |
| 大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 | 14,627,723.47 | 8,081,200.67 | - | - | - | -49,949.58 | - | - | - | - | 8,031,251.09 | - |
| 潍坊森大集装箱服务有限公司 | 1,500,000.00 | 2,385,862.98 | - | - | - | -231,900.90 | - | - | - | - | 2,153,962.08 | - |
| 大连港象屿粮食物流有限公司 | 49,980,000.00 | 37,317,843.08 | - | - | - | -1,996,965.77 | - | - | - | - | 35,320,877.31 | - |
| 中海港联航运有限公司 | 90,000,000.00 | 96,861,318.99 | - | - | - | -4,909,186.46 | - | - | - | - | 91,952,132.53 | - |
| 大连港新丝路国际物流有限公司 | 2,000,000.00 | 2,103,278.32 | - | - | - | -157,405.15 | - | - | - | - | 1,945,873.17 | - |
| 营口集装箱码头有限公司 | 16,458,690.85 | 72,578,156.63 | - | - | - | 19,744,362.52 | - | - | - | - | 92,322,519.15 | - |
| 中储粮营口储运有限责任公司（注） | 192,118,114.69 | 228,153,335.18 | - | - | - | -5,163,743.46 | - | - | - | - | 222,989,591.72 | - |
| **小计** | 1,929,010,882.54 | 2,013,002,188.17 | -31,931,668.81 | - | - | 36,066,035.48 | - | 1,565,942.27 | 46,583,653.78 | - | 1,972,118,843.33 | - |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 10. 长期股权投资 - 续

（1）长期股权投资明细 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 - 续

| 被投资单位 | 投资成本 | 2020 年 1 月 1 日 | 合并范围变更之影响 | 本期增减变动 | | | | | | | 2020 年 6 月 30 日 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | | |
| **联营企业** | | | | | | | | | | | | |
| 大连中石油国际储运有限公司 | 20,288,520.00 | 44,505,541.15 | - | - | - | 6,655,309.80 | - | 25,983.98 | 20,000,000.00 | - | 31,186,834.93 | - |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司 | 2,000,000.00 | 3,839,781.24 | - | - | - | 308,541.69 | - | - | - | - | 4,148,322.93 | - |
| 大连普集仓储设施有限公司 | 239,636,434.98 | 104,593,030.77 | - | - | - | -4,596,035.83 | - | - | - | - | 99,996,994.94 | - |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 6,233,613.00 | 10,144,666.43 | - | - | - | 1,199,353.96 | - | - | 2,142,855.00 | - | 9,201,165.39 | - |
| 中石油大连液化天然气有限公司 | 520,000,000.00 | 702,722,083.30 | - | - | - | 58,674,615.81 | - | 583,805.03 | - | - | 761,980,504.14 | - |
| 大连北方油品储运有限公司 | 60,000,000.00 | 73,291,607.84 | - | - | - | 2,908,681.43 | - | 147,110.59 | - | - | 76,347,399.86 | - |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 274,500,286.56 | 242,861,827.81 | - | - | - | -6,185,994.18 | - | 308,636.34 | - | - | 236,984,469.97 | - |
| 中世国际物流有限公司 | 90,000,000.00 | 138,072,756.88 | - | - | - | -18,495,631.34 | - | - | - | - | 119,577,125.54 | - |
| 大连港集团财务有限公司 | 800,000,000.00 | 892,291,788.16 | - | - | - | 31,618,983.23 | - | - | - | - | 923,910,771.39 | - |
| 大连沈铁远港物流有限公司 | 5,600,000.00 | 5,940,920.69 | - | - | - | 58,000.00 | - | - | - | - | 5,998,920.69 | - |
| 大连汽车码头有限公司 | 152,503,640.00 | 172,700,578.83 | - | - | - | 4,109,300.47 | - | -11,851.26 | - | - | 176,798,028.04 | - |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 42,859,398.30 | 43,219,407.10 | - | - | - | 1,963,323.75 | - | 42,731.90 | - | - | 45,225,462.75 | - |
| 鞍钢营口港务有限公司 | 213,224,500.00 | 190,511,263.92 | - | - | - | 4,609,548.48 | - | - | 8,266,200.00 | - | 186,854,612.40 | - |
| 营口港务集团财务有限公司 | 245,000,000.00 | 400,815,827.07 | - | - | - | 23,713,734.97 | - | - | - | - | 424,529,562.04 | - |
| **小计** | 2,671,846,392.84 | 3,025,511,081.19 | - | - | - | 106,541,732.24 | - | 1,096,416.58 | 30,409,055.00 | - | 3,102,740,175.01 | - |
| **合计** | 4,600,857,275.38 | 5,038,513,269.36 | -31,931,668.81 | - | - | 142,607,767.72 | - | 2,662,358.85 | 76,992,708.78 | - | 5,074,859,018.34 | - |

注： 截至 2020 年 6 月 30 日，营口港持有的账面价值为人民币 222,989,591.72 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 228,153,335.18 元）中储粮营口储运有限责任公司股权被依法冻结，详见附注十、2。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 10. 长期股权投资 - 续

（1）长期股权投资明细 - 续

2019 年

| 被投资单位 | 投资成本 | 2019 年 1 月 1 日 | 合并范围变更之影响 | 本年增减变动 | | | | | | | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | | |
| **合营企业** | | | | | | | | | | | | |
| 大连港通利船务代理有限公司 | 1,311,300.00 | 1,157,737.63 | - | - | - | 355,376.39 | - | - | 300,000.00 | - | 1,213,114.02 | - |
| 大连港湾东车物流有限公司 | 30,111,142.43 | 31,867,289.81 | - | - | - | 1,135,818.05 | - | 9,128.23 | 1,068,492.48 | - | 31,943,743.61 | - |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 86,878,185.37 | 164,438,966.96 | - | - | - | 25,935,449.92 | - | 590,860.62 | 25,000,000.00 | - | 165,965,277.50 | - |
| 大连港中石油国际码头有限公司 | 125,000,000.00 | 232,170,584.40 | - | - | - | 28,973,479.39 | - | 409,726.50 | 25,000,000.00 | - | 236,553,790.29 | - |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 2,175,192.85 | 9,610,790.56 | - | - | - | 5,102,132.46 | - | - | 4,000,000.00 | - | 10,712,923.02 | - |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 37,000,000.00 | 31,781,755.23 | - | - | - | -1,597,076.43 | - | 92,598.46 | - | - | 30,277,277.26 | - |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 260,500,000.00 | 272,762,335.70 | - | - | - | 11,648,916.67 | - | 34,255.80 | - | - | 284,445,508.17 | - |
| 大连中联理货有限公司 | 5,103,200.33 | 3,274,054.99 | - | - | - | 371,505.93 | - | -79,086.79 | 415,597.59 | - | 3,150,876.54 | - |
| 大连中油码头管理有限公司 | 16,301,068.34 | 5,013,298.47 | - | - | - | 14,830,027.34 | - | - | - | - | 19,843,325.81 | - |
| 辽宁电子口岸有限责任公司 | 6,000,000.00 | 3,275,746.88 | - | - | - | 646,883.32 | - | - | - | - | 3,922,630.20 | - |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司 | 5,798,464.21 | 9,038,963.01 | - | - | - | 1,382,672.68 | - | 24,288.12 | 3,139,882.13 | - | 7,306,041.68 | - |
| 大连集龙物流有限公司 | 21,000,000.00 | 21,653,975.12 | - | - | - | 1,067,507.87 | - | - | - | - | 22,721,482.99 | - |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 214,000,000.00 | 177,849,777.29 | - | - | - | -3,838,567.30 | - | - | - | - | 174,011,209.99 | - |
| 大连长兴岛港口有限公司 | 248,000,000.00 | 127,195,959.05 | - | - | - | 11,519,725.64 | - | 227,131.39 | - | - | 138,942,816.08 | - |
| 大连港散货物流中心有限公司 | 4,000,000.00 | 16,828,152.50 | - | - | - | 8,724,682.64 | - | 63,117.02 | 10,787,468.44 | - | 14,828,483.72 | - |
| 大连港奥德费尔咨询有限公司 | 3,000,000.00 | 1,133,761.95 | - | - | - | -212,633.16 | - | - | - | - | 921,128.79 | - |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 463,147,800.00 | 431,816,017.85 | - | - | - | -44,211,926.33 | - | 499,289.35 | - | - | 388,103,380.87 | - |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司 | 10,000,000.00 | 7,609,240.55 | - | - | - | 815,313.48 | - | - | - | - | 8,424,554.03 | - |
| 哈欧国际物流股份有限公司 | 23,000,000.00 | 13,559,115.40 | - | - | - | 8,674,512.35 | - | - | - | - | 22,233,627.75 | - |
| 大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 | 14,627,723.47 | 9,023,496.96 | - | - | - | -942,296.29 | - | - | - | - | 8,081,200.67 | - |
| 潍坊森大集装箱服务有限公司 | 1,500,000.00 | 2,321,236.78 | - | - | - | 803,739.30 | - | - | 739,113.10 | - | 2,385,862.98 | - |
| 大连港象屿粮食物流有限公司 | 49,980,000.00 | 37,931,417.68 | - | - | - | -613,574.60 | - | - | - | - | 37,317,843.08 | - |
| 中海港联航运有限公司 | 90,000,000.00 | 91,053,318.99 | - | - | - | 5,808,000.00 | - | - | - | - | 96,861,318.99 | - |
| 大连港新丝路国际物流有限公司 | 2,000,000.00 | 2,655,028.43 | - | - | - | 8,249.89 | - | - | 560,000.00 | - | 2,103,278.32 | - |
| 营口集装箱码头有限公司 | 16,458,690.85 | 61,449,684.23 | - | - | - | 35,735,187.02 | - | - | 24,606,714.62 | - | 72,578,156.63 | - |
| 中储粮营口储运有限责任公司 | 192,118,114.69 | 219,820,875.84 | - | - | - | 8,332,459.34 | - | - | - | - | 228,153,335.18 | - |
| **小计** | 1,929,010,882.54 | 1,986,292,582.26 | - | - | - | 120,455,565.57 | - | 1,871,308.70 | 95,617,268.36 | - | 2,013,002,188.17 | - |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 10. 长期股权投资 - 续

（1）长期股权投资明细 - 续

2019 年 - 续

| 被投资单位 | 投资成本 | 2019 年 1 月 1 日 | 合并范围变更之影响 | 本年增减变动 | | | | | | | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | | |
| **联营企业** | | | | | | | | | | | | |
| 大连中石油国际储运有限公司 | 20,288,520.00 | 35,729,600.86 | - | - | - | 10,895,241.48 | - | 20,698.81 | 2,140,000.00 | - | 44,505,541.15 | - |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司 | 2,000,000.00 | 3,408,100.79 | - | - | - | 671,680.45 | - | - | 240,000.00 | - | 3,839,781.24 | - |
| 大连普集仓储设施有限公司 | 239,636,434.98 | 113,137,548.87 | - | - | - | -8,544,518.10 | - | - | - | - | 104,593,030.77 | - |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 6,233,613.00 | 7,970,321.02 | - | - | - | 3,718,196.92 | - | - | 1,543,851.51 | - | 10,144,666.43 | - |
| 中石油大连液化天然气有限公司 | 520,000,000.00 | 679,743,611.61 | - | - | - | 141,342,000.00 | - | 1,160,857.67 | 119,524,385.98 | - | 702,722,083.30 | - |
| 大连北方油品储运有限公司 | 60,000,000.00 | 72,828,582.52 | - | - | - | 4,463,025.32 | - | - | 4,000,000.00 | - | 73,291,607.84 | - |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 274,500,286.56 | 245,045,841.35 | - | - | - | -2,496,687.46 | - | 312,673.92 | - | - | 242,861,827.81 | - |
| 中世国际物流有限公司 | 90,000,000.00 | 139,320,757.64 | - | - | - | -1,248,000.76 | - | - | - | - | 138,072,756.88 | - |
| 大连港集团财务有限公司 | 800,000,000.00 | 975,897,542.10 | - | - | - | 69,998,904.48 | - | - | 153,604,658.42 | - | 892,291,788.16 | - |
| 大连港盛招标代理有限公司 | 829,605.00 | 852,931.86 | - | - | 829,605.00 | 9,982.31 | - | - | 33,309.17 | - | - | - |
| 大连沈铁远港物流有限公司 | 5,600,000.00 | 5,791,532.32 | - | - | - | 149,388.37 | - | - | - | - | 5,940,920.69 | - |
| 大连汽车码头有限公司 | 152,503,640.00 | 168,617,411.76 | - | - | - | 11,919,446.49 | - | 163,720.58 | 8,000,000.00 | - | 172,700,578.83 | - |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 42,859,398.30 | 43,169,434.01 | - | - | - | 2,393,675.03 | - | 24,776.52 | 2,368,478.46 | - | 43,219,407.10 | - |
| 鞍钢营口港务有限公司 | 213,224,500.00 | 181,406,616.12 | - | - | - | 9,104,647.80 | - | - | - | - | 190,511,263.92 | |
| 营口港务集团财务有限公司 | 245,000,000.00 | 352,824,834.98 | - | - | - | 47,990,992.09 | - | - | - | - | 400,815,827.07 | |
| **小计** | 2,672,675,997.84 | 3,025,744,667.81 | - | - | 829,605.00 | 290,367,974.42 | - | 1,682,727.50 | 291,454,683.54 | - | 3,025,511,081.19 | - |
| **合计** | 4,601,686,880.38 | 5,012,037,250.07 | - | - | 829,605.00 | 410,823,539.99 | - | 3,554,036.20 | 387,071,951.90 | - | 5,038,513,269.36 | - |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 11. 其他权益工具投资

| 项目 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 股利收入 |
|---|---|---|---|---|
| 锦州新时代集装箱码头有限公司 | 47,514,161.02 | 100,357,795.02 | 93,372,210.73 | - |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司 | -14,012,493.98 | 45,987,506.02 | 48,859,117.98 | - |
| 大连港设计研究院 | 7,382,146.03 | 8,016,746.03 | 7,356,565.70 | - |
| 大仁轮渡有限公司 | 5,121,307.60 | 7,021,365.10 | 9,442,976.30 | - |
| 福建宁连港口有限公司 | -1,070,293.26 | 10,929,706.74 | 13,149,050.10 | - |
| 大连新北良股份有限公司 | -4,909,623.53 | 11,274,776.47 | 17,602,644.14 | - |
| 合计 | 40,025,203.88 | 183,587,895.38 | 189,782,564.95 | - |

### 12. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 港务设施 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、原值 | | | | |
| 期初数 | 151,239,241.57 | 32,680,161.25 | 100,514,624.92 | 284,434,027.74 |
| 固定资产转入 | 23,187,106.44 | - | - | 23,187,106.44 |
| 期末数 | 174,426,348.01 | 32,680,161.25 | 100,514,624.92 | 307,621,134.18 |
| 二、累计折旧及累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 36,729,130.59 | 7,653,839.91 | 46,231,261.30 | 90,614,231.80 |
| 本年计提额 | 2,020,324.60 | 351,904.68 | 1,526,659.36 | 3,898,888.64 |
| 固定资产转入 | 14,283,440.26 | - | - | 14,283,440.26 |
| 期末数 | 53,032,895.45 | 8,005,744.59 | 47,757,920.66 | 108,796,560.70 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 期初数 | - | - | - | - |
| 期末数 | - | - | - | - |
| 四、净额 | | | | |
| 期初数 | 114,510,110.98 | 25,026,321.34 | 54,283,363.62 | 193,819,795.94 |
| 期末数 | 121,393,452.56 | 24,674,416.66 | 52,756,704.26 | 198,824,573.48 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 12. 投资性房地产 - 续

按成本计量的投资性房地产 - 续

2019 年

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 港务设施 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| **一、原值** | | | | |
| 年初数 | 151,479,241.57 | 36,071,687.60 | 99,645,981.17 | 287,196,910.34 |
| 在建工程转入 | - | - | 868,643.75 | 868,643.75 |
| 转入固定资产 | 240,000.00 | - | - | 240,000.00 |
| 转入无形资产 | - | 3,391,526.35 | - | 3,391,526.35 |
| 年末数 | 151,239,241.57 | 32,680,161.25 | 100,514,624.92 | 284,434,027.74 |
| **二、累计折旧及累计摊销** | | | | |
| 年初数 | 33,039,443.79 | 7,629,681.63 | 43,808,378.78 | 84,477,504.20 |
| 本年计提额 | 3,840,698.48 | 881,095.12 | 2,422,882.52 | 7,144,676.12 |
| 转入固定资产 | 151,011.68 | - | - | 151,011.68 |
| 转入无形资产 | - | 856,936.84 | - | 856,936.84 |
| 年末数 | 36,729,130.59 | 7,653,839.91 | 46,231,261.30 | 90,614,231.80 |
| **三、减值准备** | | | | |
| 年初数 | - | - | - | - |
| 年末数 | - | - | - | - |
| **四、净额** | | | | |
| 年初数 | 118,439,797.78 | 28,442,005.97 | 55,837,602.39 | 202,719,406.14 |
| 年末数 | 114,510,110.98 | 25,026,321.34 | 54,283,363.62 | 193,819,795.94 |

### 13. 固定资产

| 项目 | **2020 年 6 月 30 日** | **2019 年 12 月 31 日** |
|---|---|---|
| 固定资产 | 27,628,184,352.01 | 28,430,556,623.42 |
| 固定资产清理 | 21,499,342.50 | 21,382,358.03 |
| **合计** | 27,649,683,694.51 | 28,451,938,981.45 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 13. 固定资产 - 续

（1） 固定资产

1） 固定资产分类明细

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 房屋建筑物 | 港口及码头设施 | 运输设备 | 机械设备及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、账面原值** | | | | | |
| 期初余额 | 5,813,004,241.27 | 25,084,108,596.40 | 3,221,238,869.40 | 11,398,362,382.86 | 45,516,714,089.93 |
| 合并范围变更之影响 | 22,306,290.76 | - | 1,468,340.57 | 76,755.06 | 23,851,386.39 |
| 本期购置 | - | 1,688,398.07 | 5,087,166.21 | 3,915,437.82 | 10,691,002.10 |
| 本期在建工程转入 | 17,697,965.83 | 5,854,825.83 | - | 14,441,991.88 | 37,994,783.54 |
| 本期处置或报废 | 241,494.32 | - | 28,968,825.68 | 26,822,001.81 | 56,032,321.81 |
| 本期转为投资性房地产 | 23,187,106.44 | - | - | - | 23,187,106.44 |
| 期末数 | 5,829,579,897.10 | 25,091,651,820.30 | 3,198,825,550.50 | 11,389,974,565.81 | 45,510,031,833.71 |
| **二、累计折旧** | | | | | |
| 期初数 | 2,236,613,438.91 | 6,428,023,433.35 | 1,357,326,029.26 | 7,064,194,564.99 | 17,086,157,466.51 |
| 本期计提额 | 97,104,383.60 | 339,591,054.98 | 59,720,245.91 | 352,884,737.38 | 849,300,421.87 |
| 本期处置或报废 | 229,419.60 | - | 27,356,546.23 | 25,506,698.48 | 53,092,664.31 |
| 本期转为投资性房地产 | 14,283,440.26 | - | - | - | 14,283,440.26 |
| 期末数 | 2,319,204,962.65 | 6,767,614,488.33 | 1,389,689,728.94 | 7,391,572,603.89 | 17,868,081,783.81 |
| **三、减值准备** | | | | | |
| 期初数 | - | - | - | - | - |
| 本期计提（注） | - | - | - | 13,765,697.89 | 13,765,697.89 |
| 期末数 | - | - | - | 13,765,697.89 | 13,765,697.89 |
| **四、净额** | | | | | |
| 期初数 | 3,576,390,802.36 | 18,656,085,163.05 | 1,863,912,840.14 | 4,334,167,817.87 | 28,430,556,623.42 |
| 期末数 | 3,510,374,934.45 | 18,324,037,331.97 | 1,809,135,821.56 | 3,984,636,264.03 | 27,628,184,352.01 |
| 期末已抵押之资产净额 | - | - | - | - | - |

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司之子公司大连港森立达木材交易中心有限公司的主要实物资产被债权人申请查封，导致其所开展的微波原木处理项目被迫终止并申请破产清算，因而根据资产的可变现价值对固定资产计提减值准备人民币 13,765,697.89 元（2019 年 12 月 31 日：无）。截至本备考合并财务报表批准报出之日，相关破产清算尚未完成。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 13. 固定资产 - 续

（1） 固定资产 - 续

1） 固定资产分类明细 - 续

2019 年

| 项目 | 房屋建筑物 | 港口及码头设施 | 运输设备 | 机械设备及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、账面原值** | | | | | |
| 期初余额 | 5,767,604,157.88 | 24,921,164,325.29 | 3,220,535,945.95 | 10,979,639,488.90 | 44,888,943,918.02 |
| 本期购置 | 3,501,126.59 | 4,471,668.81 | 2,465,078.02 | 121,466,126.70 | 131,904,000.12 |
| 本期在建工程转入 | 41,717,865.70 | 158,749,302.30 | 1,706,428.20 | 333,030,614.92 | 535,204,211.12 |
| 本期投资性房地产转入 | 240,000.00 | - | - | - | 240,000.00 |
| 本期处置或报废 | 58,908.90 | 276,700.00 | 3,468,582.77 | 35,773,847.66 | 39,578,039.33 |
| 期末数 | 5,813,004,241.27 | 25,084,108,596.40 | 3,221,238,869.40 | 11,398,362,382.86 | 45,516,714,089.93 |
| **二、累计折旧** | | | | | |
| 期初数 | 1,994,597,890.26 | 5,765,198,170.73 | 1,139,501,074.87 | 6,478,332,596.65 | 15,377,629,732.51 |
| 本期计提额 | 241,920,500.41 | 663,090,894.62 | 221,028,529.28 | 619,947,354.70 | 1,745,987,279.01 |
| 本期投资性房地产转入 | 151,011.68 | - | - | - | 151,011.68 |
| 本期处置或报废 | 55,963.44 | 265,632.00 | 3,203,574.89 | 34,085,386.36 | 37,610,556.69 |
| 期末数 | 2,236,613,438.91 | 6,428,023,433.35 | 1,357,326,029.26 | 7,064,194,564.99 | 17,086,157,466.51 |
| **三、减值准备** | | | | | |
| 期初数 | - | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - | - |
| 期末数 | - | - | - | - | - |
| **四、净额** | | | | | |
| 期初数 | 3,773,006,267.62 | 19,155,966,154.56 | 2,081,034,871.08 | 4,501,306,892.25 | 29,511,314,185.51 |
| 期末数 | 3,576,390,802.36 | 18,656,085,163.05 | 1,863,912,840.14 | 4,334,167,817.87 | 28,430,556,623.42 |
| 期末已抵押之资产净额 | - | - | - | - | - |

2） 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产（2019 年 12 月 31 日：无）。

3） 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日<br>账面价值 | 2019 年 12 月 31 日<br>账面价值 |
|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 92,751,061.81 | 102,900,040.31 |
| 港口及码头设施 | 587,368,406.51 | 601,662,904.50 |
| 运输设备 | 639,990,374.73 | 660,279,536.51 |
| 机械设备及其他设备 | 184,344,222.76 | 193,657,558.03 |
| **合计** | 1,504,454,065.81 | 1,558,500,039.35 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 13. 固定资产 - 续

（1） 固定资产 - 续

4） 其他事项说明

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 3,276,374,325.44 | 3,136,185,826.72 |
| 2.期末暂时闲置的固定资产原值 | - | - |
| 3.本期处置、报废固定资产情况 | | |
| （1）本期处置、报废固定资产原值 | 56,032,321.81 | 39,578,039.33 |
| （2）本期处置、报废固定资产净值 | 2,939,657.50 | 1,967,482.64 |
| （3）本期处置、报废固定资产处置损益 | -2,783,547.78 | -34,616.19 |

（2） 固定资产清理

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 1,376,339.56 | 1,376,339.56 |
| 港口及码头设施 | 11,955,479.89 | 11,955,479.89 |
| 运输设备 | 236,458.86 | 224,866.55 |
| 机械设备及其他设备 | 7,931,064.19 | 7,825,672.03 |
| 合计 | 21,499,342.50 | 21,382,358.03 |

### 14. 在建工程

（1） 在建工程情况

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大窑湾二期 13-16#泊位 | 721,798,253.63 | - | 721,798,253.63 | 721,798,253.63 | - | 721,798,253.63 |
| 19-21#泊位项目 | 520,158,654.93 | - | 520,158,654.93 | 520,158,654.93 | - | 520,158,654.93 |
| 新港 18-21#泊位 | 351,516,342.18 | - | 351,516,342.18 | 351,587,042.76 | - | 351,587,042.76 |
| 大窑湾北岸汽车物流中心 | 148,898,592.13 | - | 148,898,592.13 | 148,898,592.13 | - | 148,898,592.13 |
| 微波原木处理系统（注） | 31,329,529.96 | 24,256,173.96 | 7,073,356.00 | 31,329,529.96 | - | 31,329,529.96 |
| 其他 | 186,554,207.71 | - | 186,554,207.71 | 213,461,504.98 | - | 213,461,504.98 |
| 合计 | 1,960,255,580.54 | 24,256,173.96 | 1,935,999,406.58 | 1,987,233,578.39 | - | 1,987,233,578.39 |

注： 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团之子公司大连港森立达木材交易中心有限公司的主要实物资产被债权人申请查封，导致其所开展的微波原木处理项目被迫终止并申请破产清算，因而根据资产的预计可变现价值对在建工程计提减值准备人民币 24,256,173.96 元。截至本备考合并财务报表批准报出之日，相关破产清算尚未完成。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 14. 在建工程 - 续

（2） 在建工程期末账面余额及变动情况

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产、无形资产及长期待摊费用 | 其他减少 | 期末余额 | 工程投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大窑湾二期 13-16#泊位 | 3,783,000,000.00 | 721,798,253.63 | - | - | - | 721,798,253.63 | 93 | 93 | 237,311,095.64 | - | - | 自有资金、金融机构贷款及其他来源 |
| 19-21#泊位在建工程 | 2,515,823,200.00 | 520,158,654.93 | - | - | - | 520,158,654.93 | 21 | 21 | 70,396,661.32 | - | - | 自有资金及金融机构贷款 |
| 新港 18-21#泊位 | 413,770,000.00 | 351,587,042.76 | - | - | 70,700.58 | 351,516,342.18 | 86 | 86 | 83,522,029.54 | - | - | 金融机构贷款及其他来源 |
| 大窑湾北岸汽车物流中心 | 450,000,000.00 | 148,898,592.13 | - | - | - | 148,898,592.13 | 33 | 33 | 8,054,440.28 | - | - | 自有资金及金融机构贷款 |
| 其他 | 703,084,320.27 | 244,791,034.94 | 23,527,687.42 | 50,434,984.69 | - | 217,883,737.67 | | | 6,090,158.98 | 1,313,900.96 | 5.27 | |
| 合计 | 7,865,677,520.27 | 1,987,233,578.39 | 23,527,687.42 | 50,434,984.69 | 70,700.58 | 1,960,255,580.54 | | | 405,374,385.76 | 1,313,900.96 | 5.27 | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 14. 在建工程 - 续

（2） 在建工程期末账面余额及变动情况 - 续

2019 年

| 项目 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入固定资产、无形资产及投资性房地产 | 其他减少 | 年末余额 | 工程投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大窑湾二期 13-16#泊位 | 3,783,000,000.00 | 722,159,172.16 | - | - | 360,918.53 | 721,798,253.63 | 93 | 93 | 237,311,095.64 | - | - | 自有资金、金融机构贷款及其他来源 |
| 19-21#泊位在建工程 | 2,515,823,200.00 | 512,046,432.65 | 8,112,222.28 | - | - | 520,158,654.93 | 21 | 21 | 70,396,661.32 | 5,095,449.25 | 4.54 | 自有资金及金融机构贷款 |
| 新港 18-21#泊位 | 413,770,000.00 | 348,864,770.39 | 2,722,272.37 | - | - | 351,587,042.76 | 86 | 86 | 83,522,029.54 | - | - | 金融机构贷款及其他来源 |
| 大连汽车码头 4#泊位工程 | 461,050,000.00 | 114,906,114.55 | 36,854,861.63 | 151,760,976.18 | | - | 100 | 100 | - | | | 自有资金及金融机构贷款 |
| 大窑湾北岸汽车物流中心 | 450,000,000.00 | 148,898,592.13 | - | - | - | 148,898,592.13 | 33 | 33 | 8,054,440.28 | - | - | 金融机构贷款及其他来源 |
| 其他 | 955,339,602.37 | 207,771,252.47 | 215,518,185.58 | 178,498,403.11 | - | 244,791,034.94 | | | 6,529,146.40 | 1,905,255.38 | 5.31 | |
| 合计 | 8,578,982,802.37 | 2,054,646,334.35 | 263,207,541.86 | 330,259,379.29 | 360,918.53 | 1,987,233,578.39 | | | 405,813,373.18 | 7,000,704.63 | | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 15. 使用权资产

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 土地使用权 | 库场设施 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 港务设施 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、原值** | | | | | | | |
| 期初数 | 1,717,542,454.45 | 1,343,413,045.51 | 179,301,078.24 | 4,630,678.87 | 2,445,008,919.69 | 97,139,546.96 | 5,787,035,723.72 |
| 本期新增额 | - | - | 739,518.84 | 288,927.46 | - | - | 1,028,446.30 |
| 本期减少额 | - | 393,952,677.01 | 455,301.08 | 309,552.98 | 158,246,866.08 | - | 552,964,397.15 |
| 期末数 | 1,717,542,454.45 | 949,460,368.50 | 179,585,296.00 | 4,610,053.35 | 2,286,762,053.61 | 97,139,546.96 | 5,235,099,772.87 |
| **二、累计折旧** | | | | | | | |
| 期初数 | 92,556,035.75 | 95,458,642.55 | 16,758,428.55 | 1,154,593.10 | 67,354,360.46 | 19,952,405.88 | 293,234,466.29 |
| 本期计提额 | 30,609,617.54 | 48,215,336.77 | 11,835,059.10 | 317,467.15 | 33,677,180.21 | 5,314,227.24 | 129,968,888.01 |
| 本期减少额 | - | - | 38,718.56 | 196,777.40 | - | - | 235,495.96 |
| 期末数 | 123,165,653.29 | 143,673,979.32 | 28,554,769.09 | 1,275,282.85 | 101,031,540.67 | 25,266,633.12 | 422,967,858.34 |
| **三、减值准备** | | | | | | | |
| 期初数 | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末数 | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、净额** | | | | | | | |
| 期初数 | 1,624,986,418.70 | 1,247,954,402.96 | 162,542,649.69 | 3,476,085.77 | 2,377,654,559.23 | 77,187,141.08 | 5,493,801,257.43 |
| 期末数 | 1,594,376,801.16 | 805,786,389.18 | 151,030,526.91 | 3,334,770.50 | 2,185,730,512.94 | 71,872,913.84 | 4,812,131,914.53 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 15. 使用权资产 - 续

2019 年

| 项目 | 土地使用权 | 库场设施 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 港务设施 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、原值** | | | | | | | |
| 期初数 | 1,732,949,410.40 | 1,398,085,371.93 | 247,331,745.12 | 4,630,678.87 | 2,467,464,084.08 | 97,139,546.96 | 5,947,600,837.36 |
| 本期新增额 | - | 10,206,324.99 | 72,503,924.53 | - | - | - | 82,710,249.52 |
| 本期减少额 | 15,406,955.95 | 64,878,651.41 | 140,534,591.41 | - | 22,455,164.39 | - | 243,275,363.16 |
| 期末数 | 1,717,542,454.45 | 1,343,413,045.51 | 179,301,078.24 | 4,630,678.87 | 2,445,008,919.69 | 97,139,546.96 | 5,787,035,723.72 |
| **二、累计折旧** | | | | | | | |
| 期初数 | 32,606,789.39 | 32,439,325.70 | 15,496,722.58 | - | - | 8,805,362.66 | 89,348,200.33 |
| 本期计提额 | 60,004,612.47 | 101,946,507.69 | 22,763,444.27 | 1,154,593.10 | 68,014,806.47 | 11,147,043.22 | 265,031,007.22 |
| 本期减少额 | 55,366.11 | 38,927,190.84 | 21,501,738.30 | - | 660,446.01 | - | 61,144,741.26 |
| 期末数 | 92,556,035.75 | 95,458,642.55 | 16,758,428.55 | 1,154,593.10 | 67,354,360.46 | 19,952,405.88 | 293,234,466.29 |
| **三、减值准备** | | | | | | | |
| 期初数 | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末数 | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、净额** | | | | | | | |
| 期初数 | 1,700,342,621.01 | 1,365,646,046.23 | 231,835,022.54 | 4,630,678.87 | 2,467,464,084.08 | 88,334,184.30 | 5,858,252,637.03 |
| 期末数 | 1,624,986,418.70 | 1,247,954,402.96 | 162,542,649.69 | 3,476,085.77 | 2,377,654,559.23 | 77,187,141.08 | 5,493,801,257.43 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 16. 无形资产

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 土地使用权 | 集装箱平车使用权 | 软件 | 海域使用权 | 泊位配套使用权 | 客户关系 | 港口信息平台 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,995,623,919.63 | 46,660,098.18 | 290,700,524.24 | 3,455,982.72 | 407,216,152.62 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 3,823,936,677.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 购置 | - | - | 204,712.17 | - | - | - | - | 204,712.17 |
| (2) 合并范围变更之影响 | 11,564,303.86 | - | - | - | - | - | - | 11,564,303.86 |
| (3) 在建工程转入 | - | - | 79,512.87 | - | - | - | - | 79,512.87 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 3,007,188,223.49 | 46,660,098.18 | 290,984,749.28 | 3,455,982.72 | 407,216,152.62 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 3,835,785,206.29 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 568,004,331.25 | 39,642,571.14 | 177,739,082.25 | 3,455,982.72 | 123,617,539.33 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 992,739,506.69 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | 33,323,487.69 | 1,458,128.04 | 12,144,630.50 | - | 4,660,184.58 | - | - | 51,586,430.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 601,327,818.94 | 41,100,699.18 | 189,883,712.75 | 3,455,982.72 | 128,277,723.91 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 1,044,325,937.50 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末数 | 2,405,860,404.55 | 5,559,399.00 | 101,101,036.53 | - | 278,938,428.71 | - | - | 2,791,459,268.79 |
| 2. 期初数 | 2,427,619,588.38 | 7,017,527.04 | 112,961,441.99 | - | 283,598,613.29 | - | - | 2,831,197,170.70 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 16. 无形资产 - 续

2019 年

| 项目 | 土地使用权 | 集装箱平车使用权 | 软件 | 高尔夫会员证 | 海域使用权 | 泊位配套使用权 | 客户关系 | 港口信息平台 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 2,962,479,797.66 | 46,660,098.18 | 257,963,909.35 | 1,977,376.00 | 3,455,982.72 | 407,216,152.62 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 3,760,033,316.53 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 购置 | - | - | 6,188,949.76 | - | - | - | - | - | 6,188,949.76 |
| (2) 在建工程转入 | 29,752,595.62 | - | 26,560,485.64 | - | - | - | - | - | 56,313,081.26 |
| (3) 投资性房地产转入 | 3,391,526.35 | - | - | - | - | - | - | - | 3,391,526.35 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | - | - | 12,820.51 | 1,977,376.00 | - | - | - | - | 1,990,196.51 |
| 4. 年末余额 | 2,995,623,919.63 | 46,660,098.18 | 290,700,524.24 | - | 3,455,982.72 | 407,216,152.62 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 3,823,936,677.39 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 501,547,818.30 | 36,635,277.30 | 149,185,295.91 | 1,002,955.09 | 3,231,290.26 | 114,297,170.05 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 886,179,806.91 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | 65,599,576.11 | 3,007,293.84 | 28,557,418.90 | 5,731.80 | 224,692.46 | 9,320,369.28 | - | - | 106,715,082.39 |
| (2) 投资性房地产转入 | 856,936.84 | - | - | - | - | - | - | - | 856,936.84 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | - | - | 3,632.56 | 1,008,686.89 | - | - | - | - | 1,012,319.45 |
| 4. 年末余额 | 568,004,331.25 | 39,642,571.14 | 177,739,082.25 | - | 3,455,982.72 | 123,617,539.33 | 15,970,000.00 | 64,310,000.00 | 992,739,506.69 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1. 年末数 | 2,427,619,588.38 | 7,017,527.04 | 112,961,441.99 | - | - | 283,598,613.29 | - | - | 2,831,197,170.70 |
| 2. 年初数 | 2,460,931,979.36 | 10,024,820.88 | 108,778,613.44 | 974,420.91 | 224,692.46 | 292,918,982.57 | - | - | 2,873,853,509.62 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 16. 无形资产 - 续

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在土地使用权所有权受到限制的情形。

本集团管理层认为，于资产负债表日之无形资产无需计提减值准备。

### 17. 商誉

商誉详细明细如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 被投资单位 | 形成来源 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 外币报表折算影响数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 企业合并 | 其他增加 | 处置子公司终止确认 | 其他减少 | | |
| 辽宁集铁国际物流有限公司 | 企业合并 | 4,398,401.85 | - | - | - | - | - | 4,398,401.85 |
| 大连集益物流有限公司 | 企业合并 | 2,397,589.82 | - | - | - | - | - | 2,397,589.82 |
| 大连集装箱码头物流有限公司 | 企业合并 | 6,218,460.29 | - | - | - | - | - | 6,218,460.29 |
| 大连口岸物流网有限公司 | 企业合并 | 7,419,238.63 | - | - | - | - | - | 7,419,238.63 |
| 营口港务股份有限公司 | 企业合并 | 1,060,102,704.54 | - | - | - | - | - | 1,060,102,704.54 |
| **合计** | | 1,080,536,395.13 | - | - | - | - | - | 1,080,536,395.13 |
| 商誉减值准备 | | - | - | - | - | - | - | - |
| **商誉净值合计** | | 1,080,536,395.13 | - | - | - | - | - | 1,080,536,395.13 |

2019 年

| 被投资单位 | 形成来源 | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | | 外币报表折算影响数 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 企业合并 | 其他增加 | 处置子公司终止确认 | 其他减少 | | |
| 辽宁集铁国际物流有限公司 | 企业合并 | 4,398,401.85 | - | - | - | - | - | 4,398,401.85 |
| 大连集益物流有限公司 | 企业合并 | 2,397,589.82 | - | - | - | - | - | 2,397,589.82 |
| 大连集装箱码头物流有限公司 | 企业合并 | 6,218,460.29 | - | - | - | - | - | 6,218,460.29 |
| 大连口岸物流网有限公司 | 企业合并 | 7,419,238.63 | - | - | - | - | - | 7,419,238.63 |
| 营口港务股份有限公司 | 企业合并 | 1,060,102,704.54 | - | - | - | - | - | 1,060,102,704.54 |
| **合计** | | 1,080,536,395.13 | - | - | - | - | - | 1,080,536,395.13 |
| 商誉减值准备 | | - | - | - | - | - | - | - |
| **商誉净值合计** | | 1,080,536,395.13 | - | - | - | - | - | 1,080,536,395.13 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 17. 商誉 - 续

上述资产组的可回收金额的计量基础如下：

辽宁集铁国际物流有限公司、大连集益物流有限公司、大连集装箱码头物流有限公司、大连口岸物流网股份有限公司和营口港务股份有限公司资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，预计未来现金流量基于管理层批准之五年期财务预算，之后采用固定的增长率（如下表所述）为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。该等资产组的可回收金额的主要假设如下：

| | 大连口岸物流网股份有限公司 | 辽宁集铁国际物流有限公司 | 大连集益物流有限公司 | 大连集装箱码头物流有限公司 | 营口港务股份有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|
| 折现率 | 19% | 14% | 14% | 13% | 14% |
| 增长率 | 3% | 3% | 3% | 3% | 3% |

上述采用的折现率为能够反映相关资产组特定风险的税前折现率，增长率参考了同行业的预计增长率且不超过同行业长期平均增长率。确定现金流预测时作出的关键假设还包含预算毛利率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。

经测试，本集团管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致产生商誉的各资产组的账面价值高于其可收回金额，故商誉无需计提减值准备。

### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 保税港公共设施费 | 6,840,537.16 | - | 427,533.72 | 6,413,003.44 |
| 房屋装修 | 2,674,763.31 | 301,807.70 | 658,895.69 | 2,317,675.32 |
| 场地覆盖费 | 9,586,805.15 | - | 810,152.52 | 8,776,652.63 |
| 环境改造费 | 19,487,754.26 | - | 598,916.70 | 18,888,837.56 |
| 六号桥改造 | 15,172,971.82 | - | 2,882,704.26 | 12,290,267.56 |
| 泊位疏浚工程费 | - | 12,300,051.28 | 40,001.70 | 12,260,049.58 |
| 其他 | 12,546,096.58 | 145,921.00 | 2,000,127.10 | 10,691,890.48 |
| **合计** | 66,308,928.28 | 12,747,779.98 | 7,418,331.69 | 71,638,376.57 |

2019 年

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 保税港公共设施费 | 7,695,604.60 | - | 855,067.44 | 6,840,537.16 |
| 房屋装修 | 3,216,888.94 | 1,542,057.79 | 2,084,183.42 | 2,674,763.31 |
| 场地覆盖费 | 11,207,110.19 | - | 1,620,305.04 | 9,586,805.15 |
| 环境改造费 | 20,685,587.66 | - | 1,197,833.40 | 19,487,754.26 |
| 六号桥改造 | 21,046,380.34 | - | 5,873,408.52 | 15,172,971.82 |
| 其他 | 12,343,773.60 | 4,212,853.15 | 4,010,530.17 | 12,546,096.58 |
| **合计** | 76,195,345.33 | 5,754,910.94 | 15,641,327.99 | 66,308,928.28 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 19. 递延所得税

（1） 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 集团内部购销未实现利润 | 197,293,997.41 | 789,175,989.64 | 204,717,673.91 | 818,870,695.65 |
| 固定资产折旧 | 32,821,046.21 | 131,284,184.84 | 31,576,252.53 | 126,305,010.12 |
| 资产减值准备 | 49,896,758.01 | 199,587,032.03 | 45,413,484.25 | 181,653,936.98 |
| 预提费用 | 4,398,513.18 | 17,594,052.72 | 4,398,513.18 | 17,594,052.72 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 459,545.00 | 1,838,180.02 | 1,261,612.50 | 5,046,450.02 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,227,405.87 | 4,909,623.51 | - | - |
| 使用权资产/租赁负债 | 44,874,366.27 | 179,497,465.09 | 33,018,408.67 | 132,073,634.68 |
| 递延收益 | 10,467,808.99 | 41,871,235.96 | 11,405,224.64 | 45,620,898.56 |
| 诉讼赔偿 | 14,661,066.96 | 58,644,267.83 | 14,721,837.35 | 58,887,349.40 |
| 其他 | 141,830.52 | 567,322.03 | 698,914.91 | 2,795,659.62 |
| 合计 | 356,242,338.42 | 1,424,969,353.67 | 347,211,921.94 | 1,388,847,687.75 |

1） 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 555,864,753.58 | 478,513,168.76 |
| 可抵扣暂时性差异 | 24,342,351.03 | 24,392,068.86 |
| 合计 | 580,207,104.61 | 502,905,237.62 |

2） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 2020 | 25,912,517.96 | 37,507,805.52 |
| 2021 | 48,824,770.86 | 48,824,770.86 |
| 2022 | 122,795,990.21 | 122,795,990.21 |
| 2023 | 152,320,016.58 | 152,320,016.58 |
| 2024 | 117,064,585.59 | 117,064,585.59 |
| 2025 | 88,946,872.38 | - |
| 合计 | 555,864,753.58 | 478,513,168.76 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 19. 递延所得税 - 续

（2） 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 固定资产折旧 | 84,679,719.88 | 338,718,879.52 | 86,541,456.03 | 346,165,824.12 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 11,233,706.85 | 44,934,827.39 | 11,554,968.37 | 46,219,873.45 |
| 分步实现企业合并 | 37,891,003.77 | 151,564,015.08 | 37,891,003.77 | 151,564,015.08 |
| 企业合并评估增值 | 570,939,310.98 | 2,283,757,243.92 | 590,164,235.76 | 2,360,656,943.04 |
| 其他 | 10,078,916.44 | 40,315,665.76 | 10,366,645.12 | 41,466,580.51 |
| 合计 | 714,822,657.92 | 2,859,290,631.67 | 736,518,309.05 | 2,946,073,236.20 |

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | -34,631,893.35 | 321,610,445.07 | -32,968,424.91 | 314,243,497.03 |
| 递延所得税负债 | -34,631,893.35 | 680,190,764.57 | -32,968,424.91 | 703,549,884.14 |

### 20. 其他非流动资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 土地竞买保证金 | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 42,850,421.52 | 40,566,036.58 |
| 合计 | 44,710,421.52 | 42,426,036.58 |

### 21. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 货币资金（注 1） | 4,280,890.79 | 3,642,890.79 |
| 存货（注 2） | 1,771,296.69 | - |
| 长期股权投资（注 4） | 222,989,591.72 | 228,153,335.18 |
| 固定资产（注 2、注 3） | 200,910.84 | 86,870,647.87 |
| 在建工程（注 2） | 7,073,356.00 | - |
| 无形资产（注 2） | 170,094.73 | - |
| 合计 | 236,486,140.77 | 318,666,873.84 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 21. 所有权或使用权受到限制的资产 - 续

注 1： 于 2020 年 6 月 30 日，本集团以人民币 22,890.79 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 22,890.79元）的银行存款作为保证金，开立工程付款保函人民币 227,594.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 227,594.00 元）。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团以人民币 2,258,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,620,000.00）的银行存款作为工程履约保证金。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团以人民币 2,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000.00 元）的银行存款作为购电资金保证金。

注 2： 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团之子公司大连港森立达木材交易中心有限公司由于未能偿还到期债务，其主要资产被债权人申请查封，包括账面价值为人民币 1,771,296.69 元的存货、账面价值为人民币 200,910.84 元的固定资产、账面价值为人民币 7,073,356.00 元的在建工程及账面价值为人民币 170,094.73 元的无形资产。

注 3： 于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 86,870,647.87 元的固定资产作为抵押，取得长期借款人民币 44,000,000.00 元，该借款已于 2020 年 3 月偿还。截至 2020 年 6 月 30 日，上述相关资产解押手续已办理完毕。

注 4： 截至 2020 年 6 月 30 日，营口港持有的账面价值为人民币 222,989,591.72 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 228,153,335.18 元）中储粮营口储运有限责任公司股权被依法冻结，详见附注十、2。

### 22. 资产减值准备及信用损失准备

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 本期核销 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 197,594,950.61 | 18,268,937.30 | 1,195,410.24 | - | 214,668,477.67 |
| 存货跌价准备 | 7,803,794.80 | 1,457,110.59 | - | - | 9,260,905.39 |
| 固定资产减值准备 | - | 13,765,697.89 | - | - | 13,765,697.89 |
| 在建工程减值准备 | - | 24,256,173.96 | - | - | 24,256,173.96 |
| **合计** | 205,398,745.41 | 57,747,919.74 | 1,195,410.24 | - | 261,951,254.91 |

2019 年

| 项目 | 年初数 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 143,762,394.66 | 66,203,030.01 | 12,370,474.06 | - | 197,594,950.61 |
| 存货跌价准备 | 7,803,794.80 | - | - | - | 7,803,794.80 |
| 合同资产减值准备 | 12,387,400.00 | - | 12,387,400.00 | - | - |
| **合计** | 163,953,589.46 | 66,203,030.01 | 24,757,874.06 | - | 205,398,745.41 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 23. 短期借款

（1） 短期借款分类

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 150,000,000.00 | 897,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 129,166.67 | 1,192,262.51 |
| 合计 | 150,129,166.67 | 898,192,262.51 |

（2） 于 2020 年 6 月 30 日，本集团已无逾期未偿还的短期借款（2019 年 12 月 31 日：无）。

### 24. 应付账款

（1） 应付账款明细

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 232,378,991.47 | 81.06 | 314,826,018.39 | 88.84 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 29,208,634.97 | 10.19 | 17,403,876.01 | 4.91 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 4,757,648.18 | 1.66 | 11,651,973.49 | 3.29 |
| 3 年以上 | 20,334,143.11 | 7.09 | 10,507,455.43 | 2.96 |
| 合计 | 286,679,417.73 | 100.00 | 354,389,323.32 | 100.00 |

（2） 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|---|---|---|---|
| 大连恩埃斯凯国际贸易有限公司 | 8,000,000.00 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| 营口联丰物流有限公司 | 6,822,092.44 | 3 年以上 | 尚未结算 |
| 鞍钢营口港务有限公司 | 5,417,391.95 | 3 年以上 | 尚未结算 |
| 盘锦恒泰利建安工程有限公司 | 4,453,038.63 | 1-2 年 | 尚未结算 |
| 合计 | 24,692,523.02 | | |

### 25. 预收款项

（1） 预收款项账龄明细

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,844,498.30 | 100.00 | 7,070,884.59 | 100.00 |

（2） 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项（2019 年 12 月 31 日：无）。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 26. 合同负债

（1） 合同负债列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 港杂费 | 192,588,441.58 | 191,452,625.42 |
| 一年内到期的作业包干费 | 6,266,500.00 | 8,850,000.00 |
| 运费 | 8,305,471.07 | 6,631,684.70 |
| 其他 | 8,134,308.73 | 7,701,846.01 |
| **合计** | 215,294,721.38 | 214,636,156.13 |

（2） 在本期/年确认的包括在合同负债期/年初账面价值的收入

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 209,887,033.01 元（2019 年：人民币 78,291,064.89 元），包括港杂费产生的合同负债人民币 188,821,639.95 元（2019 年：人民币 61,203,567.15 元），一年内到期的作业包干费产生的合同负债人民币 8,218,348.00 元（2019 年：人民币 7,333,167.00 元），运费产生的合同负债人民币 5,232,973.83 元（2019 年：人民币 409,052.10 元）以及其他合同产生的合同负债人民币 7,614,071.23 元（2019 年：人民币 9,345,278.64 元）。

（3） 有关合同负债的定性和定量分析

合同负债主要系本集团为客户提供港口作业服务收取的款项。该款项按照合同约定付款时间收款。本集团按照履约进度确认合同收入，合同负债将于本集团履行履约义务后确认为收入。

### 27. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 305,173,249.24 | 1,141,808,370.43 | 1,281,619,397.44 | 165,362,222.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,341,559.48 | 85,566,442.21 | 94,376,944.30 | 7,531,057.39 |
| 三、辞退福利 | - | 506,416.26 | 371,699.40 | 134,716.86 |
| **合计** | 321,514,808.72 | 1,227,881,228.90 | 1,376,368,041.14 | 173,027,996.48 |

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 300,037,216.14 | 2,537,041,163.30 | 2,531,905,130.20 | 305,173,249.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,136,101.39 | 254,219,973.31 | 250,014,515.22 | 16,341,559.48 |
| **合计** | 312,173,317.53 | 2,791,261,136.61 | 2,781,919,645.42 | 321,514,808.72 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 27. 应付职工薪酬 - 续

（2） 短期薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年<br>1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 262,234,422.39 | 634,876,279.51 | 755,265,778.50 | 141,844,923.40 |
| 二、职工福利费 | - | 32,844,835.35 | 32,844,835.35 | - |
| 三、社会保险费 | 5,780,461.88 | 40,970,108.42 | 46,190,753.10 | 559,817.20 |
| 其中：医疗保险费 | 4,621,439.93 | 31,901,548.31 | 36,196,621.01 | 326,367.23 |
| 工伤保险费 | 837,403.57 | 3,612,147.51 | 4,376,102.49 | 73,448.59 |
| 生育保险费 | 321,618.38 | 4,557,912.67 | 4,719,529.67 | 160,001.38 |
| 其他 | - | 898,499.93 | 898,499.93 | - |
| 四、住房公积金 | 5,781.03 | 81,795,342.58 | 80,593,777.77 | 1,207,345.84 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,702,894.23 | 13,441,689.81 | 13,943,131.02 | 1,201,453.02 |
| 六、劳务费 | 19,896,759.14 | 336,365,364.52 | 346,646,312.15 | 9,615,811.51 |
| 七、其他短期薪酬 | 15,552,930.57 | 1,514,750.24 | 6,134,809.55 | 10,932,871.26 |
| 合计 | 305,173,249.24 | 1,141,808,370.43 | 1,281,619,397.44 | 165,362,222.23 |

2019 年

| 项目 | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 257,907,148.02 | 1,346,099,011.54 | 1,341,771,737.17 | 262,234,422.39 |
| 二、职工福利费 | 660,962.34 | 81,540,836.40 | 82,201,798.74 | - |
| 三、社会保险费 | 3,477,705.93 | 122,889,577.76 | 120,586,821.81 | 5,780,461.88 |
| 其中：医疗保险费 | 2,778,901.44 | 96,303,775.41 | 94,461,236.92 | 4,621,439.93 |
| 工伤保险费 | 505,086.72 | 12,049,398.74 | 11,717,081.89 | 837,403.57 |
| 生育保险费 | 193,717.77 | 11,752,278.84 | 11,624,378.23 | 321,618.38 |
| 其他 | - | 2,784,124.77 | 2,784,124.77 | - |
| 四、住房公积金 | - | 180,662,875.86 | 180,657,094.83 | 5,781.03 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,410,903.72 | 33,725,428.68 | 35,433,438.17 | 1,702,894.23 |
| 六、劳务费 | 15,475,794.57 | 760,122,384.63 | 755,701,420.06 | 19,896,759.14 |
| 七、其他短期薪酬 | 19,104,701.56 | 12,001,048.43 | 15,552,819.42 | 15,552,930.57 |
| 合计 | 300,037,216.14 | 2,537,041,163.30 | 2,531,905,130.20 | 305,173,249.24 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 27. 应付职工薪酬 - 续

（3） 设定提存计划

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | 10,537,313.93 | 55,094,018.23 | 64,495,812.21 | 1,135,519.95 |
| 二、失业保险费 | 342,218.99 | 1,702,529.38 | 1,996,335.50 | 48,412.87 |
| 三、企业年金缴费（注） | 5,462,026.56 | 28,769,894.60 | 27,884,796.59 | 6,347,124.57 |
| 合计 | 16,341,559.48 | 85,566,442.21 | 94,376,944.30 | 7,531,057.39 |

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险 | 7,926,059.37 | 210,580,837.71 | 207,969,583.15 | 10,537,313.93 |
| 二、失业保险费 | 214,319.53 | 6,265,187.42 | 6,137,287.96 | 342,218.99 |
| 三、企业年金缴费（注） | 3,995,722.49 | 37,373,948.18 | 35,907,644.11 | 5,462,026.56 |
| 合计 | 12,136,101.39 | 254,219,973.31 | 250,014,515.22 | 16,341,559.48 |

注： 本集团委托独立第三方运作一项设定提存退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。根据该退休金计划，企业缴费最高额度不超过国家规定，为本集团上年度工资总额的 8%，企业和职工个人缴费合计不超过本集团上年度工资总额 12%。截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度，本集团企业年金缴费金额按照上年度工资总额 5%计算。

### 28. 应交税费

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期已交 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 20,093,983.15 | 161,652,289.11 | 148,838,399.29 | 32,907,872.97 |
| 企业所得税 | 84,407,982.20 | 340,023,369.92 | 308,796,279.36 | 115,635,072.76 |
| 城市维护建设税 | 1,201,308.97 | 10,288,645.85 | 10,135,907.83 | 1,354,046.99 |
| 房产税 | 4,551,368.09 | 10,650,892.26 | 10,691,520.51 | 4,510,739.84 |
| 土地使用税 | 5,509,676.19 | 17,275,726.73 | 16,573,346.68 | 6,212,056.24 |
| 车船使用税 | 111,943.49 | 613,081.05 | 725,024.54 | 0.00 |
| 个人所得税 | 3,673,581.78 | 23,610,286.38 | 20,392,848.02 | 6,891,020.14 |
| 教育费附加 | 858,504.59 | 7,354,482.45 | 7,245,707.41 | 967,279.63 |
| 其他税费 | 2,338,328.27 | 4,694,493.66 | 4,905,412.70 | 2,127,409.23 |
| 合计 | 122,746,676.73 | 576,163,267.41 | 528,304,446.34 | 170,605,497.80 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 28. 应交税费 - 续

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年计提 | 本年已交 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 10,679,341.44 | 233,444,310.84 | 224,029,669.13 | 20,093,983.15 |
| 企业所得税 | 53,662,840.90 | 594,418,126.88 | 563,672,985.58 | 84,407,982.20 |
| 城市维护建设税 | 480,144.84 | 15,282,828.29 | 14,561,664.16 | 1,201,308.97 |
| 房产税 | 1,723,235.63 | 22,136,258.12 | 19,308,125.66 | 4,551,368.09 |
| 土地使用税 | 4,372,813.46 | 35,618,972.12 | 34,482,109.39 | 5,509,676.19 |
| 车船使用税 | 0.00 | 5,087,013.07 | 4,975,069.58 | 111,943.49 |
| 个人所得税 | 3,563,732.16 | 31,549,851.63 | 31,440,002.01 | 3,673,581.78 |
| 教育费附加 | 349,956.95 | 10,936,367.14 | 10,427,819.50 | 858,504.59 |
| 其他税费 | 3,192,499.43 | 13,890,280.47 | 14,744,451.63 | 2,338,328.27 |
| 合计 | 78,024,564.81 | 962,364,008.56 | 917,641,896.64 | 122,746,676.73 |

### 29. 其他应付款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 2,269,138.86 | 1,003,902.03 |
| 应付股利 | 704,770,179.93 | 241,653,084.84 |
| 其他应付款项 | 501,846,785.94 | 702,868,390.69 |
| 合计 | 1,208,886,104.73 | 945,525,377.56 |

（1） 应付利息

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,139,763.22 | 1,003,902.03 |
| 短期借款应付利息 | 129,375.64 | - |
| 合计 | 2,269,138.86 | 1,003,902.03 |

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无金额重要的应付利息（2019 年 12 月 31 日：无）。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 29. 其他应付款 - 续

（2） 应付股利

| 项目 | 单位名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 普通股股利 | 新加坡大连港口投资私人有限公司 | 58,408,460.62 | 134,380,881.40 |
| | 中海码头发展有限公司 | 24,688,807.01 | 24,688,807.01 |
| | 日本邮船株式会社 | 15,388,382.89 | 35,404,193.75 |
| | 中远海运港口（大连）有限公司（注） | 9,772,184.76 | 22,482,955.16 |
| | 中远海运港口发展有限公司（注） | 8,222,114.07 | 18,916,693.30 |
| | 大连保税正通有限公司 | 6,193,340.32 | 5,779,554.22 |
| | 深圳招商滚装运输有限公司 | 511,118.12 | - |
| | 大连港集团有限公司 | 126,680,844.40 | - |
| | 辽宁港湾金融控股集团有限公司 | 1,413,501.39 | - |
| | 大连融源投资项目管理有限公司 | 827,572.20 | - |
| | 大连德泰控股有限公司 | 413,786.10 | - |
| | 大连海泰控股有限公司 | 413,786.10 | - |
| | 群力国际有限公司 | 57,009,456.00 | - |
| | 布罗德福国际有限公司 | 17,983,280.60 | - |
| | 其他 A 股持有人 | 114,908,090.99 | - |
| | 其他 H 股持有人 | 18,174,813.38 | - |
| | 营口港集团 | 243,249,522.86 | - |
| | 其他 | 511,118.12 | - |
| 合计 | | 704,770,179.93 | 241,653,084.84 |

注： 大连保税区市场监督管理局于 2020 年 1 月 19 日批准本公司投资人名称变更，中远码头（大连）有限公司更名为中远海运港口（大连）有限公司，中海港口发展有限公司更名为中远海运港口发展有限公司。

于 2020 年 6 月 30 日，超过 1 年的应付股利余额为人民币 5,779,554.22 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 125,173,135.49 元），系暂缓支付的股利。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 29. 其他应付款 - 续

（3） 其他应付款项

1） 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 保险理赔款 | 2,283,547.25 | 2,074,165.31 |
| 港建及安保费 | 26,587,769.08 | 35,639,492.24 |
| 工程款及质保金 | 250,204,743.46 | 305,199,654.88 |
| 土地补偿款 | 35,070,000.00 | 35,070,000.00 |
| 关联方借款 | - | 163,679,156.00 |
| 运费 | 27,809,143.42 | 29,565,710.74 |
| 保证金、抵押金等 | 63,151,615.74 | 54,214,694.24 |
| 中介咨询费 | 4,444,437.69 | 7,184,698.30 |
| 其他 | 92,295,529.30 | 70,240,818.98 |
| **合计** | 501,846,785.94 | 702,868,390.69 |

2） 其他应付款项账龄分析

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 290,352,361.99 | 57.86 | 506,722,750.64 | 72.10 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 101,897,654.87 | 20.30 | 88,891,096.28 | 12.65 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 55,117,136.28 | 10.98 | 35,248,478.36 | 5.01 |
| 3 年以上 | 54,479,632.80 | 10.86 | 72,006,065.41 | 10.24 |
| **合计** | 501,846,785.94 | 100.00 | 702,868,390.69 | 100.00 |

3） 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|---|---|---|---|
| 荣海丰集装箱有限公司 | 49,662,386.75 | 1-2 年 | 未满足支付条件 |
| 穆棱经济开发区基础设施建设投资有限公司 | 14,006,954.00 | 3 年以上 | 未满足支付条件 |
| 大连市港口与口岸局 | 17,594,052.70 | 2-3 年、3 年以上 | 未满足支付条件 |
| 大连北良企业集团有限公司 | 7,500,000.00 | 3 年以上 | 未满足支付条件 |
| 辽宁绿港科技有限公司 | 7,138,568.75 | 2-3 年 | 保证金未到期 |
| **合计** | 95,901,962.20 | | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 30. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 96,605,946.25 | 528,151,000.53 |
| 其中：信用借款 | 96,605,946.25 | 518,087,139.42 |
| 抵押借款 | - | 10,063,861.11 |
| 一年内到期的长期应付款 | 17,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 140,815,934.05 | 158,265,847.72 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,521,096,677.55 | 173,245,052.85 |
| 合计 | 2,776,018,557.85 | 867,161,901.10 |

### 31. 长期借款

| 借款类别 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 1,449,377,166.25 | 1,992,785,953.82 |
| 抵押借款 | - | 44,063,861.11 |
| 合计 | 1,449,377,166.25 | 2,036,849,814.93 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 96,605,946.25 | 528,151,000.53 |
| 其中：信用借款 | 96,605,946.25 | 518,087,139.42 |
| 抵押借款 | - | 10,063,861.11 |
| 一年后到期的长期借款 | 1,352,771,220.00 | 1,508,698,814.40 |

于 2020 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为：3%-4.9%（2019 年 12 月 31 日：4.35%-4.9%）。

长期借款到期日分析如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年内到期（含 1 年） | 96,605,946.25 | 528,151,000.53 |
| 2 年内到期（含 2 年） | 120,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 3 到 5 年内到期（含 3 年和 5 年） | 120,000,000.00 | 275,581,134.26 |
| 5 年以上 | 1,112,771,220.00 | 1,218,117,680.14 |
| 合计 | 1,449,377,166.25 | 2,036,849,814.93 |

### 32. 应付债券

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 公司债券 | 4,527,100,235.03 | 6,868,590,767.90 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 32. 应付债券 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 外币报表折算影响数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公司债券（注 1） | 100.00 | 2011 年 5 月 23 日 | 10 年 | 2,350,000,000.00 | 2,422,340,879.45 | - | 62,104,383.56 | 1,494,938.92 | 124,550,000.00 | - | 2,361,390,201.93 |
| 公司债券（注 2） | 100.00 | 2017 年 4 月 26 日 | 5 年 | 1,070,000,000.00 | 1,101,904,375.50 | - | 25,609,643.82 | 643,814.73 | 51,360,000.00 | - | 1,076,797,834.05 |
| 中期票据（注 3） | 100.00 | 2018 年 8 月 3 日 | 5 年 | 2,500,000,000.00 | 2,522,356,402.59 | - | 60,957,534.25 | 3,596,669.55 | - | - | 2,586,910,606.39 |
| 公司债券（注 4） | 100.00 | 2014 年 10 月 20 日 | 7 年 | 1,000,000,000.00 | 995,234,163.21 | - | 27,864,107.00 | - | - | - | 1,023,098,270.21 |
| **合计** | | | | 6,920,000,000.00 | 7,041,835,820.75 | - | 176,535,668.63 | 5,735,423.20 | 175,910,000.00 | - | 7,048,196,912.58 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 173,245,052.85 | | | | | | 2,521,096,677.55 |
| **一年后到期的应付债券** | | | | | 6,868,590,767.90 | | | | | | 4,527,100,235.03 |

2019 年

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初数 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 外币报表折算影响数 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公司债券（注 1） | 100.00 | 2011 年 5 月 23 日 | 10 年 | 2,350,000,000.00 | 2,419,436,845.17 | - | 124,550,000.01 | 2,904,034.26 | 124,549,999.99 | - | 2,422,340,879.45 |
| 公司债券（注 2） | 100.00 | 2017 年 4 月 26 日 | 5 年 | 1,070,000,000.00 | 1,100,654,382.07 | - | 51,359,999.98 | 1,249,993.45 | 51,360,000.00 | - | 1,101,904,375.50 |
| 中期票据（注 3） | 100.00 | 2018 年 8 月 3 日 | 5 年 | 2,500,000,000.00 | 2,515,354,021.79 | - | 122,250,000.00 | 7,002,380.80 | 122,250,000.00 | - | 2,522,356,402.59 |
| 公司债券（注 4） | 100.00 | 2014 年 10 月 20 日 | 7 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | - | 11,023,163.21 | - | 15,789,000.00 | - | 995,234,163.21 |
| **合计** | | | | 6,920,000,000.00 | 7,035,445,249.03 | - | 309,183,163.20 | 11,156,408.51 | 313,948,999.99 | - | 7,041,835,820.75 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 162,221,889.64 | | | | | | 173,245,052.85 |
| **一年后到期的应付债券** | | | | | 6,873,223,359.39 | | | | | | 6,868,590,767.90 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 32. 应付债券 - 续

注 1： 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕699 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 23 日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.30%，每年付息一次，相关发行费用人民币 25,156,495.00 元。于 2020 年 6 月 30 日，面值人民币 2,350,000,000.00 元的应付债券（2019 年 12 月 31 日：人民币 2,350,000,000.00 元）系由本公司之母公司大连港集团有限公司提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

注 2： 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕3075 号文核准，本公司于 2017 年 4 月 26 日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.80%，每年付息一次，相关发行费用人民币 6,360,413.25 元。

注 3： 经中国银行间市场交易商协会于 2018 年 6 月 25 日签发的《接受注册通知书》（中世协注〔2018〕MTN360），本公司于 2018 年 8 月 3 日发行中期票据。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.89%，每年付息一次，相关发行费用人民币 38,056,000.00 元。

注 4： 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕977 号文核准，营口港于 2014 年 10 月 20 日发行公司债券（以下简称“营口港债”）。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.60%，每年付息一次，承销费用人民币 14,500,000 元。根据公司 2014 年 10 月 15 日发布的《营口港务股份有限公司公开发行 2014 年公司债券募集说明书》中所设定的回售条款，投资者有权在公司公开发行的营口港债存续期间的第五个付息日将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给发行人。2019 年营口港债合计回售人民币 15,789,000.00 元。于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，营口港债于上海证券交易所上市并交易数量为 987,211 手，金额合计人民币 984,211,000.00 元。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 33. 租赁负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 租赁负债 | 4,990,118,906.71 | 5,618,967,604.58 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、30） | 140,815,934.05 | 158,265,847.72 |
| 一年以后到期的租赁负债 | 4,849,302,972.66 | 5,460,701,756.86 |

### 34. 长期应付款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 债券承销费 | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 股权回购款（注 1） | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 关联方借款（注 2） | 44,052,555.56 | - |
| 合计 | 84,052,555.56 | 40,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 17,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 一年后到期的长期应付款 | 66,552,555.56 | 32,500,000.00 |

注 1：国家开发基金有限公司（以下简称“国开基金”）对本集团子公司大连港集发物流有限责任公司（以下简称“集发物流”）的合营公司大连港毅都冷链有限公司增资人民币 3,500 万元，增资后集发物流持股比例由 50%降至 46.6%。根据投资合同，集发物流在 2030 年 12 月 10 日起负有将国开基金持有的股份按增资前持股比例无条件回购的义务，本集团针对该回购义务相应确认长期应付款。

注 2：本集团子公司大连集发船舶管理有限公司自大连港集团有限公司取得借款人民币 44,000,000.00 元，年利率为 4.3%，借款期限自 2020 年 3 月 17 日至 2022 年 9 月 8 日，无抵押。根据合同约定，大连集发船舶管理有限公司将于 2021 年 3 月 17 日偿还本金人民币 10,000,000.00 元，于 2021 年 9 月 8 日偿还本金人民币 15,000,000.00 元，于 2022 年 9 月 8 日偿还本金人民币 19,000,000.00 元。

长期应付款到期日分析如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年内到期（含 1 年） | 17,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 2 年内到期（含 2 年） | 22,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 3 到 5 年内到期（含 3 年和 5 年） | 26,552,555.56 | 7,500,000.00 |
| 5 年以上 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 合计 | 84,052,555.56 | 40,000,000.00 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 35. 预计负债

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 未决诉讼 | 32,760,218.42 | - | - | 32,760,218.42 |

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 未决诉讼 | 32,760,218.42 | - | - | 32,760,218.42 |

注： 预计负债系营口港根据其昆仑国际贸易有限公司合同诉讼案一审判决结果计提预计可能赔偿金额，详见十、或有事项—诉讼。

### 36. 递延收益

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 595,111,598.61 | - | 30,583,801.67 | 564,527,796.94 |

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 640,880,798.68 | 1,671,413.16 | 47,440,613.23 | 595,111,598.61 |

涉及政府补助项目如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期计入其他收益 | 本期计入营业外收入 | 其他减少 | 2020 年 6 月 30 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 搬迁补助 | 363,233,718.59 | - | 13,515,987.84 | - | - | 349,717,730.75 | 与资产相关 |
| 安全生产 | 27,084,117.91 | - | 635,989.28 | - | - | 26,448,128.63 | 与资产相关 |
| 海铁联运补助 | 12,297,938.19 | - | 1,095,515.46 | - | - | 11,202,422.73 | 与资产相关 |
| 交通枢纽客运站项目 | 106,018,300.32 | - | 1,706,442.72 | - | - | 104,311,857.60 | 与资产相关 |
| 经营补助 | 8,500,000.00 | - | - | - | - | 8,500,000.00 | 与资产相关 |
| 原木处理项目 | 8,300,000.00 | - | - | - | 8,300,000.00 | - | 与资产相关 |
| 节能减排专项资金 | 9,121,712.87 | - | 431,004.85 | 111,206.24 | - | 8,579,501.78 | 与资产相关 |
| 船舶购置补助 | 517,478.20 | - | - | - | - | 517,478.20 | 与资产相关 |
| 设备改造补助 | 55,070,790.03 | - | 4,002,307.36 | - | - | 51,068,482.67 | 与资产相关 |
| 其他 | 4,967,542.50 | - | 785,347.92 | - | - | 4,182,194.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 595,111,598.61 | - | 22,172,595.43 | 111,206.24 | 8,300,000.00 | 564,527,796.94 | |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 36. 递延收益 - 续

2019 年

| 项目 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年计入其他收益 | 本年计入营业外收入 | 其他减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 搬迁补助 | 392,795,735.45 | - | 29,562,016.86 | - | - | 363,233,718.59 | 与资产相关 |
| 安全生产 | 28,356,096.47 | - | 1,978.56 | 1,270,000.00 | - | 27,084,117.91 | 与资产相关 |
| 海铁联运补助 | 14,488,969.11 | - | 2,191,030.92 | - | - | 12,297,938.19 | 与资产相关 |
| 交通枢纽客运站项目 | 109,431,185.76 | - | 3,412,885.44 | - | - | 106,018,300.32 | 与资产相关 |
| 经营补助 | 8,750,000.00 | - | 250,000.00 | - | - | 8,500,000.00 | 与资产相关 |
| 原木处理项目 | 8,300,000.00 | - | - | - | - | 8,300,000.00 | 与资产相关 |
| 节能减排专项资金 | 9,629,891.96 | 671,413.16 | 59,527.40 | 1,120,064.85 | - | 9,121,712.87 | 与资产相关 |
| 船舶购置补助 | 1,307,445.96 | - | - | 789,967.76 | - | 517,478.20 | 与资产相关 |
| 设备改造补助 | 63,111,743.87 | - | 8,040,953.84 | - | - | 55,070,790.03 | 与资产相关 |
| 其他 | 4,709,730.10 | 1,000,000.00 | 742,187.60 | - | - | 4,967,542.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 640,880,798.68 | 1,671,413.16 | 44,260,580.62 | 3,180,032.61 | - | 595,111,598.61 | |

### 37. 其他非流动负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 作业包干费 | 96,922,459.58 | 104,394,136.00 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | 6,266,500.00 | 8,850,000.00 |
| 一年后到期的其他非流动负债 | 90,655,959.58 | 95,544,136.00 |

于 2013 年 1 月 18 日，本公司与中纺粮油（黑龙江）有限公司签订合作协议，由中纺粮油（黑龙江）有限公司向本公司预付全程物流包干费（配送服务费和港口作业包干费）人民币 1.12 亿元。协议签订后的第一年至第七年为合同预付全程物流包干费的计息抵扣期，第八年至第十年为优惠期。于 2016 年 6 月 1 日，本公司与中纺粮油（黑龙江）有限公司签订补充协议，合作期延长三年，即第一年至第七年为预付全程物流包干费的计息抵扣期，第八年至第十年为不计息抵扣期，第十一年至第十三年为优惠期。

### 38. 股本

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例（%） | | | 投资金额 | 所占比例（%） |
| 人民币普通股 | 17,464,713,454.00 | 77.20 | - | - | 17,464,713,454.00 | 77.20 |
| 境外上市外资股 | 5,158,715,999.00 | 22.80 | - | - | 5,158,715,999.00 | 22.80 |
| 合计 | 22,623,429,453.00 | 100.00 | - | - | 22,623,429,453.00 | 100.00 |

于 2020 年 6 月 30 日，境外上市的外资股中有 722,166,000 股为大连港集团通过香港中央结算（代理人）有限公司持有（2019 年 12 月 31 日：722,166,000 股）。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 39. 资本公积

| 项目 | 期/年初数 | 本期/年增加 | 本期/年减少 | 期/年末数 |
|---|---|---|---|---|
| **截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间** | | | | |
| 股本溢价 | 4,113,374,345.43 | - | - | 4,113,374,345.43 |
| 其他资本公积 | 41,161,394.99 | 2,662,358.85 | - | 43,823,753.84 |
| **合计** | 4,154,535,740.42 | 2,662,358.85 | - | 4,157,198,099.27 |
| **2019 年** | | | | |
| 股本溢价 | 4,113,374,345.43 | - | - | 4,113,374,345.43 |
| 其他资本公积 | 37,607,358.79 | 3,554,036.20 | - | 41,161,394.99 |
| **合计** | 4,150,981,704.22 | 3,554,036.20 | - | 4,154,535,740.42 |

注： 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团投资的合营和联营企业提取专项储备，导致本集团资本公积增加人民币 2,662,358.85 元（2019 年：人民币 3,554,036.20 元）。

### 40. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|---|---|---|---|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 33,066,665.70 | -4,769,785.99 | 28,296,879.71 |
| 外币财务报表折算差额 | 37,876,693.23 | -1,898,439.04 | 35,978,254.19 |
| **合计** | 70,943,358.93 | -6,668,225.03 | 64,275,133.90 |

2019 年

| | 年初余额 | 增减变动 | 年末余额 |
|---|---|---|---|
| 其他权益工具投资公允价值变动（注） | -32,850,282.56 | 65,916,948.26 | 33,066,665.70 |
| 外币财务报表折算差额 | 38,774,283.33 | -897,590.10 | 37,876,693.23 |
| **合计** | 5,924,000.77 | 65,019,358.16 | 70,943,358.93 |

注： 由于中外运航运股票于 2019 年 1 月被回购并退市，本集团相应处置了该项其他权益工具投资，并将共计人民币-41,215,576.63 元其他综合收益转入留存收益。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 40. 其他综合收益 - 续

合并利润表中其他综合收益当期发生额如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入当期损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -6,194,669.58 | - | - | -1,548,667.40 | -4,769,785.99 | 123,783.81 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,898,439.04 | - | - | - | -1,898,439.04 | - |
| **合计** | -8,093,108.62 | - | - | -1,548,667.40 | -6,668,225.03 | 123,783.81 |

2019 年

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入当期损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 33,109,978.88 | - | - | 8,277,494.72 | 24,701,371.63 | 131,112.53 |
| 外币财务报表折算差额 | -897,590.10 | - | - | - | -897,590.10 | - |
| **合计** | 32,212,388.78 | - | - | 8,277,494.72 | 23,803,781.53 | 131,112.53 |

### 41. 专项储备

| 项目 | 期/年初数 | 本期/年增加 | 本期/年减少 | 期/年末数 |
|---|---|---|---|---|
| **截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间** | | | | |
| 安全生产费 | 105,971,649.36 | 45,587,387.65 | 23,973,512.90 | 127,585,524.11 |
| **2019 年** | | | | |
| 安全生产费 | 86,678,231.09 | 83,596,886.42 | 64,303,468.15 | 105,971,649.36 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 42. 盈余公积

| 项目 | 期/年初数 | 本期/年增加 | 本期/年减少 | 期/年末数 |
|---|---|---|---|---|
| **截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间** | | | | |
| 法定盈余公积金 | 1,582,243,094.80 | - | - | 1,582,243,094.80 |
| 储备基金 | 353,065.88 | - | - | 353,065.88 |
| 任意盈余公积金 | 620,468.49 | - | - | 620,468.49 |
| **合计** | 1,583,216,629.17 | - | - | 1,583,216,629.17 |
| **2019 年** | | | | |
| 法定盈余公积金 | 1,418,791,302.83 | 163,451,791.97 | - | 1,582,243,094.80 |
| 储备基金 | 353,065.88 | - | - | 353,065.88 |
| 任意盈余公积金 | 620,468.49 | - | - | 620,468.49 |
| **合计** | 1,419,764,837.20 | 163,451,791.97 | - | 1,583,216,629.17 |

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

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

### 43. 未分配利润

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 期/年初数 | 5,264,695,625.51 | 4,484,985,454.52 |
| **本期/年增加** | 961,499,217.40 | 1,539,393,220.85 |
| 其中：本期/年归属于母公司的净利润 | 961,499,217.40 | 1,539,393,220.85 |
| **本期/年减少** | 581,488,440.12 | 759,683,049.86 |
| 其中：本期/年提取法定盈余公积 | - | 163,451,791.97 |
| 分配利润（注） | 581,488,440.12 | 549,226,385.38 |
| 子公司提取职工奖福基金 | - | 5,789,295.88 |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | 41,215,576.63 |
| **本期/年末数** | 5,644,706,402.79 | 5,264,695,625.51 |

注： 根据大连港于 2020 年 3 月 26 日召开的董事会决议，大连港 2019 年度利润分配按其已发行在外之普通股股数 12,894,535,999 股计算，以每 10 股向大连港全体股东派发现金股利人民币 0.21 元（含税），共分配现金股利人民币 270,785,255.98 元。上述股利分配方案已经大连港于 2020 年 6 月 29 日召开的股东大会批准。

根据营口港于 2020 年 3 月 27 日召开的董事会决议，营口港 2019 年度利润分配按其已发行在外之普通股股数 6,472,983,003 股计算，以每 10 股向营口港全体股东派发现金股利人民币 0.48 元（含税），共分配现金股利人民币 310,703,184.14 元。上述股利分配方案已经营口港于 2020 年 6 月 23 日召开的股东大会批准。

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 44. 营业收入、成本

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 2019 年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,418,321,164.48 | 3,492,444,465.43 | 10,992,450,616.40 | 7,571,317,817.14 |
| 其他业务 | 177,016,891.71 | 157,464,204.25 | 411,958,933.49 | 330,247,363.16 |
| 合计 | 5,595,338,056.19 | 3,649,908,669.68 | 11,404,409,549.89 | 7,901,565,180.30 |

营业收入分解情况如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 报告分部 | 商品 | 劳务或服务 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 收入确认时点 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | |
| 产品销售收入 | 17,021,666.60 | - | - | 17,021,666.60 |
| 售电收入 | 24,919,867.51 | - | - | 24,919,867.51 |
| 商品贸易收入 | 12,928,531.42 | - | - | 12,928,531.42 |
| 在某一时段内确认收入 | | | | |
| 代理收入 | - | 337,874,167.77 | - | 337,874,167.77 |
| 工程施工及监理收入 | - | 26,457,996.75 | - | 26,457,996.75 |
| 运输收入 | - | 450,133,830.33 | - | 450,133,830.33 |
| 港口作业业务 | - | 4,357,867,380.40 | - | 4,357,867,380.40 |
| 港务管理收入 | - | 116,841,794.15 | - | 116,841,794.15 |
| 理货收入 | - | 29,172,355.28 | - | 29,172,355.28 |
| 信息服务收入 | - | 16,634,687.47 | - | 16,634,687.47 |
| 其他 | - | - | 93,657,219.09 | 93,657,219.09 |
| 其他 | | | | |
| 租赁业务 | - | - | 111,828,559.42 | 111,828,559.42 |
| 合计 | 54,870,065.53 | 5,334,982,212.15 | 205,485,778.51 | 5,595,338,056.19 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 44. 营业收入、成本 - 续

营业收入分解情况如下 - 续：

2019 年

| 报告分部 | 商品 | 劳务或服务 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 收入确认时点 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | |
| 产品销售收入 | 29,010,280.58 | - | - | 29,010,280.58 |
| 售电收入 | 47,118,581.68 | - | - | 47,118,581.68 |
| 商品贸易收入 | 227,266,793.42 | - | - | 227,266,793.42 |
| 在某一时段内确认收入 | | | | |
| 代理收入 | - | 671,795,203.70 | - | 671,795,203.70 |
| 工程施工及监理收入 | - | 113,808,913.69 | - | 113,808,913.69 |
| 运输收入 | - | 970,755,785.78 | - | 970,755,785.78 |
| 港口作业业务 | - | 8,537,965,931.91 | - | 8,537,965,931.91 |
| 港务管理收入 | - | 204,433,244.07 | - | 204,433,244.07 |
| 理货收入 | - | 61,315,082.53 | - | 61,315,082.53 |
| 信息服务收入 | - | 65,690,437.73 | - | 65,690,437.73 |
| 其他 | - | - | 252,506,750.46 | 252,506,750.46 |
| 其他 | | | | |
| 租赁业务 | - | - | 222,742,544.34 | 222,742,544.34 |
| 合计 | 303,395,655.68 | 10,625,764,599.41 | 475,249,294.80 | 11,404,409,549.89 |

### 45. 税金及附加

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 土地使用税 | 17,688,165.39 | 35,618,972.12 |
| 房产税 | 10,551,976.92 | 22,136,258.12 |
| 城市维护建设税 | 10,288,645.75 | 15,330,924.29 |
| 教育费附加 | 7,354,482.45 | 10,936,367.14 |
| 印花税 | 1,469,369.34 | 4,042,045.01 |
| 车船使用税 | 212,469.77 | 4,803,025.83 |
| 环保税 | 3,221,057.88 | 6,218,552.58 |
| 其他 | 2,848,806.45 | 5,652,045.11 |
| 合计 | 53,634,973.95 | 104,738,190.20 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 46. 管理费用

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 234,908,458.19 | 572,671,509.83 |
| 电话费及网络使用费 | 11,893,478.23 | 25,116,068.14 |
| 劳务费 | 9,558,800.07 | 24,254,666.24 |
| 通勤费 | 3,675,554.83 | 7,463,557.78 |
| 折旧及摊销 | 49,782,277.78 | 108,955,247.49 |
| 业务招待费 | 4,819,768.96 | 14,509,136.33 |
| 办公费 | 2,461,148.84 | 9,063,221.82 |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 4,082,084.67 | 13,100,190.76 |
| 财产保险费 | 4,031,902.96 | 6,696,452.99 |
| 聘请中介机构费用 | 2,529,370.87 | 15,385,634.94 |
| 审计费 | 5,063,815.93 | 6,334,649.45 |
| 水电能源消耗费 | 3,287,690.02 | 6,449,267.50 |
| 其他 | 27,917,685.54 | 79,306,802.02 |
| **合计** | 364,012,036.89 | 889,306,405.29 |

### 47. 研发费用

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 5,359,213.21 | 13,371,395.92 |
| 折旧与摊销 | 467,334.71 | 1,297,787.05 |
| 其他 | 63,943.25 | 173,643.20 |
| **合计** | 5,890,491.17 | 14,842,826.17 |

### 48. 财务费用

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 238,186,795.10 | 631,746,946.38 |
| 减：已资本化的利息费用 | 1,313,900.96 | 7,000,704.63 |
| 减：利息收入 | 40,290,929.58 | 84,783,203.99 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | -2,364,451.43 | -25,823,736.49 |
| 租赁负债的利息费用 | 144,577,084.30 | 301,251,175.86 |
| 其他 | 223,091.61 | 1,310,799.38 |
| **合计** | 339,017,689.04 | 816,701,276.51 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 49. 其他收益

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 与日常活动相关的政府补助 | 43,020,252.16 | 99,299,646.59 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,624,039.32 | 3,933,284.30 |
| 增值税加计扣除 | 13,980,175.67 | 21,120,486.48 |
| **合计** | 58,624,467.15 | 124,353,417.37 |

与日常活动相关的政府补助如下：

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 搬迁补助 | 13,515,987.84 | 29,562,016.86 |
| 安全生产 | 635,989.28 | 1,978.56 |
| 节能减排专项资金 | 431,004.85 | 59,527.40 |
| 设备改造补助 | 4,002,307.36 | 8,040,953.84 |
| 海铁联运补助 | 1,095,515.46 | 2,191,030.92 |
| 交通枢纽客运站项目 | 1,706,442.72 | 3,412,885.44 |
| 其他与资产相关 | 785,347.92 | 742,187.60 |
| 经营补助 | 14,034,944.00 | 46,629,759.28 |
| 稳岗补贴 | 6,743,516.26 | 5,241,076.37 |
| 其他与收益相关 | 69,196.47 | 3,418,230.32 |
| **合计** | 43,020,252.16 | 99,299,646.59 |

### 50. 投资收益

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 142,607,767.72 | 410,823,539.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 295.00 |
| 仍持有的其他权益工具投资的股利收入 | - | 9,019,773.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,171,391.43 | 43,452,014.85 |
| 其他 | 3,120,899.49 | 2,936,327.24 |
| **合计** | 154,900,058.64 | 466,231,950.08 |

本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

### 51. 公允价值变动收益

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -571,730.00 | -930,957.50 |
| 其中：交易性权益工具投资 | -571,730.00 | -930,957.50 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 52. 信用减值损失

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 应收账款减值损失 | -7,620,795.20 | -42,403,124.08 |
| 其他应收款减值损失 | -9,397,952.47 | -11,429,431.87 |
| 合同资产减值损失 | - | 12,387,400.00 |
| 长期应收款减值损失 | -54,779.39 | - |
| 合计 | -17,073,527.06 | -41,445,155.95 |

### 53. 资产减值损失

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -1,457,110.59 | - |
| 固定资产减值损失 | -13,765,697.89 | - |
| 在建工程减值损失 | -24,256,173.96 | - |
| 合计 | -39,478,982.44 | - |

### 54. 资产处置收益

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置收益 | 4,347.78 | 4,153,741.00 | 4,347.78 |
| 其中：固定资产处置收益 | -6,226.44 | 186,484.84 | -6,226.44 |
| 无形资产处置收益 | - | -937,117.83 | - |
| 使用权资产处置收益 | 10,574.22 | 4,904,373.99 | 10,574.22 |
| 合计 | 4,347.78 | 4,153,741.00 | 4,347.78 |

### 55. 营业外收入

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 3,111,206.24 | 7,066,486.69 | 3,111,206.24 |
| 违约金及罚款收入 | 2,314,586.96 | 618,624.68 | 2,314,586.96 |
| 港建手续费返还收入 | 1,427,854.65 | 5,106,887.35 | 1,427,854.65 |
| 保险理赔款 | 10,305.75 | 30,502,717.69 | 10,305.75 |
| 其他 | 3,175,660.60 | 5,921,644.44 | 3,175,660.60 |
| 合计 | 10,039,614.20 | 49,216,360.85 | 10,039,614.20 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 55. 营业外收入 - 续

与日常活动不相关的政府补助明细如下：

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 节能减排专项资金 | 111,206.24 | 1,120,064.85 |
| 外商投资重点产业扶持奖励 | 3,000,000.00 | - |
| 安全生产 | - | 1,270,000.00 |
| 船舶购置补助 | - | 789,967.76 |
| 经营补助 | - | 2,962,818.73 |
| 其他 | - | 923,635.35 |
| **合计** | 3,111,206.24 | 7,066,486.69 |

### 56. 营业外支出

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产报废损失 | 2,790,873.77 | 196,021.16 | 2,790,873.77 |
| 滞期费 | - | 18,791,025.93 | - |
| 其他 | 1,251,653.90 | 4,770,538.82 | 1,251,653.90 |
| **合计** | 4,042,527.67 | 23,757,585.91 | 4,042,527.67 |

### 57. 所得税费用

（1） 所得税费用表

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 340,023,369.92 | 578,654,580.07 |
| 递延所得税费用 | -29,177,400.22 | -72,247,146.01 |
| **合计** | 310,845,969.70 | 506,407,434.06 |

## 六、 备考合并财务报表项目注释 - 续

### 57. 所得税费用- 续

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 会计利润 | 1,345,275,916.06 | 2,254,811,112.33 |
| 按 25%的税率计算的所得税费用 | 336,318,979.02 | 563,702,778.08 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 4,864,531.11 | 12,410,514.75 |
| 免税收入的纳税影响 | -39,030,938.88 | -112,351,332.46 |
| 本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 26,655,841.46 | 30,437,438.21 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损 | -2,898,821.89 | -1,846,598.67 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -214,301.51 | 22,176,168.46 |
| 调整以前年度所得税的影响 | -7,327,130.46 | 4,649,126.00 |
| 其他 | -7,522,189.15 | -12,770,660.31 |
| 所得税费用 | 310,845,969.70 | 506,407,434.06 |

## 七、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

| 公司名称 | 经营范围 | 合并日 | 持股比例 | 账面净资产 | 可辨认净资产公允价值 | | 交易对价 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金额 | 确定方法 | | | |
| 大连港湾东车物流有限公司（注） | 仓储、码头装卸 | 2020 年 1 月 1 日 | 50% | 63,863,337.63 | 63,863,337.63 | 收益法 | - | 7,337,117.26 | 274,416.24 |

注： 本公司与对大连港湾东车物流有限公司（以下简称“港湾东车”）持股 25%的股东深圳招商滚装运输有限公司（以下简称“招商滚装”）签署一致行动人协议，招商滚装自 2020 年 1 月 1 日对涉及港湾东车重大经营和管理决策的董事会和股东大会决议事项与本公司的决策保持一致。自 2020 年 1 月 1 日起，本公司实质上拥有港湾东车 75%的表决权，从而能够对其实施控制，因此合并日确定为 2020 年 1 月 1 日，自该日起将其纳入本集团合并范围。

（2） 合并成本及商誉

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 31,931,668.81 |
| 合并成本合计 | 31,931,668.81 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 31,931,668.81 |
| 商誉 | - |

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---|---|---|
| 资产： | | |
| 流动资产 | 29,700,040.33 | 29,700,040.33 |
| 固定资产 | 23,851,386.39 | 23,851,386.39 |
| 无形资产 | 11,564,303.86 | 11,564,303.86 |
| 负债： | | |
| 流动负债 | 1,252,392.95 | 1,252,392.95 |
| 净资产 | 63,863,337.63 | 63,863,337.63 |
| 取得的净资产 | 31,931,668.81 | 31,931,668.81 |

（4） 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金流量

| 项目 | 购买日至合并当期期末 |
|---|---|
| 营业收入 | 7,337,117.26 |
| 营业成本及费用 | 6,985,328.19 |
| 利润总额 | 351,789.07 |
| 净利润 | 274,416.24 |
| 经营活动现金净流量 | 170,169.54 |
| 投资活动现金净流量 | 478,687.50 |
| 筹资活动现金净流量 | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 648,857.04 |

## 七、 合并范围的变动 - 续

### 1. 非同一控制下企业合并 - 续

（5） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 大连港湾东车物流有限公司 | 31,931,668.81 | 31,931,668.81 | - | 收益法 | - |

### 2. 处置子公司

| 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 本集团合计持股比例（%） | 本集团合计享有的表决权比例（%） | 不再成为子公司原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 大连港欧陆国际物流有限公司 | 大连市 | 货运服务 | 60 | 60 | 注 |

注：本公司之子公司大连港欧陆国际物流有限公司于 2020 年 2 月注销。因该公司自 2020 年 1 月 1 日已停止经营，注销该公司对 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量无重大影响。

## 八、 其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

（1） 子公司的情况

大连港子公司的情况如下：

| 被投资单位 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 大连港集装箱发展有限公司 | 大连市 | 集装箱业务 | 296,411 | 100 | - | 100 | |
| 大连港集发物流有限责任公司 | 大连市 | 物流业 | 117,940 | - | 100 | 100 | |
| 大连口岸物流科技有限公司 | 大连市 | 软件开发 | 1,000 | - | 100 | 100 | |
| 大连集发船舶代理有限公司 | 大连市 | 船舶代理 | 550 | - | 100 | 100 | |
| 大连国际物流园发展有限公司 | 大连市 | 房地产开发 | 15,000 | - | 100 | 100 | |
| 大连集发环渤海集装箱运输有限公司 | 大连市 | 交通运输业 | 4,923 | | 97.36 | 97.36 | |
| 大连国际集装箱服务有限公司 | 大连市 | 物流业 | 美元 144 万 | - | 55 | 60 | 注 2 |
| 大连集发国际货运有限公司 | 大连市 | 物流业 | 500 | - | 100 | 100 | |
| 大连集发港口技术服务有限公司 | 大连市 | 技术服务 | 1,200 | - | 100 | 100 | |
| 大连集发船舶管理有限公司 | 大连市 | 管理服务 | 41,500 | 100 | - | 100 | |
| 大连保税区金鑫石化有限公司 | 大连市 | 批发及代理 | 1,000 | 60 | - | 60 | |
| 大连迪朗斯瑞房车有限公司 | 大连市 | 制造业 | 10,000 | 51 | - | 51 | |
| 大连港泓国际贸易有限公司 | 大连市 | 贸易业 | 2,000 | - | 51 | 60 | 注 2 |
| 亚洲太平洋港口有限公司 | 香 港 | 物流业 | 港币 7,500 万 | 100 | - | 100 | |
| 港丰集团有限公司 | 英属维京群岛 | 物流业 | 美元 5 万 | - | 100 | 100 | |
| 亚太港口投资有限公司 | 香 港 | 物流业 | 港币 1 元 | - | 100 | 100 | |
| 亚太港口（大连）有限公司 | 大连市 | 物流业 | 美元 3,158 万 | - | 100 | 100 | |
| 亚太港口发展有限公司 | 英属维京群岛 | 物流业 | 1 美元 | - | 100 | 100 | |
| 大连集装箱码头有限公司 | 大连市 | 港口业 | 348,000 | - | 48.15 | 55.56 | 注 4 |
| 黑龙江绥穆大连港物流有限公司 | 穆棱市 | 物流业 | 4,500 | - | 91.67 | 91.67 | |
| 秦皇岛集港船舶代理有限公司 | 秦皇岛 | 物流业 | 500 | - | 100 | 100 | |
| 大连港粮油贸易有限公司 | 大连市 | 贸易业 | 2,500 | 100 | - | 100 | |
| 大连市钢材物流园有限公司 | 大连市 | 贸易业 | 800 | 100 | - | 100 | |
| 大连海嘉汽车码头有限公司 | 大连市 | 建设经营 | 40,000 | 50 | - | 100 | 注 1 |
| 曹妃甸港集装箱物流有限公司 | 唐山市 | 船舶代理 | 50 | - | 51 | 51 | |
| 大连港欧陆国际物流有限公司 | 大连市 | 货运服务 | 500 | - | 60 | 60 | 注 6 |
| 大连庄河港兴投资有限公司 | 大连市 | 房地产开发 | 8,000 | 100 | - | 100 | |
| 大连港森立达木材交易中心有限公司 | 大连市 | 服务业 | 2,500 | | 51 | 51 | |
| 内蒙古陆港保税物流园有限公司 | 通辽市 | 货运服务 | 1,000 | - | 51 | 51 | |
| 大连泓洋国际物流有限公司 | 大连市 | 货运服务 | 2,000 | 50 | - | 100 | 注 1 |
| 大连港润燃气有限公司 | 大连市 | 燃气销售 | 1,000 | 51 | - | 51 | |
| 大连港连恒供应链管理有限公司 | 大连市 | 供应链管理服务 | 2,000 | - | 51 | 51 | |
| 大连集发南岸国际物流有限公司 | 大连市 | 港口业 | 1,500 | - | 100 | 100 | |
| 大连迪朗斯瑞旅游开发有限公司 | 大连市 | 旅游开发 | 3,000 | - | 100 | 100 | |
| 大连外轮理货有限公司 | 大连市 | 理货服务 | 630.14 | 84 | - | 84 | |
| 大连港隆科技有限公司 | 大连市 | 计算机系统服务 | 1,000 | 49 | - | 60 | 注 2、3 |
| 大连港隆网络技术有限公司 | 大连市 | 计算机系统服务 | 1,000 | - | 100 | 100 | |
| 大连港口建设监理咨询有限公司 | 大连市 | 监理服务 | 1,000 | 75 | - | 75 | |
| 大连港通信工程有限公司 | 大连市 | 通信服务 | 1,000 | 45 | 20 | 65 | |
| 大连金港湾粮食物流有限公司 | 大连市 | 物流业 | 9,733 | 37.5 | - | 75 | 注 5 |
| 大连港集团庄河码头有限公司 | 大连市 | 港口业 | 10,000 | 60 | - | 60 | |
| 大连港电力有限公司 | 大连市 | 工程服务 | 11,000 | 100 | - | 100 | |
| 大连长兴岛经济区万鹏港口建设监理咨询有限公司 | 大连市 | 监理服务 | 10 | - | 100 | 100 | |
| 大连港海恒船舶管理有限公司 | 大连市 | 服务业 | 500 | 100 | - | 100 | |
| 大连集装箱码头物流有限公司 | 大连市 | 物流业 | 15,538.70 | - | 100 | 100 | |
| 大连口岸物流网股份有限公司 | 大连市 | 信息服务 | 3,200 | - | 79.03 | 79.03 | |
| 大连集益物流有限公司 | 大连市 | 货运服务 | 10,000 | - | 100 | 100 | |
| 大连港旅顺港务有限公司 | 旅顺市 | 港口业 | 35,000 | 60 | - | 60 | |
| 辽宁集铁国际物流有限公司 | 沈阳市 | 物流业 | 1,600 | - | 100 | 100 | |
| 大连港湾东车物流有限公司 | 大连市 | 港口业 | 美元 900 万 | 50 | - | 75 | 注 5 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 1. 在子公司中的权益 - 续

（1） 子公司的情况 - 续

大连港子公司的情况如下 - 续：

注 1： 在子公司的持股比例不同于表决权比例，根据与其他股东签订的合资合同，其他股东在对合资公司的重大经营事项上与本公司的决策保持一致，本公司实际上对其实施控制。
注 2： 在子公司的持股比例不同于表决权比例，持股比例根据投资协议中出资份额确定，表决权比例根据被投资公司章程中最高决策机构表决方式确定，因此存在不一致的情况。
注 3： 由于在董事会中拥有多数表决权，本公司实际上对其实施控制。
注 4： 根据与另一股东签署的一致行动协议，另一股东与本公司下属子公司大连港集装箱发展有限公司的决策保持一致，本公司实际上对其实施控制。
注 5： 根据与部分其他股东签署的一致行动协议，部分其他股东与本公司的决策保持一致，本公司实际上对其实施控制。
注 6： 于 2020 年 2 月，本公司之子公司大连港欧陆国际物流有限公司工商注销登记已办理完毕。

营口港子公司的情况如下：

| 被投资单位 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 营口新港矿石码头有限公司 | 营口市 | 港口业 | 358,006.30 | 88 | - | 88 | 注 |
| 营口新世纪集装箱码头有限公司 | 营口市 | 港口业 | 4,000 | 60 | - | 60 | |

注： 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，营口港持有的营口新港矿石码头有限公司股权被依法冻结，详见附注十、2。

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 1. 在子公司中的权益 - 续

（2） 重要少数股东的权益

2020 年 6 月 30 日

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例（%） | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 大连集装箱码头有限公司 | 51.85 | 84,080,786.10 | 111,252,844.18 | 2,080,580,546.21 |
| 2 | 大连海嘉汽车码头有限公司 | 50.00 | -3,556,679.57 | - | 212,229,378.67 |
| 3 | 大连港旅顺港务有限公司 | 40.00 | -2,936,865.48 | - | 136,872,939.83 |
| 4 | 大连金港湾粮食物流有限公司 | 62.50 | -1,091,731.52 | - | 117,754,408.19 |
| 5 | 营口新港矿石码头有限公司 | 12.00 | 6,441,329.90 | - | 500,987,165.45 |
| 6 | 营口新世纪集装箱码头有限公司 | 40.00 | 15,381,569.79 | 25,552,870.04 | 50,607,911.17 |

2019 年 12 月 31 日

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例（%） | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 大连集装箱码头有限公司 | 51.85 | 178,181,978.89 | 116,728,078.27 | 1,992,944,904.89 |
| 2 | 大连海嘉汽车码头有限公司 | 50.00 | -5,814,540.96 | - | 214,445,813.98 |
| 3 | 大连港旅顺港务有限公司 | 40.00 | 2,960,467.32 | - | 139,465,887.81 |
| 4 | 大连金港湾粮食物流有限公司 | 62.50 | -2,877,934.74 | - | 118,854,028.35 |
| 5 | 营口新港矿石码头有限公司 | 12.00 | 8,263,653.78 | - | 494,507,306.02 |
| 6 | 营口新世纪集装箱码头有限公司 | 40.00 | 28,392,077.82 | 19,740,325.43 | 60,794,181.10 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 1. 在子公司中的权益 - 续

（2） 重要少数股东的权益 - 续

| 项目 | 大连集装箱码头有限公司 | 大连海嘉汽车码头有限公司 | 大连港旅顺港务有限公司 | 大连金港湾粮食物流有限公司 | 营口新港矿石码头有限公司 | 营口新世纪集装箱码头有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年 6 月 30 日 | | | | | | |
| 流动资产 | 672,134,955.51 | 52,572,686.24 | 31,397,307.03 | 148,980,362.14 | 2,082,757,827.61 | 101,767,331.07 |
| 非流动资产 | 7,617,195,532.65 | 392,572,846.66 | 323,189,135.25 | 42,323,875.19 | 2,128,898,628.73 | 40,159,617.04 |
| 资产合计 | 8,289,330,488.16 | 445,145,532.90 | 354,586,442.28 | 191,304,237.33 | 4,211,656,456.34 | 141,926,948.11 |
| 流动负债 | 628,988,260.69 | 13,381,213.47 | 7,751,432.47 | 1,686,013.41 | 36,577,325.26 | 15,407,170.18 |
| 非流动负债 | 3,647,650,720.80 | 7,305,562.09 | 4,652,660.24 | 1,211,170.81 | 186,085.65 | - |
| 负债合计 | 4,276,638,981.49 | 20,686,775.56 | 12,404,092.71 | 2,897,184.22 | 36,763,410.91 | 15,407,170.18 |
| 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | | | | | | |
| 营业收入 | 668,600,702.55 | 8,574,257.93 | 22,791,877.00 | 481,634.93 | 280,787,933.14 | 147,710,154.45 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 162,161,593.25 | -7,113,359.14 | -7,342,163.69 | -1,746,770.43 | 53,095,849.44 | 38,453,924.48 |
| 综合收益总额 | 162,161,593.25 | -7,113,359.14 | -7,342,163.69 | -1,746,770.43 | 53,095,849.44 | 38,453,924.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 400,407,076.26 | 2,920,999.99 | -3,763,213.15 | 2,331,094.92 | 154,091,170.42 | 39,142,192.64 |

| 项目 | 大连集装箱码头有限公司 | 大连海嘉汽车码头有限公司 | 大连港旅顺港务有限公司 | 大连金港湾粮食物流有限公司 | 营口新港矿石码头有限公司 | 营口新世纪集装箱码头有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 流动资产 | 526,841,617.44 | 63,547,465.65 | 36,046,532.83 | 148,211,019.32 | 2,018,243,238.05 | 120,001,385.79 |
| 非流动资产 | 7,695,099,246.58 | 398,012,469.44 | 330,353,694.14 | 44,451,407.06 | 2,191,299,676.66 | 42,896,979.76 |
| 资产合计 | 8,221,940,864.02 | 461,559,935.09 | 366,400,226.97 | 192,662,426.38 | 4,209,542,914.71 | 162,898,365.55 |
| 流动负债 | 662,147,193.71 | 25,456,206.05 | 12,923,493.15 | 1,098,347.73 | 88,066,798.09 | 10,912,912.80 |
| 非流动负债 | 3,716,119,793.95 | 7,212,101.09 | 4,812,014.29 | 1,397,633.29 | - | - |
| 负债合计 | 4,378,266,987.66 | 32,668,307.14 | 17,735,507.44 | 2,495,981.02 | 88,066,798.09 | 10,912,912.80 |
| 2019 年 | | | | | | |
| 营业收入 | 1,382,404,752.63 | 9,815,094.20 | 68,101,479.21 | 1,894,591.90 | 554,915,341.87 | 309,169,948.58 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 343,648,946.74 | -11,629,081.92 | 7,401,168.31 | -4,604,695.58 | 68,863,781.53 | 70,980,194.56 |
| 综合收益总额 | 343,648,946.74 | -11,629,081.92 | 7,401,168.31 | -4,604,695.58 | 68,863,781.53 | 70,980,194.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 827,232,403.90 | -5,441,766.786 | 29,906,681.76 | -935,207.73 | 313,857,987.21 | 82,002,669.69 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益

（1） 对合营企业投资

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 会计处理 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 大连港通利船务代理有限公司 | 大连市 | 国内货运代理、国内船舶代理 | 60 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连港湾东车物流有限公司（注 1） | 大连市 | 仓储、码头装卸 | 美元 900 万 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连市 | 建设、经营储罐码头等 | 美元 2,800 万 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连港中石油国际码头有限公司 | 大连市 | 油品码头、装卸、咨询服务 | 25,000 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 大连市 | 船舶代理、航运技术咨询服务 | 500 | - | 50 | 50 | 权益法 |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 大连市 | 国际集装箱仓储 | 7,400 | - | 50 | 50 | 权益法 |
| 大连港毅都冷链有限公司（注 2） | 大连市 | 贸易仓储货运代理 | 52,100 | - | 46.60 | 50 | 权益法 |
| 大连中联理货有限公司 | 大连市 | 船舶的理货业务等 | 280 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连中油码头管理有限公司 | 大连市 | 油品码头业务 | 1,000 | 49 | - | 49 | 权益法 |
| 辽宁电子口岸有限责任公司 | 大连市 | 计算机系统服务、数据处理等 | 1,200 | - | 50 | 50 | 权益法 |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司（注 3） | 大连市 | 集装箱码头服务 | 1,000 | - | 57 | 57 | 权益法 |
| 大连集龙物流有限公司 | 大连市 | 物流仓储等 | 7,000 | - | 30 | 30 | 权益法 |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 大连市 | 国际集装箱服务 | 53,500 | - | 40 | 40 | 权益法 |
| 大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 | 大连市 | 码头及港口仓储设施开发建设 | 5,000 | 40 | - | 40 | 权益法 |
| 大连长兴岛港口有限公司 | 大连市 | 港口业务 | 62,000 | 40 | - | 40 | 权益法 |
| 大连港散货物流中心有限公司 | 大连市 | 散货物流 | 1,000 | 40 | - | 40 | 权益法 |
| 大连港奥德费尔咨询有限公司 | 大连市 | 技术培训 | 600 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 大连市 | 码头设施开发建设 | 95,000 | 46.58 | - | 46.58 | 权益法 |
| 中海港联航运有限公司 | 大连市 | 港行联运 | 30,000 | 30 | - | 30 | 权益法 |
| 大连港新丝路国际物流有限公司 | 大连市 | 国内外货运代理 | 1,000 | - | 40 | 40 | 权益法 |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司 | 大连市 | 货物、技术进出口 | 5,000 | - | 20 | 20 | 权益法 |
| 哈欧国际物流股份有限公司 | 哈尔滨 | 国际货物代理 | 10,000 | - | 23 | 23 | 权益法 |
| 大连港象屿粮食物流有限公司（注 3） | 大连市 | 货物运输代理 | 9,800 | 51 | - | 51 | 权益法 |
| 潍坊森大集装箱服务有限公司 | 潍坊市 | 货物装卸、仓储等 | 500 | - | 50 | 50 | 权益法 |
| 营口集装箱码头有限公司 | 营口市 | 集装箱装卸 | 800 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 中储粮营口储运有限责任公司（注 4） | 营口市 | 粮油储存加工 | 39,315.24 | 48.3 | - | 48.3 | 权益法 |

注 1： 本公司与部分其他股东签订一致行动人协议，部分其他股东与本公司的决策保持一致实际上对其实施控制，于 2020 年 1 月 1 日将其纳入本集团合并财务报表范围。

注 2： 根据投资合同，股东方国家开发基金有限公司每年收取固定收益，不参与公司决策，因此集发物流按大连港毅都冷链有限公司扣除国家开发基金有限公司收益后的净利润的 50%确认投资收益。

注 3： 根据公司章程规定，重大事项均由投资方共同决定，因此本集团与其他投资方共同控制该企业，该企业为本集团合营企业。

注 4： 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，营口港持有的中储粮营口储运有限责任公司股权被依法冻结，详见附注十、2。

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（2） 重要合营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

| 项目 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 大连港毅都冷链有限公司 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连长兴岛港口有限公司 | 营口集装箱码头有限公司 | 中储粮营口储运有限责任公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | 594,019,359.74 | 76,336,512.59 | 485,928,350.31 | 6,736,175.24 | 101,660,581.27 | 92,113,399.94 | 156,189,295.21 | 2,699,272,385.98 |
| 其中：现金及现金等价物 | 277,756,155.07 | 34,725,562.48 | 19,042,731.36 | 6,655,926.23 | 82,864,554.16 | 6,707,384.09 | 136,837,561.54 | 406,973.38 |
| 非流动资产 | 4,584,926,691.67 | 372,354,149.58 | 638,078,625.57 | 445,534,430.73 | 385,922,610.23 | 1,985,536,445.32 | 38,771,610.77 | 439,998,029.00 |
| 资产合计 | 5,178,946,051.41 | 448,690,662.17 | 1,124,006,975.88 | 452,270,605.97 | 487,583,191.50 | 2,077,649,845.26 | 194,960,905.98 | 3,139,270,414.98 |
| 流动负债 | 183,834,174.95 | 22,399,312.47 | 417,792,862.07 | 6,718,997.82 | 57,065,585.31 | 544,534,823.22 | 10,315,867.68 | 2,487,609,942.38 |
| 非流动负债 | 4,184,312,062.93 | - | 107,309,340.47 | - | 71,187,791.03 | 1,184,538,419.42 | - | 189,984,299.25 |
| 负债合计 | 4,368,146,237.88 | 22,399,312.47 | 525,102,202.54 | 6,718,997.82 | 128,253,376.34 | 1,729,073,242.64 | 10,315,867.68 | 2,677,594,241.63 |
| 净资产 | 810,799,813.53 | 426,291,349.70 | 598,904,773.34 | 445,551,608.15 | 359,329,815.16 | 348,576,602.62 | 184,645,038.30 | 461,676,173.35 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 377,670,553.14 | 170,516,539.88 | 299,452,386.67 | 222,775,804.08 | 179,664,907.58 | 139,430,641.05 | 92,322,519.15 | 222,989,591.72 |
| 调整事项 | -5,519,757.40 | - | - | - | - | - | - | - |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 372,150,795.74 | 170,516,539.88 | 299,452,386.67 | 222,775,804.08 | 179,664,907.58 | 139,430,641.05 | 92,322,519.15 | 222,989,591.72 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（2） 重要合营企业的主要财务信息 - 续

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 大连港毅都冷链有限公司 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连长兴岛港口有限公司 | 营口集装箱码头有限公司 | 中储粮营口储运有限责任公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | 333,234,312.84 | 56,116,478.22 | 454,101,392.15 | 24,924,694.02 | 76,593,016.95 | 77,466,463.54 | 110,903,449.04 | 2,765,742,928.36 |
| 其中：现金及现金等价物 | 76,097,131.07 | 26,176,106.54 | 2,138,087.59 | 24,662,205.00 | 57,067,299.36 | 6,541,949.05 | 99,501,632.72 | 6,322,427.99 |
| 非流动资产 | 4,637,197,868.77 | 388,998,615.67 | 622,948,544.98 | 454,329,150.15 | 387,733,740.17 | 2,012,165,843.47 | 41,465,097.45 | 448,207,816.64 |
| 资产合计 | 4,970,432,181.61 | 445,115,093.89 | 1,077,049,937.13 | 479,253,844.17 | 464,326,757.12 | 2,089,632,307.01 | 152,368,546.49 | 3,213,950,745.00 |
| 流动负债 | 201,882,790.91 | 10,087,068.91 | 394,328,130.37 | 6,146,263.60 | 59,301,487.81 | 934,090,795.41 | 7,212,233.23 | 2,552,070,992.64 |
| 非流动负债 | 3,922,655,430.50 | - | 113,830,790.42 | - | 73,094,714.31 | 808,184,471.40 | - | 189,512,598.77 |
| 负债合计 | 4,124,538,221.41 | 10,087,068.91 | 508,158,920.79 | 6,146,263.60 | 132,396,202.12 | 1,742,275,266.81 | 7,212,233.23 | 2,741,583,591.41 |
| 净资产 | 845,893,960.20 | 435,028,024.98 | 568,891,016.34 | 473,107,580.57 | 331,930,555.00 | 347,357,040.20 | 145,156,313.26 | 472,367,153.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 394,017,406.66 | 174,011,209.99 | 284,445,508.17 | 236,553,790.29 | 165,965,277.50 | 138,942,816.08 | 72,578,156.63 | 228,153,335.18 |
| 调整事项 | -5,914,025.79 | - | - | - | - | - | - | - |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 388,103,380.87 | 174,011,209.99 | 284,445,508.17 | 236,553,790.29 | 165,965,277.50 | 138,942,816.08 | 72,578,156.63 | 228,153,335.18 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（2） 重要合营企业的主要财务信息 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 大连港毅都冷链有限公司 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连长兴岛港口有限公司 | 营口集装箱码头有限公司 | 中储粮营口储运有限责任公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 196,255,782.79 | 38,498,482.04 | 164,070,186.57 | 52,000,000.01 | 61,087,785.35 | 98,457,315.77 | 150,109,535.80 | 38,294,080.87 |
| 财务费用 | 118,922,776.99 | -213,163.34 | 6,863,594.39 | -256,008.93 | -119,785.88 | 50,966,185.31 | -510,911.09 | 5,074,729.27 |
| 所得税费用 | - | - | 9,793,708.49 | 10,208,755.86 | 8,403,831.67 | - | 13,218,697.51 | - |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -35,423,454.46 | -8,736,675.28 | 29,381,125.53 | 30,444,027.57 | 26,602,638.53 | 582,055.78 | 39,488,725.04 | -10,690,980.24 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | -35,423,454.46 | -8,736,675.28 | 29,381,125.53 | 30,444,027.57 | 26,602,638.53 | 582,055.78 | 39,488,725.04 | -10,690,980.24 |
| 本期收到来自合营企业的股利 | - | - | - | 29,000,000.00 | - | - | - | - |

2019 年

| 项目 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 大连港毅都冷链有限公司 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连长兴岛港口有限公司 | 营口集装箱码头有限公司 | 中储粮营口储运有限责任公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 380,299,750.47 | 45,899,647.31 | 217,390,379.12 | 104,285,714.30 | 118,447,488.51 | 239,194,467.33 | 313,684,630.05 | 711,513,103.52 |
| 财务费用 | -209,573,534.48 | -529,969.46 | 6,531,929.90 | 190,716.54 | -833,514.44 | 101,698,265.54 | -554,057.12 | 9,908,607.52 |
| 所得税费用 | - | - | 8,242,856.88 | 19,542,665.67 | 16,228,761.82 | - | 23,859,323.06 | - |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -94,916,114.92 | -9,596,418.24 | 23,297,833.34 | 57,946,958.77 | 51,870,899.83 | 28,799,314.11 | 71,470,374.03 | 23,644,962.65 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | -94,916,114.92 | -9,596,418.24 | 23,297,833.34 | 57,946,958.77 | 51,870,899.83 | 28,799,314.11 | 71,470,374.03 | 23,644,962.65 |
| 本年收到来自合营企业的股利 | - | - | 3,100,000.00 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | - | 24,606,714.62 | - |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（3） 对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 会计处理 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 大连普集仓储设施有限公司 | 大连市 | 其他仓储 | 美元 8,000 万 | - | 40 | 40 | 权益法 |
| 大连中石油国际储运有限公司 | 大连市 | 原油储罐出租业务 | 10,000 | 20 | - | 20 | 权益法 |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 苏州市 | 船舶拖带 | 1,349.50 | 42.8571 | - | 42.8571 | 权益法 |
| 中石油大连液化天然气有限公司 | 大连市 | 液化天然气的相关业务 | 260,000 | 20 | - | 20 | 权益法 |
| 大连北方油品储运有限公司 | 大连市 | 开发建设石油及石油制品储罐 | 30,000 | 20 | - | 20 | 权益法 |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司 | 大连市 | 工程检测 | 500 | - | 40 | 40 | 权益法 |
| 大连港集团财务有限公司 | 大连市 | 金融业 | 200,000 | 40 | - | 40 | 权益法 |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 烟台市 | 轮渡运输 | 120,000 | 17.5 | - | 17.5 | 权益法 |
| 中世国际物流有限公司 | 芜湖市 | 国际货运代理 | 30,000 | 30 | - | 30 | 权益法 |
| 大连沈铁远港物流有限公司 | 大连市 | 国内外货运代理 | 2,800 | - | 20 | 20 | 权益法 |
| 大连汽车码头有限公司 | 大连市 | 国内外进出口、装卸、仓储等 | 40,000 | 32 | - | 32 | 权益法 |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 大连市 | 集装箱服务 | 美元 1,325 万 | - | 43.63 | 43.63 | 权益法 |
| 鞍钢营口港务有限公司 | 营口市 | 港口工程建设装卸搬运 | 80,154.58 | 20 | - | 20 | 权益法 |
| 营口港务集团财务有限公司 | 营口市 | 非银行金融机构 | 50,000 | 49 | - | 49 | 权益法 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（4） 重要联营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

| 项目 | 中石油大连液化天然气有限公司 | 大连港集团财务有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 大连普集仓储设施有限公司 | 大连汽车码头公司 | 营口港务集团财务有限公司 | 鞍钢营口港务有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | 8,311,809.98 | 2,710,973,093.10 | 132,481,403.74 | 14,540,386.27 | 102,496,440.24 | 868,475,303.29 | 485,613,304.61 |
| 非流动资产 | 3,889,155,837.79 | 5,249,239.29 | 1,684,426,164.13 | 520,260,617.35 | 511,796,221.85 | - | 484,689,688.59 |
| 资产合计 | 3,897,467,647.77 | 2,716,222,332.39 | 1,816,907,567.87 | 534,801,003.62 | 614,292,662.09 | 868,475,303.29 | 970,302,993.20 |
| 流动负债 | 82,482,116.95 | 406,445,403.92 | 238,661,835.09 | 38,211,506.43 | 69,466,381.49 | 2,088,441.98 | 34,699,317.44 |
| 非流动负债 | 5,083,010.12 | - | 200,177,236.29 | 186,750,000.00 | - | - | - |
| 负债合计 | 87,565,127.07 | 406,445,403.92 | 438,839,071.38 | 224,961,506.43 | 69,466,381.49 | 2,088,441.98 | 34,699,317.44 |
| 少数股东权益 | - | - | 23,871,525.25 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 3,809,902,520.70 | 2,309,776,928.47 | 1,354,196,971.24 | 309,839,497.19 | 544,826,280.60 | 866,386,861.31 | 935,603,675.76 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 761,980,504.14 | 923,910,771.39 | 236,984,469.97 | 123,935,798.88 | 174,344,409.79 | 424,529,562.04 | 187,120,735.16 |
| 调整事项 | - | - | - | -23,938,803.94 | 2,453,618.25 | - | -266,122.76 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 761,980,504.14 | 923,910,771.39 | 236,984,469.97 | 99,996,994.94 | 176,798,028.04 | 424,529,562.04 | 186,854,612.40 |

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 中石油大连液化天然气有限公司 | 大连港集团财务有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 大连普集仓储设施有限公司 | 大连汽车码头公司 | 营口港务集团财务有限公司 | 鞍钢营口港务有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | 32,934,830.40 | 8,348,389,784.28 | 183,252,259.46 | 9,674,285.46 | 85,472,581.69 | 5,896,538,570.16 | 492,173,875.95 |
| 非流动资产 | 3,632,078,515.79 | 843,443,225.93 | 1,717,089,206.01 | 536,237,265.44 | 518,762,042.45 | 531,896,142.23 | 514,273,094.02 |
| 资产合计 | 3,665,013,346.19 | 9,191,833,010.21 | 1,900,341,465.47 | 545,911,550.90 | 604,234,624.14 | 6,428,434,712.39 | 1,006,446,969.97 |
| 流动负债 | 151,402,929.69 | 6,961,103,539.82 | 288,944,812.72 | 28,955,063.44 | 72,212,872.33 | 5,610,443,228.58 | 52,560,036.58 |
| 非流动负债 | - | - | 200,177,236.29 | 194,700,000.00 | - | - | - |
| 负债合计 | 151,402,929.69 | 6,961,103,539.82 | 489,122,049.01 | 223,655,063.44 | 72,212,872.33 | 5,610,443,228.58 | 52,560,036.58 |
| 少数股东权益 | - | - | 23,437,543.26 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 3,513,610,416.50 | 2,230,729,470.39 | 1,387,781,873.20 | 322,256,487.46 | 532,021,751.81 | 817,991,483.81 | 953,886,933.39 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 702,722,083.30 | 892,291,788.16 | 242,861,827.81 | 128,902,594.98 | 170,246,960.58 | 400,815,827.07 | 190,777,386.68 |
| 调整事项 | - | - | - | -24,309,564.21 | 2,453,618.25 | - | -266,122.76 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 702,722,083.30 | 892,291,788.16 | 242,861,827.81 | 104,593,030.77 | 172,700,578.83 | 400,815,827.07 | 190,511,263.92 |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（4） 重要联营企业的主要财务信息 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| 项目 | 中石油大连液化天然气有限公司 | 大连港集团财务有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 大连普集仓储设施有限公司 | 大连汽车码头公司 | 营口港务集团财务有限公司 | 鞍钢营口港务有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 563,336,297.24 | 74,561,594.87 | 173,323,089.82 | 18,966,567.85 | 51,764,641.24 | 29,356,523.01 | 154,542,616.96 |
| 所得税费用 | 100,930,222.99 | 26,885,797.95 | 183,333.79 | - | 4,501,439.39 | 17,216,692.11 | 8,023,074.58 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 293,373,079.03 | 79,047,458.07 | -35,348,538.18 | -11,490,089.57 | 12,841,563.96 | 48,395,377.50 | 24,054,236.30 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 293,373,079.03 | 79,047,458.07 | -35,348,538.18 | -11,490,089.57 | 12,841,563.96 | 48,395,377.50 | 24,054,236.30 |
| 本年收到来自联营企业的股利 | - | 153,604,658.42 | - | - | - | - | - |

2019 年

| 项目 | 中石油大连液化天然气有限公司 | 大连港集团财务有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 大连普集仓储设施有限公司 | 大连汽车码头公司 | 营口港务集团财务有限公司 | 鞍钢营口港务有限公司 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 1,374,965,591.29 | 306,314,142.19 | 420,738,757.63 | 42,831,041.54 | 135,596,419.51 | 179,224,346.20 | 273,638,135.53 |
| 所得税费用 | 238,044,832.29 | 66,675,075.89 | 1,287,590.15 | - | 13,143,356.94 | 26,928,014.36 | 15,617,950.93 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 706,710,000.00 | 174,997,261.20 | -14,266,785.49 | -21,361,295.25 | 37,248,270.27 | 97,940,800.18 | 46,853,852.78 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 706,710,000.00 | 174,997,261.20 | -14,266,785.49 | -21,361,295.25 | 37,248,270.27 | 97,940,800.18 | 46,853,852.78 |
| 本年收到来自联营企业的股利 | 119,524,385.98 | - | - | - | 6,400,000.00 | - | - |

## 八、 其他主体中的权益 - 续

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

（5） 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| **合营企业：** | | |
| 投资账面价值合计 | 272,815,657.46 | 324,248,713.46 |
| 下列各项按持股比例的合计数 | | |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,966,386.52 | 46,360,841.22 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -1,966,386.52 | 46,360,841.22 |
| **联营企业：** | | |
| 投资账面价值合计 | 291,685,232.09 | 319,014,681.33 |
| 下列各项按持股比例的合计数 | | |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,402,420.71 | 21,053,189.12 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -5,402,420.71 | 21,053,189.12 |

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| 招商局集团有限公司 | 最终控制方 |
| 辽宁港口集团有限公司 | 间接控股股东 |
| 大连港集团有限公司 | 母公司 |

**2. 子公司相关信息见附注八、1 所述。**

**3. 合营企业和联营企业相关信息见附注八、2 所述。**

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 4. 与经扩大集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| 大连港保安服务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连宏誉大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连海港大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连市港航慧通职业培训学校 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港万通物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连万峰置业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连国际邮轮城开发有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港石化有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港北岸汽车码头有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连太平湾投资发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港北岸投资开发有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连金港联合汽车国际贸易有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连太平湾阳光置业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港置地有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港北岸集装箱码头有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港投融资控股集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连海港城建设开发有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连万通荣海船务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连大港宏誉家政服务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港泰保险经纪有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港航小额贷款股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港地产集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连港集团（锦州）辽西港口投资开发有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 沈阳凯铭实业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 4. 与经扩大集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续：

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| 大连太平湾建设工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连太平湾投资控股有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 锦州辽西大连港置业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 荣海丰集装箱有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港务集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港船舶燃料供应有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港通电子商务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港工程监理咨询有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港清洗舱有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港丰大酒店有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港务集团保税货物储运有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 法库营港物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁港湾船务工程技术有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口红运港口集装箱发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口中理外轮理货有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁新丝路国际物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港船货代理有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港务集团建筑安装工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港信科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港海港大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 盘锦港集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港仙人岛码头有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 北京营港亚欧国际供应链管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港融大数据股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港对外经济合作发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 绥中港集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁港丰物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 沈阳营港陆港服务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中国外运华北有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 深圳招商物业管理有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 深圳招商到家汇科技有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 海通（上海）贸易有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连中外运物流有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中国外运东北有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁中外运船务代理有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中国交通进出口有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 4. 与经扩大集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续：

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| 中外运集装箱运输有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中国外运阳光速航运输有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 深圳招商滚装运输有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 招商局南京油运股份有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中外运辽宁集装箱有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 沈阳中外运物流有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 深圳市中外运航运有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 沈阳中外运长航物流发展有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中外运物流有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中外运空运发展股份有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中外运现代物流有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁外运有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 中国外运华中有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 招商局集团财务有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港口工程设计研究院有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港房地产开发有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁港湾金融控股集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港务集团贸易有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 盘锦港物流发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 营口港站前房地产开发建设有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 辽宁荟源光伏有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 沈阳港集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 招商局物流集团（天津）有限公司* | 同受最终控制方控制的公司 |
| 大连中石化海港石油销售有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 大连港机械有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 大连创意产业项目发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 华能营口港务有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口外轮代理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口港骏物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 中国营口外代物业管理中心 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 吉林省陆港物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口港盖州物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口港吉星物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 北大荒物流股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口经济技术开发区裕港物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口中免对外供应港口服务有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |
| 营口中远海运船务代理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 4. 与经扩大集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续：

| 关联方名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港实业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港实绿化工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港湾工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港新港建筑工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连救生筏检验有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港埠机电有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港日兴锅炉安装有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港口设计研究院有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大通证券股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连中信海港投资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连万鹏基础工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港通达传媒有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港实业有限公司新港加油站 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港信建设工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连装备融资租赁有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港明口岸汽车检测有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 大连港荣国际贸易有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 港和（上海）经贸有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口汇丰物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口港蓬船务工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口中远海运集装箱服务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口银龙港务股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口海德船务代理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 营口新通合物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |
| 韩国泛营轮渡株式会社 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 |

*该等公司的最终控制方均为招商局集团，由于本公司及营口港自 2019 年 9 月 30 日起纳入招商局集团的合并范围，因此该等公司自 2019 年 9 月 30 日起成为本公司及营口港的关联方。

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易：

（1） 收入及费用

| 关联方名称 | 关联关系 | 关联方交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 辽宁港口集团有限公司 | 间接控股股东 | 收入 | 综合服务（注 1） | 协议约定 | 1,031,209.29 | 8,259,645.49 |
| 大连中油码头管理有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 37,236,506.58 | 69,009,217.91 |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 18,907,675.10 | 20,555,349.59 |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 合营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 971,033.59 | 25,055,131.24 |
| 大连长兴岛港口有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 2,107,411.75 | 5,966,627.22 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 6,529,032.08 | 13,071,302.13 |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 2,710,883.97 | 3,710,176.89 |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司 | 合营企业 | 收入 | 运输服务 | 协议约定 | 5,671,376.15 | - |
| 辽宁电子口岸有限责任公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | - | 4,328,018.87 |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 855,691.25 | 2,054,317.29 |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 合营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 768,180.96 | 1,797,757.79 |
| 大连集龙物流有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 693,433.04 | 1,447,369.19 |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司 | 合营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 731,453.62 | 1,450,412.23 |
| 大连中联理货有限公司 | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 480,825.71 | 870,873.81 |
| 大连港中石油国际码头有限公司 | 合营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 52,390.10 | 1,001,896.83 |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 联营企业 | 收入 | 港口管理服务 | 协议约定 | 6,774,339.60 | 13,500,872.62 |
| 大连中石油国际储运有限公司 | 联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 7,128,790.57 | 11,779,192.90 |
| 大连汽车码头有限公司 | 联营企业 | 收入 | 装卸服务 | 协议约定 | 8,544,617.33 | 5,441,360.58 |
| 大连沈铁远港物流有限公司 | 联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 2,480,566.77 | 1,584,017.14 |
| 大连北方油品储运有限公司 | 联营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 774,080.10 | 1,933,060.87 |
| 大连普集仓储设施有限公司 | 联营企业 | 收入 | 电力服务 | 协议约定 | 967,987.35 | 1,592,268.71 |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司 | 联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 611,397.54 | 718,760.64 |
| 营口港务集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 103,870,878.75 | 168,775,628.44 |
| 大连港万通物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 装卸服务 | 协议约定 | 35,698,897.24 | 63,008,035.39 |
| 辽宁中外运船务代理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 24,805,187.40 | 22,512,126.02 |
| 中外运集装箱运输有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 装卸服务 | 协议约定 | 13,013,147.85 | 7,921,371.11 |
| 大连港集团有限公司 | 母公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 3,074,499.92 | 26,135,091.13 |
| 中国外运东北有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 13,641,126.79 | 6,359,094.78 |
| 盘锦港集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 820,506.19 | 10,656,269.50 |
| 大连万峰置业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 764,970.94 | 3,238,596.07 |
| 营口港船货代理有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 1,115,515.56 | 1,876,891.99 |
| 中国外运华北有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 代理服务 | 协议约定 | 1,589,242.38 | 188,809.77 |
| 大连港北岸汽车码头有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 241,594.11 | 2,593,788.06 |
| 大连宏誉大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 970,022.48 | 1,629,495.45 |
| 中国外运阳光速航运输有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 785,707.55 | 331,152.83 |
| 营口港仙人岛码头有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 283,439.69 | 1,763,220.19 |
| 大连港石化有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 249,651.66 | 1,771,903.02 |
| 营口港务集团保税货物储运有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 478,083.03 | 1,000,285.15 |
| 营口港融大数据股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 76,603.77 | 1,340,887.90 |
| 大连海港大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 电力服务 | 协议约定 | 364,477.80 | 799,693.75 |
| 深圳招商滚装运输有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 装卸服务 | 协议约定 | 646,599.95 | 138,490.56 |
| 招商局物流集团（天津）有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 1,352,938.53 | - |
| 大连港口设计研究院有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 4,564,591.01 | 4,456,459.45 |
| 北大荒物流股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 4,080,806.35 | 2,723,514.49 |
| 大连港实业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 电力服务 | 协议约定 | 1,115,142.85 | 1,815,126.45 |
| 大连港埠机电有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 1,726.41 | 2,542,694.21 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：

（1） 收入及费用 - 续

| 关联方名称 | 关联关系 | 关联方交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大通证券股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 通讯服务 | 协议约定 | 243,893.80 | 2,042,389.48 |
| 吉林省陆港物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 | 收入 | 运输服务 | 协议约定 | - | 1,944,288.18 |
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 港口管理服务 | 协议约定 | 187,754.27 | 1,703,132.04 |
| 营口港蓬船务工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | 227,726.94 | 839,951.82 |
| 大连港湾东车物流有限公司（注 2） | 合营企业 | 收入 | 综合服务 | 协议约定 | - | 289,697.98 |
| 其他 | | 收入 | | 协议约定 | 5,444,725.95 | 8,969,009.95 |
| **合计** | | | | | 325,738,341.62 | 544,494,725.10 |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 合营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 95,292,453.20 | 195,113,977.17 |
| 中储粮营口储运有限责任公司 | 合营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 1,396,090.78 | 39,492,185.33 |
| 大连中油码头管理有限公司 | 合营企业 | 费用 | 代理服务 | 协议约定 | 8,160,726.89 | 11,556,162.54 |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 合营企业 | 费用 | 运输服务 | 协议约定 | 5,650,923.24 | 3,084,334.21 |
| 大连北方油品储运有限公司 | 联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | - | 6,141,509.43 |
| 营口港务集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 122,938,673.56 | 287,243,790.11 |
| 营口港船舶燃料供应有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 燃油采购 | 协议约定 | 33,427,601.11 | 89,944,220.94 |
| 营口港通电子商务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 13,401,126.82 | 86,047,821.18 |
| 大连港集团有限公司 | 母公司 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 7,506,527.59 | 25,605,168.08 |
| 营口港船货代理有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 2,516,369.88 | 7,032,085.19 |
| 大连港保安服务有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 安保服务 | 协议约定 | 3,729,702.76 | 2,886,756.51 |
| 大连宏誉大厦有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 物业服务 | 协议约定 | 2,527,313.44 | 3,590,727.99 |
| 营口港务集团建筑安装工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 维修服务 | 协议约定 | - | 2,309,284.52 |
| 深圳招商物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 1,278,593.94 | 992,166.07 |
| 中国外运华北有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 | 费用 | 代理服务 | 协议约定 | 1,120,415.88 | 176,537.13 |
| 大连中石化海港石油销售有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 | 费用 | 燃油采购 | 协议约定 | 25,416,699.29 | 59,100,915.91 |
| 大连港机械有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 | 费用 | 维修服务 | 协议约定 | 2,328,041.77 | 12,221,059.42 |
| 营口汇丰物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 44,923,098.19 | 47,202,532.80 |
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 燃油采购 | 协议约定 | 16,452,158.28 | 30,199,732.93 |
| 大连港实业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 13,020,631.15 | 33,280,778.50 |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 4,217,047.41 | 7,513,707.47 |
| 大连港新港建筑工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 维修服务 | 协议约定 | 394,714.04 | 4,847,953.33 |
| 营口港吉星物流有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的合营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | - | 5,134,281.99 |
| 大连港实绿化工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 837,144.84 | 2,316,032.18 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续:

（1） 收入及费用 - 续

| 关联方名称 | 关联关系 | 关联方交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大连港埠机电有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 维修服务 | 协议约定 | 58,954.15 | 2,907,456.78 |
| 大连港日兴锅炉安装有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 维修服务 | 协议约定 | 57,544.04 | 1,799,029.72 |
| 大连港湾工程有限公司 | 同受最终控制方控制的公司的联营企业 | 费用 | 综合服务 | 协议约定 | 643,695.73 | 1,179,845.57 |
| 其他 | | | | | 8,815,597.86 | 7,704,100.36 |
| 合计 | | | | | 416,111,845.84 | 976,624,153.36 |

