

关于辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明



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(2021)专
字第60777447_E02
号

关于辽宁港口股份有限公司 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2021）专字第 60777447_E02 号
辽宁港口股份有限公司

辽宁港口股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了辽宁港口股份有限公司（以下称为“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 25 日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：安永华明（2021）审字第 60777447_E01 号）。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司（以下统称为“合并范围内各公司”）2020年度财务会计资料，对该年度贵公司合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况做出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。下列资料和数据完全摘自合并范围内各公司的 2020 年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中，下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指合并范围内各公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指上市公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指上市公司控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，从未年末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指合并范围内各公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外，“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

关于辽宁港口股份有限公司
2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2021）专字第 60777447_E02 号
辽宁港口股份有限公司

一、编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和上海证券交易所发布的《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金占用以及其他关联资金，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2020年度财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、截至2020年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

参见本专项说明附表“辽宁港口股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

关于辽宁港口股份有限公司
2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2021）专字第 60777447_E02 号
辽宁港口股份有限公司

三、本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于贵公司 2020 年年度报告一同在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的涉及贵公司合并范围内各公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以及签署贵公司 2020 年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及结果不承担任何责任。贵公司 2020 年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表：辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

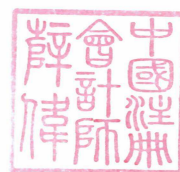


中国 北京



王天晴

中国注册会计师：王天晴



薛伟

中国注册会计师：薛伟

2021 年 3 月 25 日

附表

辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资产占用	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含往来资金利息）	2020 年度往来资金的利息	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年度其他变动（注）	2020 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											
前大股东及其附属企业											非经营性占用
小计											
总计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含往来资金利息）	2020 年度往来资金的利息	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年度其他变动（注）	2020 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	辽宁港口集团有限公司	间接控股股东	其他应收款	67,600.00	211,587.00	-	-	-	279,187.00	保修款、质保金	经营性往来
	辽宁港口集团有限公司	间接控股股东	应收账款	3,416,200.00	4,979,885.00	-	8,207,885.00	-	188,200.00	保修款、质保金	经营性往来
	大连港集团有限公司	母公司	其他应收款	9,300,335.89	9,091,924.80	-	10,512,626.57	-	7,879,634.12	工程款、保管费、质保金、证券派息收益	经营性往来
	大连港集团有限公司	母公司	应收账款	18,786.53	2,151,796.11	-	1,898,469.64	-	272,113.00	工程款、保管费、质保金、证券派息收益	经营性往来
	大连港保安服务有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,800.00	-	-	2,800.00	-	-	工程款、押金	经营性往来
	大连港保安服务有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	8,841.60	-	4,420.80	-	4,420.80	工程款、押金	经营性往来
	大连港北岸汽车码头有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	874,666.00	402,000.00	-	1,073,050.00	-	203,616.00	工程款、监理管理费	经营性往来
	大连港北岸汽车码头有限公司	受同一母公司控制	应收账款	131,700.00	146,528.45	-	278,228.45	-	-	工程款、监理管理费	经营性往来
	大连港北岸投资开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	182,270.00	374,112.80	-	514,536.80	-	41,846.00	工程监理费、押金、质保金	经营性往来
	大连港北岸投资开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	151,982.39	19,900.00	-	171,882.39	-	-	工程监理费、押金、质保金	经营性往来
	大连港航小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	21,600.00	-	-	-	21,600.00	电信服务费	经营性往来
	大连港石化有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	419,680.86	65,539.73	-	429,605.08	-	55,615.51	保修款、保证金、质保金	经营性往来
	大连港石化有限公司	受同一母公司控制	应收账款	212,792.00	588,623.02	-	801,415.02	-	-	保修款、保证金、质保金	经营性往来
	大连港泰保险经纪有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-	质保金	经营性往来

辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（续）

单位：人民币元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020 年年初往 来资金余额	2020 年度往来累 计发生金额（不含 往来资金利息）	2020 年度往来 资金的利息	2020 年度偿还累 计发生金额	2020 年度其他变动 （注）	2020 年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	大连港万通物流有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,999,139.77	-	-	1,899,139.77	-	100,000.00	押金保证金、备件款	经营性往来
	大连港万通物流有限公司	受同一母公司控制	应收账款	724,437.57	80,640,794.52	-	81,319,050.09	-	46,182.00	押金保证金、备件款	经营性往来
	大连国际邮轮城开发有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	9,000.00	-	-	9,000.00	-	-	质保金	经营性往来
	大连国际邮轮城开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	35,100.00	-	35,100.00	-	-	质保金	经营性往来
	大连宏誉大厦有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	56,224.00	1,786,444.00	-	1,519,034.00	-	323,634.00	房屋押金、供热费、 取暖费	经营性往来
	大连宏誉大厦有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	12,344.64	-	12,344.64	-	-	房屋押金、供热费、 取暖费	经营性往来
	大连太平湾港口有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	8,783.65	-	-	-	8,783.65	工程款	经营性往来
	大连太平湾港口有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	269,758.35	-	269,758.35	-	-	工程款	经营性往来
	大连太平湾建设工程有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	770.00	-	770.00	-	-	设备技术服务费	经营性往来
	大连太平湾投资发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	43,020.50	249,324.85	-	43,020.00	-	249,325.35	监理管理费	经营性往来
	大连太平湾投资发展有限公司	受同一母公司控制	应收账款	250,429.50	316,800.50	-	501,630.00	-	65,600.00	监理管理费	经营性往来
	大连太平湾阳光置业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,394,013.00	22,263.00	-	945,620.00	-	470,656.00	工程款、监理管理 费、质保金	经营性往来
	大连太平湾阳光置业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	22,775.00	-	-	22,775.00	-	-	工程款、监理管理 费、质保金	经营性往来
	大连万峰置业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,218,255.47	1,146,343.70	-	1,841,743.20	-	522,855.97	保修款、工程监理费	经营性往来
	锦州辽西大连港置业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	360,500.00	-	-	-	-	360,500.00	监理管理费	经营性往来
	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	应收账款	-	641,694.72	-	641,694.72	-	-	劳务派遣	经营性往来
	大连中外运物流有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	80,000.00	80,000.00	-	30,000.00	-	130,000.00	押金	经营性往来
	大连中外运物流有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	123,299.60	889,339.61	-	1,012,639.21	-	-	押金	经营性往来
	丹东港口集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	7,309,741.78	-	7,309,741.78	-	-	信息服务费、服务费	经营性往来
	辽宁外运有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	服务费	经营性往来
	辽宁中外运船务代理有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	11,685,785.00	10,810,809.60	-	18,535,872.00	-	3,960,722.60	港杂费、押金	经营性往来
	辽宁中外运船务代理有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	12,549,719.51	52,294,542.84	-	62,157,972.35	-	2,686,290.00	港杂费、押金	经营性往来
	汕头招商局港口集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	474,771.00	-	474,771.00	-	-	信息服务费	经营性往来
	深圳海勤工程管理有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	-	36,000.00	-	36,000.00	-	-	工程监理费	经营性往来
深圳招商滚装运输有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	58,300.00	1,588,927.00	-	1,647,227.00	-	-	绑扎、停泊费、 拖轮费	经营性往来	
沈阳营港陆港服务有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	199,584.00	-	199,584.00	-	-	装卸服务	经营性往来	

辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（续）

单位：人民币元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020 年年初往 来资金余额	2020 年度往来累计 发生金额（不含 往来资金利息）	2020 年度往来 资金的利息	2020 年度偿还累计 发生金额	2020 年度其他变动 （注）	2020 年年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	沈阳中外运物流有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	2,372.99	-	2,372.99	-	-	信息服务费	经营性往来
	营口港务股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	182,016.00	1,363,688.87	-	1,545,704.87	-	-	设备服务费、 安全服务费、 维修费	经营性往来
	营口港务股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00	设备服务费、 安全服务费、 维修费	经营性往来
	营口港务集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,215,000.00	3,383,629.00	-	1,415,000.00	-	3,183,629.00	信息技术服务 费、设备技术 服务费	经营性往来
	营口港信科技有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	450,000.00	832,577.00	-	813,448.15	-	469,128.85	项目款	经营性往来
	营口新世纪集装箱码头有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	-	3,000.00	-	-	-	3,000.00	施工维修押金	经营性往来
	营口新世纪集装箱码头有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	471,500.00	-	449,500.00	-	22,000.00	施工维修押金	经营性往来
	漳州招商局厦门湾港务有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	117,036.00	-	-	-	117,036.00	项目款	经营性往来
	招商局港口集团股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	615,702.00	-	615,702.00	-	-	信息服务费	经营性往来
	中国交通进出口有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	-	365,000.00	-	320,000.00	-	45,000.00	投标保证金	经营性往来
	中国外运东北有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	383,884.56	3,486,731.90	-	3,870,616.46	-	-	装卸及港务 费、运杂费	经营性往来
	中外运（唐山）物流有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	1,618,309.70	-	1,618,309.70	-	-	货运代理费	经营性往来
	中外运集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	94,370.00	835,395.40	-	896,851.00	-	32,914.40	锚地停泊费、 港杂费	经营性往来
	中外运集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	2,445,565.00	30,720,935.00	-	31,285,976.00	-	1,880,524.00	锚地停泊费、 港杂费	经营性往来
	招商局集团财务有限公司	同受最终控制方控制	银行存款	-	9,095,531,803.11	-	7,965,252,052.69	-	1,130,279,750.42	吸收存款	非经营性往来
招商局集团财务有限公司	同受最终控制方控制	应收利息/ 货币资金	-	-	2,246,465.27	330,625.00	-	1,915,840.27	存款利息	非经营性往来	
小计				50,194,548.15	9,316,227,157.24	2,246,465.27	8,212,845,565.72	-	1,155,822,604.94		