注 1： 综合服务包括提供装卸、堆存、代理、理货、信息、集装箱辅助业务、设备技术维护及提供水电等服务。

注 2： 本集团自 2020 年 1 月 1 日对大连港湾东车物流有限公司形成控制，自该日起将其纳入本集团合并范围，详见附注八、1。

（2） 主要债权债务往来余额

| 科目 | 关联方名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应收利息 | 大连长兴岛港口有限公司 | 4,654,755.36 | 3,425,024.59 |
| 应收利息 | 大连万捷国际物流有限公司 | 8,337.50 | - |
| 合计 | | 4,663,092.86 | 3,425,024.59 |
| 合同负债 | 营口汇丰物流有限公司 | 23,814,527.78 | - |
| 合同负债 | 营口港船货代理有限责任公司 | 2,800,997.88 | - |
| 合同负债 | 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 2,473,426.78 | - |
| 合同负债 | 营口外轮代理有限公司 | 2,458,355.03 | - |
| 合同负债 | 其他 | 1,315,641.21 | 1,098,041.75 |
| 合计 | | 32,862,948.68 | 1,098,041.75 |
| 应收账款 | 大连港散货物流中心有限公司 | 19,416,957.00 | 19,398,568.00 |
| 应收账款 | 大连港毅都冷链有限公司 | 19,065,338.47 | 3,592,596.70 |
| 应收账款 | 辽宁中外运船务代理有限公司 | 4,228,462.77 | 12,569,621.91 |
| 应收账款 | 华能营口港务有限责任公司 | 5,875,723.04 | 8,806,241.54 |
| 应收账款 | 大连中油码头管理有限公司 | 9,561,701.00 | 1,655,826.00 |
| 应收账款 | 大连港口设计研究院有限公司 | 7,819,751.00 | 2,972,782.85 |
| 应收账款 | 大连创意产业项目发展有限公司 | 5,336,904.90 | 5,336,904.90 |
| 应收账款 | 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 1,532,870.15 | 7,567,380.57 |
| 应收账款 | 辽宁电子口岸有限责任公司 | 3,937,810.00 | 3,937,810.00 |
| 应收账款 | 大连港万通物流有限公司 | 6,678,470.33 | 724,437.57 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（2） 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目 | 关联方名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 营口集装箱码头有限公司 | 7,009,096.33 | - |
| 应收账款 | 营口港骏物流有限公司 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 应收账款 | 大连长兴岛港口有限公司 | 3,544,275.94 | 1,782,145.94 |
| 应收账款 | 中国外运东北有限公司 | 2,092,625.67 | 3,028,792.44 |
| 应收账款 | 中外运集装箱运输有限公司 | 2,245,098.36 | 2,445,565.00 |
| 应收账款 | 辽宁港口集团有限公司 | 1,036,200.00 | 3,416,200.00 |
| 应收账款 | 大连联合国际船舶代理有限公司 | 928,719.94 | 1,573,257.23 |
| 应收账款 | 营口港务集团有限公司 | 3,706,009.84 | 1,215,000.00 |
| 应收账款 | 其他 | 9,223,756.00 | 4,046,251.02 |
| 合计 | | 116,039,770.74 | 86,869,381.67 |
| 其他应收款 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 77,919,450.03 | 80,041,594.96 |
| 其他应收款 | 大连长兴岛港口有限公司 | 40,982,088.55 | 40,921,576.55 |
| 其他应收款 | 大连万捷国际物流有限公司 | 23,000,000.00 | 23,030,570.84 |
| 其他应收款 | 大连汽车码头有限公司 | 25,723,448.05 | 36,712.90 |
| 其他应收款 | 辽宁中外运船务代理有限公司 | 12,113,706.00 | 11,685,785.00 |
| 其他应收款 | 大连港集团有限公司 | 7,708,923.07 | 9,300,335.89 |
| 其他应收款 | 大连港毅都冷链有限公司 | 7,440,354.75 | 3,033,114.15 |
| 其他应收款 | 大连港埠机电有限公司 | 2,330,177.63 | 2,330,177.63 |
| 其他应收款 | 大连万峰置业有限公司 | 1,958,935.22 | 1,218,255.47 |
| 其他应收款 | 大连港机械有限公司 | 1,677,105.00 | 1,417,985.00 |
| 其他应收款 | 其他 | 8,540,395.75 | 8,855,397.78 |
| 合计 | | 209,394,584.05 | 181,871,506.17 |
| 长期应收款 | 大连普集仓储设施有限公司 | 54,779,390.98 | - |
| 合计 | | 54,779,390.98 | - |
| 预付款项 | 营口港务集团有限公司 | 4,856,941.20 | - |
| 预付款项 | 大连中石化海港石油销售有限公司 | 2,009,107.83 | 1,712,200.00 |
| 预付款项 | 其他 | 4,675,673.97 | 419,292.45 |
| 合计 | | 11,541,723.00 | 2,131,492.45 |
| 预收款项 | 营口汇丰物流有限公司 | - | 28,827,383.64 |
| 预收款项 | 营口港船货代理有限责任公司 | - | 2,533,745.75 |
| 预收款项 | 其他 | 231,303.24 | 2,307,553.95 |
| 合计 | | 231,303.24 | 33,668,683.34 |
| 应付利息 | 大连港集团有限公司 | 2,139,763.22 | 1,003,902.03 |
| 合计 | | 2,139,763.22 | 1,003,902.03 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（2） 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目 | 关联方名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 16,650,000.00 | 17,205,000.00 |
| 应付账款 | 鞍钢营口港务有限公司 | 5,417,391.95 | 5,417,391.95 |
| 应付账款 | 营口港务集团有限公司 | 1,563,532.12 | 5,086,933.52 |
| 应付账款 | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 3,514,015.65 | 1,326,346.15 |
| 应付账款 | 营口汇丰物流有限公司 | 2,571,913.20 | - |
| 应付账款 | 大连汽车码头有限公司 | 2,351,117.55 | 931,680.00 |
| 应付账款 | 大连港万通物流有限公司 | 1,845,800.00 | 822,000.00 |
| 应付账款 | 大连港湾工程有限公司 | 1,154,966.79 | 1,001,432.40 |
| 应付账款 | 其他 | 9,951,044.26 | 5,544,371.00 |
| 合计 | | 45,019,781.52 | 37,335,155.02 |
| 其他应付款 | 大连港毅都冷链有限公司 | 441,540.00 | 164,070,696.00 |
| 其他应付款 | 荣海丰集装箱有限公司 | 49,662,386.75 | 49,104,208.41 |
| 其他应付款 | 大连港埠机电有限公司 | 32,533,796.32 | 35,734,352.05 |
| 其他应付款 | 大连港湾工程有限公司 | 18,023,973.45 | 33,991,427.17 |
| 其他应付款 | 大连港日兴锅炉安装有限公司 | 3,182,695.62 | 15,440,633.36 |
| 其他应付款 | 大连港集团有限公司 | 12,777,418.96 | 5,529,862.46 |
| 其他应付款 | 大连港新港建筑工程有限公司 | 1,397,288.28 | 4,985,225.31 |
| 其他应付款 | 大连港机械有限公司 | 2,061,372.07 | 3,409,616.00 |
| 其他应付款 | 大连联合国际船舶代理有限公司 | 4,119,725.55 | 600,500.00 |
| 其他应付款 | 其他 | 8,199,143.98 | 6,867,968.16 |
| 合计 | | 132,399,340.98 | 319,734,488.92 |
| 长期借款 | 大连港集团财务有限公司 | - | 34,000,000.00 |
| 长期借款 | 大连联合国际船舶代理有限公司 | - | 15,000,000.00 |
| 合计 | | - | 49,000,000.00 |
| 长期应付款 | 大连港集团有限公司 | 34,052,555.56 | - |
| 合计 | | 34,052,555.56 | - |
| 租赁负债 | 营口港务集团有限公司 | 1,737,915,765.89 | 2,328,259,260.04 |
| 租赁负债 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 1,677,431,423.43 | 1,685,112,952.77 |
| 租赁负债 | 大连港集团有限公司 | 1,222,776,513.02 | 1,231,904,823.59 |
| 租赁负债 | 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 48,487,486.32 | 47,536,254.52 |
| 租赁负债 | 大连海港大厦有限公司 | 23,307,125.28 | 23,616,291.80 |
| 租赁负债 | 其他 | 785,190.71 | 131,998.63 |
| 合计 | | 4,710,703,504.65 | 5,316,561,581.35 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（2） 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目 | 关联方名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 大连港集团有限公司 | 30,000,000.00 | - |
| 一年内到期的长期借款 | 大连港集团财务有限公司 | - | 40,063,861.11 |
| 一年内到期的长期借款 | 大连联合国际船舶代理有限公司 | - | 21,770.90 |
| 合计 | | 30,000,000.00 | 40,085,632.01 |
| 一年内到期的长期应付款 | 大连港集团有限公司 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | | 10,000,000.00 | - |
| 一年内到期的租赁负债 | 营口港务集团有限公司 | 86,567,765.50 | 96,847,628.87 |
| 一年内到期的租赁负债 | 大连港集团有限公司 | 18,238,186.02 | 18,062,586.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | 大连港中石油国际码头有限公司 | 15,257,776.63 | 14,866,780.32 |
| 一年内到期的租赁负债 | 其他 | 4,496,422.22 | 6,760,829.26 |
| 合计 | | 124,560,150.37 | 136,537,824.56 |

除短期借款、长期借款、租赁负债、一年内到期的非流动负债及长期应付款中的关联方借款外，其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（3） 关联方租赁情况

本集团作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间确认的租赁收入 | 2019 年确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|---|
| 营口集装箱码头有限公司 | 泊位 | 协议约定 | 50,786,625.54 | 103,884,848.76 |
| 大连中油码头管理有限公司 | 泊位 | 协议约定 | 7,080,000.00 | 14,260,000.00 |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 装卸机械/房屋 | 协议约定 | 2,393,239.96 | 4,990,363.36 |
| 大连集龙物流有限公司 | 堆场 | 协议约定 | 1,217,626.47 | 5,066,435.09 |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 装卸机械/堆场 | 协议约定 | 1,902,518.08 | 3,804,582.93 |
| 其他 | | | 3,011,877.93 | 6,530,907.30 |
| 合计 | | | 66,391,887.98 | 138,537,137.44 |

本集团作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 关联交易定价方式及决策程序 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间支付的租赁费 | 2019 年支付的租赁费 |
|---|---|---|---|---|
| 营口港务集团有限公司 | 泊位 | 协议约定 | 164,937,328.47 | 224,745,647.87 |
| 大连港中石油国际码头有限公司 | 港务设施 | 协议约定 | 52,000,000.01 | 104,285,714.30 |
| 大连港集团有限公司 | 土地使用权/房屋 | 协议约定 | 46,926,645.36 | 90,176,394.74 |
| 大连港万通物流有限公司 | 船舶 | 协议约定 | 5,080,183.49 | 9,050,792.31 |
| 营口港对外经济合作发展有限公司 | 堆场 | 协议约定 | - | 10,307,477.11 |
| 营口银龙港务股份有限公司 | 油罐资产 | 协议约定 | 2,155,593.41 | 4,761,904.76 |
| 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 房屋 | 协议约定 | 1,982,402.34 | 4,864,948.80 |
| 华能营口港务有限责任公司 | 设备 | 协议约定 | 2,809,734.50 | 5,619,469.00 |
| 辽宁港丰物流有限公司 | 堆场 | 协议约定 | 2,146,789.02 | 2,849,374.44 |
| 大连海港大厦有限公司 | 房屋 | 协议约定 | 1,018,613.44 | 3,847,498.63 |
| 沈阳中外运长航物流发展有限公司 | 房屋 | 协议约定 | 1,410,000.00 | 846,000.00 |
| 其他 | | | 4,004,475.09 | 8,566,482.16 |
| 合计 | | | 284,471,765.13 | 469,921,704.12 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（4） 关联担保情况

关联方担保

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
| 大连港集团有限公司 | 2,350,000,000.00 | 2011 年 5 月 23 日 | 2021 年 11 月 22 日 | 否 |
| 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
| 大连港集团有限公司 | 2,350,000,000.00 | 2011 年 5 月 23 日 | 2021 年 11 月 22 日 | 否 |
| 营口港务集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2009 年 2 月 5 日 | 2019 年 2 月 5 日 | 是 |
| 营口港务集团有限公司 | 61,200,000.00 | 2009 年 5 月 31 日 | 2019 年 5 月 25 日 | 是 |
| 营口港务集团有限公司 | 14,000,000.00 | 2009 年 6 月 18 日 | 2019 年 9 月 16 日 | 是 |
| 营口港务集团有限公司 | 385,000,000.00 | 2016 年 4 月 28 日 | 2019 年 4 月 27 日 | 是 |

大连港集团有限公司无偿为本公司应付债券提供担保，参见附注六、33。营口港务集团有限公司无偿为营口港长期借款提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该等长期借款已到期偿还。

（5） 关联方资金拆借

资金拆入

2020 年 6 月 30 日

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|---|---|---|---|
| 大连港集团有限公司 | 44,000,000.00 | 2020 年 3 月 17 日 | 2022 年 9 月 8 日 |

2019 年 12 月 31 日

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|---|---|---|---|
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | 8,000,000.00 | 2019 年 1 月 21 日 | 2019 年 9 月 2 日 |
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | 8,000,000.00 | 2019 年 2 月 1 日 | 2019 年 9 月 2 日 |
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | 8,000,000.00 | 2019 年 3 月 8 日 | 2019 年 9 月 2 日 |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 30,000,000.00 | 2019 年 4 月 4 日 | 2020 年 9 月 30 日 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（5） 关联方资金拆借 - 续

资金归还

| 关联方 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 大连港毅都冷链有限公司 | 163,350,000.00 | 80,150,000.00 |
| 大连港集团财务有限公司 | 44,000,000.00 | 710,000,000.00 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 15,000,000.00 | - |
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | - | 50,036,753.89 |
| 营口港务集团财务有限公司 | - | 450,000,000.00 |
| 合计 | 222,350,000.00 | 1,290,186,753.89 |

资金拆入的利息支出

| 关联方 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 大连港集团财务有限公司 | 421,724.32 | 16,324,687.80 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司 | 320,625.00 | 722,395.86 |
| 大连港集团有限公司 | 1,661,416.75 | - |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 2,288,350.51 | 11,551,787.23 |
| 星海国际商业保理（天津）有限公司 | - | 1,171,766.59 |
| 营口港务集团财务有限公司 | - | 3,838,875.00 |
| 合计 | 4,692,116.58 | 33,609,512.48 |

经扩大集团自以上关联公司借入的贷款利率由交易双方参照中国人民银行该类型贷款规定的利率协商确定。

资金拆出

2020 年 6 月 30 日

| | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|---|---|---|---|
| 大连普集仓储设施有限公司 | 54,700,000.00 | 2020 年 1 月 6 日 | 2023 年 1 月 6 日 |

2019 年 12 月 31 日

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|---|---|---|---|
| 大连万捷国际物流有限公司 | 23,000,000.00 | 2019 年 6 月 28 日 | 2020 年 6 月 28 日 |

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

**5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：**

（5） 关联方资金拆借 - 续

资金拆出 - 续

资金拆出的利息收入

| 关联方 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 大连长兴岛港口有限公司 | 1,160,123.34 | 1,809,180.54 |
| 大连万捷国际物流有限公司 | 477,177.68 | 656,848.51 |
| 大连汽车码头有限公司 | 466,804.23 | - |
| 大连普集仓储设施有限公司 | 1,325,679.45 | - |
| **合计** | 3,429,784.70 | 2,466,029.05 |

经扩大集团与关联公司之间的资金拆借利率由交易双方参照中国人民银行该类型贷款规定的利率协商确定。

（6） 关联方资产转让

购建资产

| 关联方 | 交易内容 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|---|
| 盘锦港集团有限公司 | 工程建设 | - | 47,459,162.16 |
| 大连港埠机电有限公司 | 工程建设 | 726,400.00 | 38,492,745.97 |
| 大连港湾工程有限公司 | 工程建设 | 2,417,645.80 | 8,136,727.70 |
| 大连港新港建筑工程有限公司 | 工程建设 | - | 9,159,019.39 |
| 其他 | 工程建设 | 2,957,944.06 | 7,322,919.23 |
| **合计** | | 6,101,989.86 | 110,570,574.45 |

（7） 关键管理人员薪酬

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 4,447,144.97 | 8,024,436.97 |

（8） 经扩大集团与关联方的承诺

以下为经扩大集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 5. 经扩大集团与上述关联方在截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度发生了如下重大关联交易 - 续：

（8） 经扩大集团与关联方的承诺 - 续

租赁

| 关联方 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 租入 | | |
| 大连港集团有限公司 | 5,138,523.82 | 10,277,047.63 |
| 营口港务集团有限公司 | 689,730,985.13 | 709,437,584.70 |
| **合计** | 694,869,508.95 | 719,714,632.33 |
| 租出 | | |
| 大连港毅都冷链有限公司 | 9,724,548.66 | 11,502,883.70 |
| 大连中外运物流有限公司 | 1,507,936.52 | - |
| 大连港集团有限公司 | 30,000.01 | - |
| 大连大港中海集装箱码头有限公司 | 116,504.83 | - |
| 大连港实业有限公司 | 643,435.08 | - |
| 大连集龙物流有限公司 | 639,253.89 | 1,278,507.78 |
| **合计** | 12,661,678.99 | 12,781,391.48 |

资本承诺

| 关联方 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 购建资产 | | |
| 大连港湾工程有限公司 | 6,876,844.30 | - |

（9） 存放关联方的货币资金

| 关联方 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 招商局集团财务有限公司 | 2,924,231,568.96 | - |
| 大连港集团财务有限公司（注） | - | 3,164,692,091.29 |
| 营口港务集团财务有限公司（注） | - | 2,628,903,542.31 |

注：根据本公司及营口港的实际控制人招商局集团有限公司的整合需求及中国银行保险监督管理委员会相关规定的要求，本公司之联营公司大连港集团财务有限公司和营口港之联营公司营口港务集团财务有限公司拟注销清算。于 2020 年 6 月 30 日，经扩大集团无存放于大连港集团财务有限公司和营口港务集团财务有限公司的存款。

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，上述存款年利率为 0.3%-4.125%（2019 年：0.3%-4.125%）。经扩大集团自关联方取得存款利息收入人民币 21,138,143.85 元（2019 年：人民币 45,411,236.57 元）。

于 2020 年 6 月 30 日，经扩大集团存放于关联方的货币资金包含应计利息人民币 10,276,886.28 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 17,444,583.81 元）。

## 十、 或有事项

### 1. 担保

大连港之联营企业大连北方油品储运有限公司与中兵融资租赁有限公司（“出租人”）开展融资租赁业务，融资人民币 1.16 亿元，起租日为 2016 年 7 月 25 日，租赁期限 5 年。振华石油控股有限公司作为大连北方油品储运有限公司的第一大股东（持股 29%），为其所支付的租金提供全额连带责任担保。

根据大连港第四届董事会 2016 年第 5 次会议相关决议，公司以反担保保证人的身份就振华石油控股有限公司为大连北方油品储运有限公司向出租人实际承担保证责任的 20%及其他必要的费用及损失为其提供无条件、不可撤销、连带责任反担保保证，并于 2016 年 11 月 11 日签订相关反担保保证合同。该保证期间自振华石油控股有限公司根据担保合同向出租人承担担保责任之日起两年。若振华石油控股有限公司不止一次根据担保合同向出租人履行了担保责任，则公司在该反担保保证项下的保证期间分别计算。截至 2020 年 6 月 30 日，大连北方油品储运有限公司已偿还租金人民币 9,600 万元。

### 2. 诉讼

2015 年 8 月 19 日，昆仑国际贸易有限公司（以下简称“昆仑国际”）就与营口港申请提货遭拒事宜向大连海事法院提起诉讼，要求营口港向其赔偿损失人民币 28,560 万元及利息。2018 年 12 月 28 日，大连海事法院做出（2015）大海商初字第 517 号一审判决，判决营口港赔付昆仑国际货物短少损失人民币 5,045.57 万元及该款项自 2015 年 8 月 20 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息，在综合考虑昆仑国际应付营口港仓储费等费用人民币 2,588.40 万元基础上，判决营口港向昆仑国际赔付净额为人民币 3,276.02 万元并冻结营口港持有的营口新港矿石码头有限公司及中储粮营口储运有限责任公司的股权，冻结期限为 3 年。营口港根据上述判决于 2018 年底计提预计负债人民币 3,276.02 万元。营口港于 2020 年 8 月 31 日向法院提供人民币 21,610.78 万元的银行保函作为等值担保财产，担保期限为 2020 年 8 月 31 日至 2022 年 8 月 30 日止。大连海事法院于 2020 年 9 月 1 日裁定解除对营口港持有的营口新港矿石码头有限公司及中储粮营口储运有限责任公司股权的冻结。

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

截至本备考合并财务报表批准报出日，大连海事法院已公开开庭审理此案，尚未判决。

## 十一、 资本承诺

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 已签约但未于财务报表中确认的资本性支出 | | |
| -购建资产 | 25,826,928.13 | 38,296,876.57 |
| -无形资产 | 1,350,409.08 | 1,850,409.08 |
| -投资于联营企业、合营企业及其他被投资单位 | - | 27,900,000.00 |
| 合计 | 27,177,337.21 | 68,047,285.65 |

## 十二、 资产负债表日后事项中的非调整事项

### 1、拟换股吸收合并营口港

本公司于 2020 年 7 月 7 日召开第六届董事会 2020 年第 2 次（临时）会议，审议通过《关于大连港股份有限公司换股吸收合并营口港务股份有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》（以下简称“吸收合并议案”）。本公司将根据本公司 A 股股票换股价格人民币 1.69 元/股以及营口港 A 股股票换股价格人民币 2.54 元/股，按每一股营口港 A 股股票换取 1.5030 股本公司 A 股股票，以交换营口港全部现有已发行股份并吸收合并营口港。前述换股价格及换股比例已根据本公司及营口港 2019 年度利润分配方案进行调整，除该情形外，若本公司或营口港股票自定价基准日至换股实施日（包括首尾两日）发生派送现金股利、股票股利、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，则前述换股价格及换股比例将做相应调整。同时，本公司拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套资金不超过人民币 21 亿元。

上述吸收合并议案尚需本公司和营口港各自股东大会、本公司类别股东会及相关监管机构批准或核准。

### 2、子公司及联营公司股权解除司法冻结

因昆仑国际与营口港诉讼事宜，大连海事法院于 2018 年 12 月 18 日作出（2015）大海商初字第 517 号民事裁定，冻结了营口港持有的营口新港矿石码头有限公司及中储粮营口储运有限责任公司的股权。2020 年 8 月 31 日，营口港向大连海事法院提供人民币 216,107,800.40 元银行保函作为等值担保物并请求对营口港所持营口新港矿石码头有限公司及中储粮营口储运有限责任公司的股权冻结予以解除，保函期限自 2020 年 8 月 31 日起至 2022 年 8 月 30 日止。于 2020 年 9 月 1 日，根据大连海事法院（2020）辽 72 民初 27 号民事裁定书，大连海事法院裁定解除上述股权的冻结。截至本备考合并财务报表批准报出之日，上述股权已解除司法冻结。

### 3、联营公司注销

本公司董事会于 2020 年 3 月 9 日审议批准注销本公司之联营公司大连港集团财务有限公司。于 2020 年 9 月 1 日，大连港集团财务有限公司取得营大连市中山区市场监督管理局下发的（中市监）市监核注通内字〔2020〕第 2020002982 号注销登记核准通知书，相关工商注销登记手续已办理完毕。

营口港董事会于 2020 年 2 月 28 日审议批准注销营口港之联营公司营口港务集团财务有限公司。于 2020 年 9 月 3 日，营口港务集团财务有限公司取得营口市行政审批局下发的（辽营）市监核注通内字〔2020〕第 2020002215 号注销登记核准通知书，相关工商注销登记手续已办理完毕。

## 十三、 备考合并财务报表的批准

本备考合并财务报表已经本公司董事会于 2020 年 9 月 4 日批准报出。

## 一、 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，经扩大集团截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2019 年度非经营性损益如下：

| 项目 | 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2019 年 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -69,009.73 | 3,982,799.71 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 39,852,898.46 | 58,820,443.17 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益 | 8,657,081.43 | 42,625,050.35 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 3,429,784.68 | 2,466,029.05 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,959,237.80 | 18,563,229.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -38,021,871.85 | 295.00 | 以资产处置为目的而计提的资产减值损失 |
| **小计** | 16,808,120.79 | 126,457,846.82 | |
| 减：所得税影响额 | 12,689,014.82 | 31,642,639.59 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -14,304,970.89 | 15,335,194.86 | |
| **合计** | 18,424,076.86 | 79,480,012.37 | |

## 二、 净资产收益率和每股收益

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

| | 加权平均净资产收益率 | 基本每股收益 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.80% | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.75% | 0.04 |

2019 年

| | 加权平均净资产收益率 | 基本每股收益 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.98% | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.72% | 0.06 |

本公司无稀释性潜在普通股。