辽宁港口股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表 (续)

单位: 人民币元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020 年年初往来 资金余额	2020 年度往来累计 发生金额 (不含往 来资金利息)	2020 年度往来 资金的利息	2020 年度偿还累 计发生金额	2020 年度其 他变动 (注)	2020 年年末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	大连集发船舶管理有限公司	子公司	长期应收款	110,000,000.00	-	-	-	-	110,000,000.00	贷款本金	非经营性往来
	大连集发船舶管理有限公司	子公司	长期应收款	164,694.51	5,479,833.35	-	5,479,833.32	-	164,694.54	贷款利息	非经营性往来
	亚太港口有限公司	子公司	长期应收款	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	贷款本金	非经营性往来
	亚太港口有限公司	子公司	长期应收款	17,880,821.93	8,719,178.12	-	26,600,000.05	-	-	贷款利息	非经营性往来
	亚太港口(大连)有限公司	子公司	长期应收款	-	160,000,000.00	-	40,000,000.00	-	120,000,000.00	贷款本金	非经营性往来
	亚太港口(大连)有限公司	子公司	长期应收款	-	1,169,666.67	-	1,010,166.67	-	159,500.00	贷款利息	非经营性往来
	大连港润燃气有限公司	子公司	长期应收款	-	70,000.00	-	-	-	70,000.00	贷款本金	非经营性往来
	大连港润燃气有限公司	子公司	长期应收款	-	-	-	-	-	-	贷款利息	非经营性往来
	大连港集装箱发展有限公司	子公司	长期应收款	-	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00	贷款本金	非经营性往来
	大连港集装箱发展有限公司	子公司	长期应收款	-	12,228,333.32	-	11,696,666.67	-	531,666.65	贷款利息	非经营性往来
小计				328,045,516.44	587,667,011.46	-	284,786,666.71	-	630,925,861.19		
其他关联方 及其附属 企业	大连港集团财务有限公司	联营企业	应收利息/ 货币资金	4,769,583.81	-	-	4,769,583.81	-	-	存款利息	非经营性往来
	大连港集团财务有限公司	联营公司	银行存款	3,159,922,507.48	5,685,697,698.37	-	8,845,618,409.40	-1,796.45	-	吸收存款	非经营性往来
	大连万捷国际物流有限公司	合营企业	其他应收款	23,030,570.84	-	-	30,570.84	-	23,000,000.00	贷款本金	非经营性往来
	大连万捷国际物流有限公司	合营企业	其他应收款	-	-	733,700.00	733,700.00	-	-	贷款利息	非经营性往来
	大连万捷国际物流有限公司	合营企业	应收利息	-	-	283,475.01	252,904.17	-	30,570.84	贷款利息	非经营性往来
	大连长兴岛港口有限公司	合营企业	其他应收款/ 长期应收款	26,500,000.00	-	-	-	-	26,500,000.00	贷款本金	非经营性往来
	大连长兴岛港口有限公司	合营企业	应收利息	3,425,024.59	-	1,215,531.25	4,386,630.63	-	253,925.21	贷款利息	非经营性往来
	大连汽车码头有限公司	联营企业	其他应收款	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	贷款本金	非经营性往来
	大连汽车码头有限公司	联营企业	其他应收款	-	-	-	984,731.25	984,731.25	-	贷款利息	非经营性往来
	大连普集仓储设施有限公司	联营企业	长期应收款	-	54,700,000.00	-	-	-	54,700,000.00	贷款本金	非经营性往来
大连普集仓储设施有限公司	联营企业	长期应收款	-	-	2,866,014.09	2,778,684.02	-	87,330.07	贷款利息	非经营性往来	
小计				3,217,647,686.72	5,740,397,698.37	5,098,720.35	8,884,555,214.12	25,982,934.80	104,571,826.12		
合计				3,595,887,751.31	15,644,291,867.07	7,345,185.62	17,382,187,446.55	25,982,934.80	1,891,320,292.25		

注: 大连港森立达木材交易中心有限公司自 2020 年 7 月 22 日被破产清算管理人接管, 自该日起不再纳入本集团合并范围, 其存放于大连港集团财务有限公司的货币资金人民币 1,796.45 元相应转出。大连港湾东车物流有限公司自 2020 年 1 月 1 日起纳入本集团合并范围, 其对大连汽车码头有限公司的贷款人民币 25,000,000.00 元及应收利息相应转入。

本汇总表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: