

辽宁港口股份有限公司

财务报表及审计报告

2021年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
母公司资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并股东权益变动表	15 - 16
母公司股东权益变动表	17 - 18
财务报表附注	19 - 186
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	187
2. 净资产收益率和每股收益	188

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022163003007
报告名称：	辽宁港口股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第 60777447_E01 号
被审（验）单位名称：	辽宁港口股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 29 日
报备日期：	2022 年 03 月 23 日
签字人员：	王天晴(110002432546)， 薛伟(110002439998)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



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

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

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

审计报告

安永华明（2022）审字第 60777447_E01 号
辽宁港口股份有限公司

辽宁港口股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁港口股份有限公司的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的辽宁港口股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁港口股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辽宁港口股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>应收款项坏账准备</p> <p>于2021年12月31日，合并财务报表中应收款项账面余额为人民币 3,322,349,479.76 元，坏账准备余额为人民币 418,826,658.00 元。集团应收款项余额重大，坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断及估计。因此，我们将应收款项坏账准备识别为本年度审计的关键审计事项。</p> <p>对应收款项及坏账准备的披露参见财务报告附注五、1 会计估计所采用的关键假设和不确定因素，附注九、4 应收账款和附注九、7 其他应收款。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解并测试与应收款项坏账准备计提相关的内部控制; 评价了管理层对应收款项交易对手进行信用等级评价的依据; 抽样检查了合同、记账凭证、发票等支持性记录, 检查应收款项明细表中账龄是否准确; 评价了预期信用损失计算的依据, 包括管理层结合历史损失率及前瞻性因素对预期信用损失进行估计的计算过程; 针对集团享有留置权的货物, 实地查看了留置货物并评估其价值, 获取了集团外部法律顾问出具的法律意见书及律师询证函回函, 评价了管理层对相关应收账款未来各种收回情况可能发生的概率、金额、折现率的估计, 及相关应收账款预期信用损失的计算过程; 复核了财务报告中对应收款项及坏账准备的相关披露。
<p>长期股权投资减值</p> <p>于2021年12月31日，合并财务报表中的长期股权投资账面余额为人民币 3,862,597,200.27 元，减值准备为人民币 8,468,465.03 元。管理层对长期股权投资是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出存在减值迹象的，管理层通过计算长期股权投资的可收回金额进行减值测试。估计长期股权投资的可收回金额涉及对长期股权投资公允价值的评估及预计长期股权投资未来现金流量的现值，由于管理层在评估及预测中需要做出重大判断和假设，特别是评估方法及相关参数的选择，被投资单位的未来业务量、毛利率及折现率等。因此，我们将长期股权投资减值认定为本年度审计的关键审计事项。</p> <p>对长期股权投资的披露参见财务报告附注五、1 会计估计所采用的关键假设和不确定因素，附注九、12 长期股权投资。</p>	<p>我们实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> 分析评估了管理层对长期股权投资减值迹象的判断, 评价了管理层确定长期股权投资可收回金额时所做出的重要假设和所使用的关键参数, 特别是管理层在减值测试中所涉及的被投资单位未来业务量、毛利率、折现率等关键数据和假设, 及所采用的公允价值评估方法和关键评估参数等; 在内部估值专家的协助下, 评价了管理层的减值测试方法、模型和关键参数; 复核了财务报告中对长期股权投资及长期股权投资减值的披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60777447_E01号
辽宁港口股份有限公司

四、其他信息

辽宁港口股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估辽宁港口股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辽宁港口股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第 60777447_E01 号
辽宁港口股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辽宁港口股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辽宁港口股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就辽宁港口股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

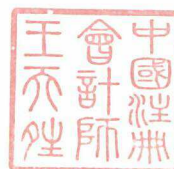
安永华明（2022）审字第 60777447_E01 号
辽宁港口股份有限公司

（本页无正文）

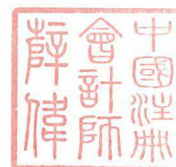
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：王天晴
（项目合伙人）



中国注册会计师：薛伟

2022 年 3 月 29 日

合并资产负债表

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)	2020年1月1日 (已重述)
流动资产				
货币资金	九、1	4,682,837,844.76	7,419,447,281.30	7,112,182,837.37
其中：存放财务公司款项		1,696,167,234.53	2,993,590,485.63	5,839,659,644.76
交易性金融资产	九、2	-	903,950,958.91	304,951,193.83
应收票据	九、3	382,699,154.88	409,666,882.28	579,608,899.92
应收账款	九、4	2,484,558,788.25	1,913,470,160.89	1,506,248,625.05
应收款项融资	九、5	40,454,782.00	-	-
预付款项	九、6	57,266,286.24	36,860,762.57	36,324,717.19
其他应收款	九、7	418,964,033.51	442,948,729.54	757,148,704.17
存货	九、8	113,803,685.78	106,399,428.86	137,905,398.01
一年内到期的非流动资产	九、9	25,705,000.00	-	-
其他流动资产	九、10	477,689,360.75	72,798,850.63	76,704,463.36
流动资产合计		8,683,978,936.17	11,305,543,054.98	10,511,074,838.90
非流动资产				
长期应收款	九、11	4,706,562.92	80,486,851.34	-
长期股权投资	九、12	3,854,128,735.24	3,701,209,332.27	5,038,513,269.36
其他权益工具投资	九、13	179,291,854.27	204,067,639.27	189,782,564.95
投资性房地产	九、14	184,436,193.34	202,727,314.03	193,819,795.94
固定资产	九、15	31,618,423,562.64	28,972,089,412.60	30,918,597,870.31
在建工程	九、16	2,697,449,538.01	2,648,649,114.25	1,987,233,578.39
使用权资产	九、17	4,414,466,347.72	6,526,116,478.72	5,434,314,171.71
无形资产	九、18	5,624,837,547.39	3,330,626,488.21	3,166,138,187.94
开发支出	九、19	13,695,980.00	-	-
商誉	九、20	225,929,504.67	239,567,203.59	336,711,562.94
长期待摊费用	九、21	48,222,076.27	62,263,734.24	66,308,928.28
递延所得税资产	九、22	237,861,355.01	144,226,490.31	100,709,875.21
其他非流动资产	九、23	25,821,465.85	33,782,189.01	42,426,036.58
非流动资产合计		49,129,270,723.33	46,145,812,247.84	47,474,555,841.61
资产总计		57,813,249,659.50	57,451,355,302.82	57,985,630,680.51

附注为财务报表的组成部分

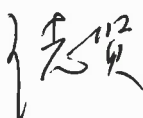
合并资产负债表 - 续

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)	2020年1月1日 (已重述)
流动负债				
短期借款	九、26	-	150,142,083.34	898,192,262.51
应付账款	九、27	299,243,621.90	325,276,634.53	356,015,285.48
预收款项	九、28	8,310,000.53	3,154,967.98	7,070,884.59
合同负债	九、29	394,018,044.43	255,839,053.10	244,166,662.27
应付职工薪酬	九、30	283,539,639.27	327,005,950.16	324,673,155.60
应交税费	九、31	157,612,682.63	119,073,940.80	125,791,036.22
其他应付款	九、32	5,211,704,627.42	702,588,201.79	945,419,655.61
一年内到期的非流动负债	九、33	1,317,029,437.70	2,739,874,519.62	865,527,502.11
其他流动负债	九、34	18,200,512.62	12,032,491.04	14,649,999.74
流动负债合计		7,689,658,566.50	4,634,987,842.36	3,781,506,444.13
非流动负债				
长期借款	九、35	1,020,537,454.00	1,132,693,298.00	1,508,698,814.40
应付债券	九、36	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87	6,868,590,767.90
租赁负债	九、37	4,479,123,277.25	6,557,286,700.42	5,402,844,712.20
长期应付款	九、38	17,500,000.00	44,070,000.00	32,500,000.00
预计负债	九、39	212,308,104.33	32,760,218.42	32,760,218.42
递延收益	九、40	503,761,225.92	549,147,318.64	595,111,598.61
递延所得税负债	九、22	288,311,027.10	381,864,183.86	380,895,403.80
其他非流动负债	九、41	61,401,012.91	69,655,256.65	95,544,136.00
非流动负债合计		9,069,849,472.65	12,314,713,134.86	14,916,945,651.33
负债合计		16,759,508,039.15	16,949,700,977.22	18,698,452,095.46
股东权益				
股本	九、42	23,987,065,816.00	12,894,535,999.00	12,894,535,999.00
资本公积	九、43	9,022,246,406.02	20,226,360,298.43	20,224,558,032.62
其他综合收益	九、44	59,093,962.51	84,557,142.33	70,943,358.93
专项储备	九、45	92,693,542.25	77,238,967.01	33,734,678.41
盈余公积	九、46	1,346,971,923.09	1,170,622,731.39	987,449,399.14
其中：法定公积金		1,345,998,388.72	1,169,649,197.02	986,475,864.77
未分配利润	九、47	3,437,962,835.75	2,781,159,734.80	1,855,715,433.74
归属于母公司所有者权益合计		37,946,034,485.62	37,234,474,872.96	36,066,936,901.84
少数股东权益		3,107,707,134.73	3,267,179,452.64	3,220,241,683.21
股东权益合计		41,053,741,620.35	40,501,654,325.60	39,287,178,585.05
负债和股东权益总计		57,813,249,659.50	57,451,355,302.82	57,985,630,680.51

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

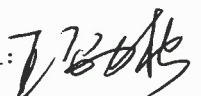
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		2,081,978,764.72	2,890,703,086.36
其中：存放财务公司款项		863,351,231.30	211,914,381.99
交易性金融资产		-	903,950,958.91
应收票据		252,565,531.85	279,291,639.83
应收账款	十七、1	1,978,529,104.61	1,478,660,782.21
预付款项		9,405,814.73	5,910,586.68
其他应收款	十七、2	2,623,324,500.83	1,389,553,234.41
存货		46,701,202.69	40,870,821.57
一年内到期的非流动资产		110,223,671.10	-
其他流动资产		10,411,440.85	12,739,784.37
流动资产合计		7,113,140,031.38	7,001,680,894.34
非流动资产			
长期应收款	十七、3	1,681,514,831.66	630,862,768.60
使用权资产		2,735,134,057.33	2,755,085,606.12
长期股权投资	十七、4	23,082,375,022.83	7,287,274,646.47
其他权益工具投资		21,134,979.42	21,508,765.89
固定资产		9,325,063,258.12	9,826,865,835.67
在建工程		1,406,078,653.47	1,381,009,570.89
无形资产		515,672,752.77	533,857,484.08
长期待摊费用		28,536,201.67	30,160,693.44
递延所得税资产		119,345,469.44	89,363,920.45
其他非流动资产		1,860,000.00	1,860,000.00
非流动资产合计		38,916,715,226.71	22,557,849,291.61
资产总计		46,029,855,258.09	29,559,530,185.95

附注为财务报表的组成部分

母公司资产负债表 - 续

项目	年末余额	年初余额
流动负债		
应付账款	60,339,205.67	44,073,761.37
预收款项	458,333.00	899,609.94
合同负债	74,430,867.97	39,939,352.06
应付职工薪酬	113,435,817.80	137,791,993.27
应交税费	15,227,183.51	32,758,690.51
其他应付款	223,440,296.96	317,735,672.14
一年内到期的非流动负债	1,197,901,486.87	2,555,794,955.36
其他流动负债	7,865,610.81	2,199,097.88
流动负债合计	1,693,098,802.59	3,131,193,132.53
非流动负债		
应付债券	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87
租赁负债	2,853,738,089.22	2,818,182,718.18
长期应付款	-	7,500,000.00
递延收益	459,502,577.60	496,017,018.33
递延所得税负债	-	1,710,427.10
其他非流动负债	61,401,012.91	69,655,256.65
非流动负债合计	5,861,549,050.87	6,940,301,579.13
负债合计	7,554,647,853.46	10,071,494,711.66
股东权益		
股本	23,987,065,816.00	12,894,535,999.00
资本公积	9,868,775,405.75	3,062,007,748.98
其他综合收益	5,426,191.44	5,131,281.29
专项储备	42,063,863.69	39,273,350.66
盈余公积	1,106,153,197.41	929,804,005.71
未分配利润	3,465,722,930.34	2,557,283,088.65
股东权益合计	38,475,207,404.63	19,488,035,474.29
负债和股东权益总计	46,029,855,258.09	29,559,530,185.95

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	九、48	12,347,554,608.01	12,124,932,151.55
减：营业成本	九、48	8,518,330,456.05	7,878,438,474.71
税金及附加	九、49	129,281,474.13	113,054,426.45
管理费用	九、50	799,342,392.20	820,173,656.48
研发费用	九、51	9,306,646.62	18,437,450.14
财务费用	九、52	526,378,915.07	728,435,837.01
其中：利息费用		632,573,123.30	821,914,426.38
利息收入		104,567,205.11	96,437,344.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-3,101,268.89	1,641,423.32
加：其他收益	九、53	148,959,925.94	119,095,777.84
投资收益（损失以“-”号填列）	九、54	381,121,868.19	380,143,929.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		322,022,018.21	328,156,179.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	九、55	-	-323,118.00
信用减值收益（损失以“-”号填列）	九、56	-114,702,724.03	-105,661,798.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、57	-59,679,538.84	-136,623,341.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、58	144,560,327.91	34,263,275.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,865,174,583.11	2,857,287,030.94
加：营业外收入	九、59	32,065,509.49	16,792,501.38
减：营业外支出	九、60	242,802,412.35	37,934,049.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,654,437,680.25	2,836,145,482.91
减：所得税费用	九、61	576,241,786.81	606,093,185.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,078,195,893.44	2,230,052,297.55
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		471,795,901.00	1,279,235,071.84
（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）		1,916,076,220.45	2,053,091,078.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		162,119,672.99	176,961,219.36
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		2,078,195,893.44	2,230,052,297.55
2. 终止经营损益（净亏损以“-”号填列）		-	-

附注为财务报表的组成部分

合并利润表 - 续

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
五、其他综合收益的税后净额	九、44	-25,604,967.94	12,782,864.08
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-25,463,179.82	13,613,783.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,440,050.63	11,544,725.06
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-18,440,050.63	11,544,725.06
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,023,129.19	2,069,058.34
1. 外币报表折算差额		-7,023,129.19	2,069,058.34
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-141,788.12	-830,919.32
六、综合收益总额		2,052,590,925.50	2,242,835,161.63
归属于母公司股东的综合收益总额		1,890,613,040.63	2,066,704,861.59
归属于少数股东的综合收益总额		161,977,884.87	176,130,300.04
七、每股收益：			
基本每股收益	九、64	0.08	0.09
稀释每股收益	九、64	0.08	0.09

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、5	3,659,220,987.59	3,777,803,226.79
减：营业成本	十七、5	2,608,219,823.82	2,399,182,703.53
税金及附加		36,388,027.84	39,508,795.03
管理费用		373,273,525.20	401,551,385.99
研发费用		42,123.27	39,994.06
财务费用		360,532,307.80	432,222,193.02
其中：利息费用		380,143,362.93	460,847,966.93
利息收入		21,477,885.63	27,429,166.09
加：其他收益		48,968,524.48	59,636,066.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	1,624,009,590.51	484,153,170.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		198,357,195.51	210,931,184.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-323,118.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,847,613.27	-136,598,137.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-838,263.95	2,070,687.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,850,057,417.43	914,236,825.48
加：营业外收入		34,031,514.46	2,558,203.95
减：营业外支出		64,888,043.38	26,304,112.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,819,200,888.51	890,490,917.21
减：所得税费用		55,708,971.53	108,939,945.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,763,491,916.98	781,550,971.83
持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		1,763,491,916.98	781,550,971.83
终止经营损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		294,910.15	-1,387,695.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		294,910.15	-1,387,695.38
1. 其他权益工具投资公允价值变动		294,910.15	-1,387,695.38
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		1,763,786,827.13	780,163,276.45

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,813,867,848.82	11,860,489,632.51
收到的税费返还		7,824,251.52	22,272,106.90
收到其他与经营活动有关的现金	九、65	275,857,301.81	214,009,561.36
经营活动现金流入小计		12,097,549,402.15	12,096,771,300.77
购买商品、接受劳务支付的现金		4,048,714,009.01	3,828,676,526.85
支付给职工及为职工支付的现金		2,971,243,875.26	2,693,899,860.43
支付的各项税费		926,685,581.36	1,069,346,922.75
支付其他与经营活动有关的现金	九、65	327,985,009.04	522,747,826.68
经营活动现金流出小计		8,274,628,474.67	8,114,671,136.71
经营活动产生的现金流量净额	九、65	3,822,920,927.48	3,982,100,164.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,401,289,174.31	6,076,018,306.20
取得投资收益收到的现金		274,448,107.97	666,546,481.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,866,442.59	1,301,329.51
收到其他与投资活动有关的现金	九、65	63,436,920.00	28,976,737.55
投资活动现金流入小计		4,749,040,644.87	6,772,842,854.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,824,348,372.46	469,677,076.01
投资支付的现金		3,500,000,000.00	5,500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	九、65	111,425,422.29	58,587,576.01
投资活动现金流出小计		7,435,773,794.75	6,028,264,652.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,686,733,149.88	744,578,202.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		932,000,000.00	1,452,000,000.00
吸收投资收到的现金		2,081,810,399.02	-
筹资活动现金流入小计		3,013,810,399.02	1,452,000,000.00
偿还债务所支付的现金		3,582,077,922.00	4,167,945,011.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,566,072,609.32	1,533,467,724.64
支付其他与筹资活动有关的现金	九、65	1,728,634,122.11	410,304,032.60
筹资活动现金流出小计		6,876,784,653.43	6,111,716,768.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,862,974,254.41	-4,659,716,768.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,797,159.65	-5,001,865.97
五、现金及现金等价物净增加额		-2,731,583,636.46	61,959,732.60
加：年初现金及现金等价物余额		7,165,069,059.76	7,103,109,327.16
六、年末现金及现金等价物余额	九、66	4,433,485,423.30	7,165,069,059.76

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,285,554,251.41	3,271,044,888.76
收到其他与经营活动有关的现金		66,757,719.60	84,983,030.10
经营活动现金流入小计		3,352,311,971.01	3,356,027,918.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,059,277.09	1,087,410,736.06
支付给职工及为职工支付的现金		1,086,738,304.80	1,014,978,480.73
支付的各项税费		227,796,616.19	313,514,231.43
支付其他与经营活动有关的现金		149,862,582.74	90,533,915.79
经营活动现金流出小计		2,682,456,780.82	2,506,437,364.01
经营活动产生的现金流量净额	十七、7	669,855,190.19	849,590,554.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,433,415,448.43	5,831,018,306.20
取得投资收益收到的现金		391,645,183.17	616,619,222.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,975,908.24	795,450.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	6,561,868.13
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	240,022,915.21
投资活动现金流入小计		4,868,036,539.84	6,695,017,762.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		189,930,402.72	241,462,393.79
投资支付的现金		3,500,000,000.00	5,500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	247,749,752.57
支付其他与投资活动有关的现金		1,200,190,347.00	560,070,024.42
投资活动现金流出小计		4,890,120,749.72	6,549,282,170.78
投资活动产生的现金流量净额		-22,084,209.88	145,735,591.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,081,810,399.02	-
筹资活动现金流入小计		2,081,810,399.02	-
偿还债务所支付的现金		2,350,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		978,425,599.30	568,958,330.23
支付其他与筹资活动有关的现金		209,635,017.82	204,313,734.58
筹资活动现金流出小计		3,538,060,617.12	773,272,064.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,456,250,218.10	-773,272,064.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4.00	1,320,943.61
五、现金及现金等价物净增加额			
		-808,479,233.79	223,375,025.06
加：年初现金及现金等价物余额		2,890,267,651.51	2,666,892,626.45
六、年末现金及现金等价物余额			
	十七、7	2,081,788,417.72	2,890,267,651.51

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

项目	本年年末余额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	2,940,527,279.56	84,557,142.33	39,945,751.57	70,976,410.86	974,684,268.46	2,387,731,786.23	19,353,012,886.44	2,668,086,848.37	22,021,099,734.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并/业务合并	-	17,285,833,018.87	-	-	6,262,556.15	195,938,462.93	393,427,948.57	17,881,461,986.52	599,092,604.27	18,480,554,590.79
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	20,226,360,298.43	84,557,142.33	39,945,751.57	77,238,967.01	1,170,622,731.39	2,781,159,734.80	37,234,474,872.96	3,267,179,452.64	40,501,654,325.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额	-	-	-25,463,179.82	-7,023,129.19	-	-	1,916,076,220.45	1,890,613,040.63	161,977,884.87	2,052,590,925.50
（二）股东投入和减少资本	11,092,529,817.00	-11,204,113,892.41	-	-	-	-	-	-111,584,075.41	-95,464,798.65	-207,048,874.06
1. 股东投入的普通股	11,092,529,817.00	-9,016,695,972.73	-	-	-	-	-	2,075,833,844.27	-	2,075,833,844.27
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-2,187,417,919.68	-	-	-	-	-	-2,187,417,919.68	-95,464,798.65	-95,464,798.65
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	15,454,575.24	-	-	15,454,575.24	755,066.01	16,209,641.25
1. 提取专项储备	-	-	-	-	93,742,936.88	-	-	93,742,936.88	9,339,990.20	103,082,927.08
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-78,288,361.64	-	-	-78,288,361.64	-8,584,924.19	-86,873,285.83
（四）利润分配	-	-	-	-	-	176,349,191.70	-1,259,273,119.50	-1,082,923,927.80	-226,740,470.14	-1,309,664,397.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	176,349,191.70	-176,349,191.70	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	176,349,191.70	-176,349,191.70	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-678,702,883.59	-678,702,883.59	-221,252,398.18	-899,955,281.77
4. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	-5,123,909.13	-5,123,909.13	-5,488,071.96	-10,611,981.09
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-399,097,135.08	-399,097,135.08	-	-399,097,135.08
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,987,065,816.00	9,022,246,406.02	59,093,962.51	32,922,622.38	92,693,542.25	1,346,971,923.09	3,437,962,835.75	37,946,034,485.62	3,107,707,134.73	41,053,741,620.35

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表 - 续

项目	上年金额 (已重述)									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	2,938,747,542.52	70,943,358.93	37,876,693.23	38,503,545.54	896,529,171.28	1,930,530,105.98	18,769,789,723.25	2,634,625,867.48	21,404,415,590.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并业务合并	-	17,285,810,490.10	-	-	-4,768,867.13	90,920,227.86	-74,814,672.24	17,297,147,178.59	585,615,815.73	17,882,762,994.32
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	20,224,558,032.62	70,943,358.93	37,876,693.23	33,734,678.41	987,449,399.14	1,855,715,433.74	36,066,936,901.84	3,220,241,683.21	39,287,178,585.05
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额	-	-	13,613,783.40	2,069,058.34	-	-	2,053,091,078.19	2,066,704,861.59	176,130,300.04	2,242,835,161.63
(二) 股东投入和减少资本	-	1,802,265.81	-	-	-	-	-	1,802,265.81	51,639,090.28	53,441,356.09
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	1,802,265.81	-	-	-	-	-	1,802,265.81	19,707,421.46	19,707,421.46
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	43,504,288.60	-	-	43,504,288.60	2,398,461.02	45,902,749.62
1. 提取专项储备	-	-	-	-	111,549,981.73	-	-	111,549,981.73	10,111,030.66	121,661,012.39
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-68,045,693.13	-	-	-68,045,693.13	-7,712,569.64	-75,758,262.77
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	183,173,332.25	-1,127,646,777.13	-944,473,444.88	-183,230,081.91	-1,127,703,526.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	183,173,332.25	-183,173,332.25	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	183,173,332.25	-183,173,332.25	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-581,488,438.58	-581,488,438.58	-176,259,861.95	-757,748,300.53
4. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	-6,498,188.61	-6,498,188.61	-6,970,219.96	-13,468,408.57
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-356,486,817.69	-356,486,817.69	-	-356,486,817.69
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,894,535,999.00	20,226,360,298.43	84,557,142.33	39,945,751.57	77,238,967.01	1,170,622,731.39	2,781,159,734.80	37,234,474,872.96	3,267,179,452.64	40,501,654,325.60

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

项目	本金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	3,062,007,748.98	5,131,281.29	39,273,350.66	929,804,005.71	2,557,283,088.65	19,488,035,474.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	3,062,007,748.98	5,131,281.29	39,273,350.66	929,804,005.71	2,557,283,088.65	19,488,035,474.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			294,910.15				
（一）综合收益总额	-	-	294,910.15	-	-	1,763,491,916.98	1,763,786,827.13
（二）股东投入和减少资本	11,092,529,817.00	6,806,767,656.77	-	-	-	-	17,899,297,473.77
1. 股东投入的普通股	11,092,529,817.00	6,804,795,820.86	-	-	-	-	17,897,325,637.86
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	1,971,835.91	-	-	-	-	1,971,835.91
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	2,790,513.03	-	-	2,790,513.03
1. 提取专项储备	-	-	-	2,790,513.03	-	-	2,790,513.03
2. 使用专项储备	-	-	-	29,616,530.61	-	-	29,616,530.61
（四）利润分配	-	-	-	-26,826,017.58	-	-	-26,826,017.58
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	176,349,191.70	-855,052,075.29	-678,702,883.59
其中：法定公积金	-	-	-	-	176,349,191.70	-176,349,191.70	-
任意公积金	-	-	-	-	176,349,191.70	-176,349,191.70	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-678,702,883.59	-678,702,883.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,987,065,816.00	9,868,775,405.75	5,426,191.44	42,063,863.69	1,106,153,197.41	3,465,722,930.34	38,475,207,404.63

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

辽宁港口股份有限公司（原为“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，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。

营口港务股份有限公司（以下简称“营口港”）系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”）等五家发起人于2000年3月22日发起设立的股份有限公司。2002年1月26日，营口港在上海证券交易所上市交易。

为推动辽宁港口整合，2018年2月，大连市国资委和营口市国资委分别将其持有的大连港集团股权和营口港集团股权无偿划转给辽宁东北亚港航发展有限公司（已更名为“辽宁港口集团有限公司”，以下简称“辽港集团”），本公司和营口港的实际控制人分别由大连市国资委和营口市国资委变更为辽宁省国资委。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有限公司（以下简称“招商局集团”），本公司及营口港的最终实际控制方相应变更为招商局集团。

经本公司于2020年9月25日召开的2020年第二次临时股东大会、2020年第一次A股类别股东会、2020年第一次H股类别股东会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连港股份有限公司吸收合并营口港务股份有限公司并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕3690号）核准，本公司于2021年2月4日完成对营口港的换股吸收合并，本公司（或其全资子公司）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。2021年1月29日，经上海证券交易所《关于营口港务股份有限公司股票终止上市的决定》（〔2021〕3690号）核准，营口港终止上市并将注销法人资格。2021年2月4日，本次换股合并完成后，本公司总股本由12,894,535,999股增加至22,623,429,453股，其中，营口港的母公司营口港集团持股比例为30.57%。2021年2月9日，本次换股合并涉及向营口港原股东新增发行的A股股份9,728,893,454股上市流通。根据上述证监许可〔2020〕3690号文件对本公司募集配套资金的批复，本公司于2021年11月17日完成向鞍山钢铁集团有限公司等八名特定投资者发行人民币普通股1,363,636,363股A股股票，本公司总股本由22,623,429,453股增加至23,987,065,816股，其中营口港集团持股比例为28.83%。

根据大连港集团与营口港集团于2021年3月29日签署的《大连港集团有限公司与营口港务集团有限公司关于辽宁港口股份有限公司之表决权委托协议》，大连港集团同意将其持有的本公司股权除收益权、处分权（包括股份质押）、认股权之外的股东权利全部委托给营口港集团行使，本公司的母公司由大连港集团变更为营口港集团。

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；为旅客提供候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%）。

本集团的母公司和最终母公司分别为于中国成立的营口港集团和招商局集团。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年变化情况参见附注八。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 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、应收款项融资以公允价值计量外，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。

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

四、 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企业合并和非同一控制下企业合并。

4.1 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，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，为非同一控制下企业合并。

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

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。

四、 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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、确认与计量

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

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。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。其他此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

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：

- 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。

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十二、3（2）。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

9.4.1.1 其他金融负债 - 续

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。

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. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、9。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11. 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、包装物一次摊销法进行摊销。

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。

12. 长期股权投资

12.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

12.2 投资成本的确定

对于同一控制下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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.2 投资成本的确定 - 续

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

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

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

13. 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。

14. 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	5 - 30年	5%	3.17% - 19.00%
港口及码头设施	5 - 50年	5%	1.90% - 19.00%
汽车及船舶	5 - 25年	5%	3.80% - 19.00%
机器设备、家具、器具及其他设备	3 - 15年	5%、15%	6.33% - 31.67%、10.63%

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续**15. 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、无形资产和长期待摊费用。

16. 无形资产**16.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、软件、泊位配套使用权及其他等。

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：

类别	使用寿命
土地使用权	40 - 50年
软件	2 - 10年
泊位配套使用权	50年
其他	10 - 46年

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

16.2 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。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

18. 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。

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。

19. 预计负债

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

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

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

20. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

20. 职工薪酬 - 续

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。

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。

21. 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。

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，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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 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。

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。

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，具体参见附注四、9。本集团拥有的无条件（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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21. 收入确认 - 续

主要责任人/代理人 - 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。

22. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

22. 政府补助 - 续

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。

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。

23. 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

24. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

24. 所得税 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

24.3 所得税的抵销

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

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

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

25. 外币业务和外币报表折算

25.1 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。

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。

25.2 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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

26. 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.1 作为承租人

26.1.1 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。

26.1.2 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.1 作为承租人 - 续

26.1.3 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。

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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.1 作为承租人 - 续

26.1.4 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。

26.1.5 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。

26.2 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。

26.2.1 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。

26.2.2 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。

四、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.2 作为出租人 - 续

26.2.3 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。

26.2.4 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。

27. 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。

28. 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。

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

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

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

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

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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 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。

1.4 港口作业合同履行进度的确定

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。

1.5 商誉减值

2021年12月31日商誉的账面价值为人民币225,929,504.67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，此等事项均涉及及管理层的判断。

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

1. 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

1.6 递延所得税的确认

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

1.7 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产和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。

1.8 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。

1.9 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。

1.10 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、大连金港湾粮食物流有限公司、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，本公司实际上对大连海嘉汽车码头有限公司实施控制；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，其他股东与本集团在重大财务及经营政策上的决策保持一致，本集团实际上对上述三家公司实施控制。

六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明因素

1. 会计估计变更及影响

1.1 会计估计变更的内容和原因

如附注一所述，本公司于2021年2月4日完成对营口港的换股吸收合并。本公司与营口港的部分固定资产和投资性房地产在预计使用年限和净残值率方面存在一定差异。为规范本集团固定资产和投资性房地产管理，本集团结合固定资产和投资性房地产的实际情况，参考本集团最终控制方招商局集团与固定资产和投资性房地产相关的会计估计，对各类别固定资产和投资性房地产进行了全面梳理，重新核定了固定资产和投资性房地产的折旧年限及净残值率。本集团会计估计变更前后固定资产和投资性房地产折旧年限和净残值率如下：

类别	变更前		变更后	
	折旧年限	净残值率	折旧年限	净残值率
房屋建筑物	20 - 45年	5 - 10%	5 - 30年	5%
港口及码头设施	18 - 50年	4 - 10%	5 - 50年	5%
汽车及船舶	8 - 28年	5%	5 - 25年	5%
机器设备、家具、器具及其他设备	5 - 11年	0 - 10%	3 - 15年	5%、15%

上述会计估计变更已于2021年3月25日经本公司第六届董事会2021年第2次会议审议通过，自2021年4月1日起执行。

1.2 会计估计变更的财务影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，对本集团2021年度合并财务报表的影响为：

	固定资产	投资性房地产	合计
会计估计变更对本年折旧费用的影响	180,464,744.69	32,250,104.71	212,714,849.40
会计估计变更对本年利润总额的影响	-180,464,744.69	-32,250,104.71	-212,714,849.40
会计估计变更对本年净利润的影响	-138,106,714.03	-23,650,695.53	-161,757,409.56
会计估计变更对本年末所有者权益的影响	-138,106,714.03	-23,650,695.53	-161,757,409.56

本次会计估计变更对未来期间合并财务报表的影响数不可确定。

七、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	港口作业收入、销售货物收入、交通运输收入、关联方借款利息收入、工程施工、租赁不动产以及劳务派遣业务	6%、13%、9%、6%、10%、5%和6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
房产税	房产原值的70%或房产出租的租金收入	1.2%或12%
企业所得税（注2）	应纳税所得额	25%

注1： 本集团港口作业收入、销售货物收入、交通运输收入、关联方借款利息收入、工程施工、租赁不动产以及劳务派遣业务分别按照6%、13%、9%、6%、10%、5%和6%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。

注2： 本集团内除部分子公司因享受税务优惠（详见附注七、2）以外，企业所得税按应纳税所得额的25%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〔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。本集团所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

七、 税项 - 续

2. 税收优惠及批文 - 续

增值税

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

企业所得税

2020年10月9日、2020年12月3日和2021年11月19日，本集团的子公司大连口岸物流网股份有限公司、大连港隆科技有限公司和大连集发南岸国际物流有限公司分别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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为GR202021200315、GR202021200857和GR202121200628），上述证书有效期均为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，上述公司本年适用企业所得税税率为15%。

根据财政部和税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部和税务总局公告2019年第13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团的子公司大连长兴岛经济区万鹏港口建设监理咨询有限公司、大连港润燃气有限公司、大连外轮理货有限公司、亚太港口投资有限公司、秦皇岛集港船舶代理有限公司本年度适用上述税收优惠政策。

八、 企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

被投资单位	注册地	主要经营地	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		
本公司设立时大连港集团以股权投资投入的子公司								
大连港集装箱发展有限公司	大连市	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 (以下简称“集发物流”)	大连市	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	大连市	软件开发	1,000	-	100	100	注6
大连集发船舶代理有限公司	大连市	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	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	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	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	大连市	物流业	500	-	100	100	注8
大连集发港口物流有限公司	大连市	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	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	大连市	批发及代理	1,000	60	-	60	
通过设立或投资等方式取得的子公司								
大连迪朗斯瑞房车有限公司	大连市	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	大连市	贸易业	2,000	-	51	60	注2、9
亚太港口有限公司	香港	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	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	香港	物流业	港币1元	-	100	100	
亚太港口(大连)有限公司	大连市	大连市	物流业	美元3,158万	100	-	100	
大连集装箱码头有限公司	大连市	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	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	秦皇岛	物流业	500	-	100	100	
大连港粮油贸易有限公司	大连市	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	大连市	贸易业	800	100	-	100	注10
大连海嘉汽车码头有限公司	大连市	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	唐山市	船舶代理	50	-	51	51	
大连庄河港兴投资有限公司	大连市	大连市	房地产开发	8,000	100	-	100	
内蒙古陆港保税物流园有限公司	通辽市	通辽市	货运服务	1,000	-	51	51	
大连港润燃气有限公司	大连市	大连市	燃气销售	1,000	51	-	51	
大连港连恒供应链管理服务有限公司	大连市	大连市	供应链管理	2,000	-	51	51	
大连集发南岸国际物流有限公司	大连市	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	大连市	旅游开发	3,000	-	100	100	
同一控制下企业合并取得的子公司								
大连外轮代理有限公司	大连市	大连市	理货服务	630.14	84	-	84	
大连港隆科技有限公司	大连市	大连市	计算机系统服务	1,000	49	-	60	注2、3、6
大连港隆网络技术有限公司	大连市	大连市	计算机系统服务	1,000	-	100	100	注6
大连港口建设监理咨询有限公司	大连市	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	大连市	通信服务	1,000	45	-	65	注5、14
大连金港湾粮物流有限公司	大连市	大连市	物流业	9,733	37.50	-	75	注5
大连港集团庄河码头有限公司	大连市	大连市	港口业	10,000	60	-	60	注11
大连港电力有限公司	大连市	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	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	大连市	服务业	500	100	-	100	
辽港控股(营口)有限公司 (以下简称“营口有限”)	营口市	营口市	港口业	1,000,000	100	-	100	注7
营口新港矿石码头有限公司 (以下简称“新港矿石”)	营口市	营口市	港口业	358,006.30	-	88	90.1	注7、13
营口新世纪集装箱码头有限公司 (以下简称“新世纪集装箱码头”)	营口市	营口市	港口业	4,000	-	60	60	注7
营口港散货码头有限公司 (以下简称“散货码头”)	营口市	营口市	港口业	50,000	100	-	100	注12
非同一控制下企业合并取得的子公司								
大连集装箱码头物流有限公司 (以下简称“码头物流公司”)	大连市	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	大连市	信息服务	3,200	-	79.03	79.03	注6
大连集益物流有限公司	大连市	大连市	货运服务	10,000	-	100	100	
大连港旅顺港务有限公司	大连市	大连市	港口业	35,000	60	-	60	
辽宁集铁国际物流有限公司	沈阳市	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	大连市	港口业	美元900万	50	-	75	注5

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况 - 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: 由于股权变更, 本集团之子公司大连港隆科技有限公司、大连港隆网络技术有限公司、大连口岸物流科技有限公司和大连口岸物流网股份有限公司自 2021 年 2 月 9 日不再纳入本集团合并范围。
- 注 7: 2021 年 2 月 4 日, 本公司完成对营口港换股合并, 相应将营口有限、新港矿石和新世纪集装箱码头纳入本集团合并范围。
- 注 8: 2021 年 1 月, 大连集发船舶代理有限公司吸收合并大连集发国际货运有限公司; 于 2021 年 9 月, 大连集发国际货运有限公司完成工商注销登记。
- 注 9: 2021 年 10 月, 大连港集装箱发展有限公司出售其持有的子公司大连港泓国际贸易有限公司全部股权, 大连港泓国际贸易有限公司不再纳入本集团合并范围, 参见附注八、2。
- 注 10: 2021 年 10 月, 大连市钢材物流园有限公司完成工商注销登记。
- 注 11: 2021 年 12 月, 大连港集团庄河码头有限公司完成工商注销登记。
- 注 12: 2021 年 12 月, 本公司自营口港集团收购其所持有的散货码头 100% 股权, 参见附注八、3。
- 注 13: 2021 年 10 月, 本公司之子公司营口有限与新港矿石签署增资协议, 营口有限认缴新港矿石全部拟新增注册资本人民币 390,986.28 万元, 其他股东同意放弃其优先认购权。完成认购出资后, 营口有限对新港矿石的持股比例将由 88% 增加至 90.1%。截至本财务报表批准报出之日, 营口有限尚未实际缴纳其所认购的新增出资。根据增资协议、合资经营补充协议及公司章程, 股东会决议由股东按照认缴出资比例行使表决权, 股东各方按其实缴出资比例分享公司的利润和分担公司的风险及亏损, 因此存在持股比例不同于表决权比例的情况。
- 注 14: 本集团之子公司大连口岸物流网股份有限公司持有大连港通信工程有限公司 20% 股权, 本年本集团处置持有的大连口岸物流网股份有限公司全部股权, 本集团对大连港通信工程有限公司的持股比例相应由 65% 降低为 45%。

2. 本年合并范围的变更及理由

- (1) 本年新增纳入合并范围的公司见附注八、3。

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的变更及理由 - 续

(2) 本年不再纳入合并范围的公司

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
大连口岸物流网股份有限公司	大连市	信息服务	79.03	79.03	注1
大连口岸物流科技有限公司	大连市	软件开发	100	100	注1
大连港隆科技有限公司	大连市	计算机系统服务	49	49	注1
大连港隆网络技术有限公司	大连市	计算机系统服务	100	100	注1
大连集发国际货运有限公司	大连市	物流业	100	100	注2
大连港集团庄河码头有限公司	大连市	港口业	60	60	注3
大连市钢材物流园有限公司	大连市	贸易业	100	100	注4
大连港泓国际贸易有限公司	大连市	贸易业	51	51	注5

注 1: 根据《招商局港口集团股份有限公司和招商局港口控股有限公司和大连港集装箱发展有限公司和大连港集发物流有限责任公司和营口港务集团有限公司和招商局国际信息技术有限公司关于对招商局国际信息技术有限公司股权认购及增资协议》，本集团之子公司大连港集装箱发展有限公司和集发物流分别以其所持有的大连口岸物流网股份有限公司 49.63%和 29.4%的股份按评估值作价对招商局国际信息技术有限公司进行增资。上述增资于 2021 年 2 月 9 日完成，增资后本集团持有招商局国际信息技术有限公司股权比例为 35.64%。根据招商局国际信息技术有限公司的公司章程，本集团不能对其控制，因此自 2021 年 2 月 9 日起本集团不再将大连口岸物流网股份有限公司及其下属子公司大连港隆科技有限公司、大连港隆网络技术有限公司和大连口岸物流科技有限公司纳入合并范围内。

大连口岸物流网股份有限公司及其下属子公司的相关财务信息列示如下：

项目	2021年2月9日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	131,545,011.75	140,838,127.92
非流动资产	25,038,861.20	25,521,725.73
流动负债	85,858,408.46	56,894,215.88
非流动负债	722,630.73	720,376.12
所有者权益合计	70,002,833.76	108,745,261.65
减：少数股东权益	21,520,506.24	41,364,442.15
归属于母公司股东的权益	48,482,327.52	
加：收购大连口岸物流网股份有限公司时确认的商誉	7,419,238.63	
处置损益	10,675,233.85	
处置对价	66,576,800.00	

项目	自 2021 年 1 月 1 日至 2 月 9 日止期间
营业收入	17,645,190.40
营业成本	11,129,241.28
净亏损	-92,738.60

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本年合并范围的变更及理由 - 续

(2) 本年不再纳入合并范围的公司 - 续

注 2: 2021年1月, 本公司之子公司大连集发船舶代理有限公司完成对大连集发国际货运有限公司的吸收合并。2021年9月, 大连集发国际货运有限公司完成工商注销登记。注销该公司对本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量无重大影响。

注 3: 2021年12月, 本公司之子公司大连港集团庄河码头有限公司完成工商注销登记。注销该公司对本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量无重大影响。

注 4: 2021年10月, 本公司之子公司大连市钢材物流园有限公司完成工商注销登记。注销该公司对2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量无重大影响。

注 5: 2021年10月25日, 本集团之子公司大连港集装箱发展有限公司以评估值作价向第三方转让其所持有的大连港泓国际贸易有限公司51%股权, 自2021年10月25日起本集团不再将大连港泓国际贸易有限公司纳入合并范围。

大连港泓国际贸易有限公司的相关财务信息列示如下:

项目	2021年10月25日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	26,470,068.17	26,673,437.53
非流动资产	4,695.42	6,642.25
流动负债	3,733,031.32	3,888,873.26
所有者权益合计	22,741,732.27	22,791,206.52
减: 少数股东权益	11,228,774.96	11,252,345.72
归属于母公司股东的权益	11,512,957.31	
处置损益	111,064.69	
处置对价	11,624,022.00	

项目	自2021年1月1日至10月25日止期间
营业收入	-
营业成本	-
净亏损	-49,474.25

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

公司名称	合并日	账面净资产	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
				收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
营口港（注1）	2021年2月4日	16,426,254,312.01	招商局集团	501,267,625.82	181,566,605.37	-10,722,250.58	37,340,359.23
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务（注2）	2021年12月14日	1,930,866,484.93	招商局集团	641,631,141.05	290,229,295.63	46,064,095.72	205,922,574.96

注1：如附注一所述，2021年2月4日，本公司完成向营口港原股东新增发行A股股份9,728,893,454股，并与营口港完成其全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务的交割确认，因此本次换股吸收合并的合并日确定为2021年2月4日。通过此次交易，本集团新增子公司营口有限、新港矿石和新世纪集装箱码头。由于本公司和营口港在合并前后均受最终控制方招商局集团的控制且该控制并非暂时性，故上述合并为同一控制下企业合并。本集团根据同一控制下企业合并的会计处理原则，将营口港的资产（包括招商局集团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纳入合并财务报表，并追溯调整比较数据，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

注2：经本公司于2021年10月28日召开的第六届董事会2021年第7次会议审议通过，本公司之全资子公司营口有限拟以人民币852,410.80万元现金为对价自营口港集团收购其鲅鱼圈港区煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产及土地等其他资产，其中煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产根据评估值确认对价为人民币234,177.68万元。作为交易的一部分，营口港集团新设全资子公司散货码头并于2021年11月将其煤炭业务相关资产、负债及其他部分资产注入散货码头。2021年12月14日，本公司2021年第四次临时股东大会审议批准上述资产收购交易并与营口港集团完成相关资产交割确认。本次交易完成后，营口有限取得散货码头100%股权及上述轮驳业务、水电业务相关资产和其他资产，接收营口港集团与上述煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关人员并继续运营该等业务。鉴于营口有限对营口港集团的上述煤炭业务、轮驳业务及水电业务的相关资产收购构成业务合并，且营口有限和该等业务的运营主体在合并前后均受最终控制方招商局集团的控制且该控制并非暂时性，因此上述业务合并构成同一控制下业务合并，合并日确定为2021年12月14日。本集团根据同一控制下企业合并的会计处理原则，将该等业务相关资产（包括招商局集团收购对应资产所形成的商誉）、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纳入合并财务报表，并追溯调整比较数据，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(2) 合并成本

公司名称	合并成本	人民币：元
营口港	发行的权益性证券面值	9,728,893,454.00
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务	支付的现金对价	2,341,776,759.19

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况 - 续

(3) 本年发生的同一控制下企业合并对年初数的调整

营口港在合并日及上一会计期间资产负债表日资产负债的账面价值如下：

项目	2021年2月4日	2020年12月31日
资产：		
货币资金	2,871,764,060.58	2,878,969,644.50
应收票据	237,585,580.11	122,227,397.91
应收账款	302,587,012.69	134,222,467.95
预付款项	16,156,676.31	1,849,496.49
其他应收款	4,746,301.01	575,275.11
存货	26,539,518.65	30,020,380.08
其他流动资产	9,835,362.96	15,057,027.55
长期股权投资	510,839,110.66	506,093,768.02
固定资产	11,056,829,548.75	11,115,094,556.53
在建工程	758,639,043.79	755,713,153.67
使用权资产	4,230,624,464.10	3,532,541,767.64
商誉	219,133,513.00	219,133,513.00
无形资产	1,396,945,269.02	1,401,135,916.59
负债：		
应付账款	151,025,532.33	142,649,134.18
合同负债	151,695,987.25	98,224,546.84
应付职工薪酬	59,566,537.05	68,232,900.53
应交税费	41,440,509.51	18,401,393.52
其他应付款	38,465,572.86	38,113,172.31
一年内到期的非流动负债	156,424,292.91	127,423,433.83
租赁负债	4,153,348,208.50	3,510,234,045.40
预计负债	32,760,218.42	32,760,218.42
递延收益	37,496,629.22	38,121,573.04
递延所得税负债	393,747,661.57	197,653,680.57
净资产	16,426,254,312.01	16,440,820,266.40
减：少数股东权益	604,762,518.42	599,092,604.27
收到的净资产	15,821,491,793.59	15,841,727,662.13

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 本年发生的同一控制下企业合并情况 - 续

(3) 本年发生的同一控制下企业合并对年初数的调整

营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务在合并日及上一会计期间资产负债表日资产负债的账面价值如下：

项目	2021年12月14日	2020年12月31日
资产：		
货币资金	100,000.00	28,730,820.89
应收账款	102,966,306.12	26,710,849.33
预付款项	387,233.31	196,902.50
存货	635,136.00	50,087.40
其他流动资产	367,733,405.68	148,401.66
固定资产	1,739,905,131.77	1,827,041,288.34
无形资产	256,431,350.33	262,228,440.05
递延所得税资产	86,253,775.98	-
负债：		
应付账款	1,081,015.62	177,377.32
合同负债	-	29,666,743.91
应付职工薪酬	2,518,604.05	3,360,608.67
应交税费	150,923.03	830,394.45
其他应付款	467,646,365.03	202,387.68
递延所得税负债	-	71,134,953.75
净资产	2,083,015,431.46	2,039,734,324.39
收到的净资产	2,083,015,431.46	2,039,734,324.39

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

4. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2021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	120,783,037.74	146,090,251.91	2,019,922,171.69
2	大连海嘉汽车码头有限公司	50.00	-3,449,985.17	-	208,268,441.00
3	大连港旅顺港务有限公司	40.00	34,429.97	-	139,469,088.93
4	大连金港湾粮食物流有限公司	62.50	-1,444,880.87	47,234,703.91	68,096,502.52
5	新港矿石	12.00	16,686,711.12	42,185,464.46	485,825,819.92

2020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	164,405,693.20	235,873,530.62	2,006,763,238.60
2	大连海嘉汽车码头有限公司	50.00	-5,353,660.56	-	210,432,397.68
3	大连港旅顺港务有限公司	40.00	-197,921.10	-	139,574,981.64
4	大连金港湾粮食物流有限公司	62.50	-1,239,133.09	-	117,607,006.62
5	新港矿石	12.00	6,622,294.48	-	532,434,312.12

(2) 主要财务信息

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
2021年12月31日					
流动资产	343,331,166.88	61,563,604.01	60,013,511.18	76,974,168.28	446,693,839.22
非流动资产	7,010,321,199.80	318,507,972.60	299,380,856.47	35,695,902.51	3,815,590,937.12
资产合计	7,353,652,366.68	380,071,576.61	359,394,367.65	112,670,070.79	4,262,284,776.34
流动负债	409,661,662.00	8,331,299.18	12,630,284.77	1,875,543.49	110,357,911.40
非流动负债	3,203,384,858.48	-	4,626,974.23	623,280.50	103,378,365.61
负债合计	3,613,046,520.48	8,331,299.18	17,257,259.00	2,498,823.99	213,736,277.01
2021年					
营业收入	1,274,438,108.66	20,975,330.08	59,949,102.41	4,726,102.26	606,197,690.79
净利润/(亏损)	208,081,888.00	-7,998,220.14	675,730.18	-2,342,853.77	139,055,926.00
综合收益总额	208,081,888.00	-7,998,220.14	675,730.18	-2,342,853.77	139,055,926.00
经营活动产生的现金流量净额	721,329,181.19	4,978,663.48	21,582,622.05	4,990,217.25	148,131,095.97

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
2020年12月31日					
流动资产	426,517,908.60	51,330,815.43	42,272,101.85	149,598,107.63	2,158,688,757.35
非流动资产	7,273,195,238.10	340,291,401.21	310,770,080.23	40,119,462.81	2,398,945,774.89
资产合计	7,699,713,146.70	391,622,216.64	353,042,182.08	189,717,570.44	4,557,634,532.24
流动负债	633,893,607.10	11,885,356.81	7,087,497.42	607,663.72	39,970,653.30
非流动负债	3,325,515,457.48	-	4,493,306.19	1,020,279.89	80,711,278.04
负债合计	3,959,409,064.58	11,885,356.81	11,580,803.61	1,627,943.61	120,681,931.34
2020年					
营业收入	1,314,119,260.45	20,838,323.17	55,042,747.18	4,007,136.28	542,558,895.23
净利润/(亏损)	295,031,988.00	-6,554,748.27	488,382.75	-2,045,263.95	55,185,787.31
综合收益总额	295,031,988.00	-6,554,748.27	488,382.75	-2,045,263.95	55,185,787.31
经营活动产生的现金流量净额	836,111,075.96	6,957,975.46	12,165,803.82	1,812,151.15	211,999,644.42

九、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	24,152.18	—	—	199,008.22
其中：人民币	24,152.18	1.0000	24,152.18	199,008.22	1.0000	199,008.22
银行存款	—	—	4,466,705,892.18	—	—	7,203,140,472.68
其中：人民币	4,375,735,649.37	1.0000	4,375,735,649.37	7,146,175,519.09	1.0000	7,146,175,519.09
美元	14,154,763.81	6.3674	90,129,043.08	8,665,029.06	6.5249	56,538,448.11
港元	1,028,384.85	0.8165	839,676.23	506,469.03	0.8416	426,244.34
日元	27,500.00	0.0554	1,523.50	4,132.00	0.0632	261.14
其他货币资金	—	—	216,107,800.40	—	—	216,107,800.40
其中：人民币	216,107,800.40	1.0000	216,107,800.40	216,107,800.40	1.0000	216,107,800.40
合计	—	—	4,682,837,844.76	—	—	7,419,447,281.30
其中：银行存款应收利息	—	—	8,953,749.99	—	—	32,983,891.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额（附注九、24）	—	—	240,398,671.47	—	—	221,394,329.75

于2021年12月31日，本集团人民币240,398,671.47元（2020年12月31日：人民币221,394,329.75元）货币资金使用权受限。

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	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
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）	-	903,950,958.91

注： 债务工具投资主要为结构性存款。于2021年12月31日，本集团已处置所有结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
银行承兑汇票	382,699,154.88	409,666,882.28
减：应收票据坏账准备（注）	-	-
合计	382,699,154.88	409,666,882.28

九、合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据 - 续

(1) 应收票据的分类 - 续

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2021年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2020年12月31日：无）。

(3) 本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种类	2021年12月31日		2020年12月31日（已重述）	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	118,249,731.60	433,700.00	369,619,352.08	3,779,998.22

(4) 于2021年12月31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（2020年12月31日：无）。

4. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 （已重述）
应收账款	2,815,897,612.48	2,148,618,934.00
减：信用损失准备	331,338,824.23	235,148,773.11
合计	2,484,558,788.25	1,913,470,160.89

(2) 应收账款整体账龄

项目	2021年12月31日			2020年12月31日（已重述）		
	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）	1,267,897,767.45	45.02	72,227,407.29	1,225,441,872.56	57.03	56,428,808.62
1至2年（含2年）	654,370,784.28	23.24	73,979,986.37	681,781,198.69	31.73	56,557,852.84
2至3年（含3年）	675,178,206.36	23.98	79,265,171.14	136,080,906.59	6.33	17,990,321.88
3年以上	218,450,854.39	7.76	105,866,259.43	105,314,956.16	4.91	104,171,789.77
合计	2,815,897,612.48	100.00	331,338,824.23	2,148,618,934.00	100.00	235,148,773.11

(3) 应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年处置子公司	本年收回或转回	年末余额
2021年	235,148,773.11	115,061,903.76	-547,602.64	-18,324,250.00	331,338,824.23
2020年（已重述）	142,062,437.68	118,805,076.71	-	-25,718,741.28	235,148,773.11

九、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(4) 计提坏账准备的应收账款情况如下：

于2021年12月31日，本集团按信用风险评级计提坏账准备的应收账款情况如下：

评级	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
组合 A	642,641,030.12	0.00%-0.10%	72,110.87
组合 B	25,605,127.86	0.10%-0.30%	63,945.25
组合 C	2,052,997,992.34	0.30%-50.00%	236,623,611.02
组合 D	94,653,462.16	50.00%-100.00%	94,579,157.09
合计	2,815,897,612.48		331,338,824.23

于2020年12月31日，本集团按信用风险评级计提坏账准备的应收账款情况如下（已重述）：

评级	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
组合 A	522,610,521.12	0.00%-0.10%	101,335.89
组合 B	42,148,867.03	0.10%-0.30%	55,173.96
组合 C	1,468,360,033.92	0.30%-50.00%	120,929,772.55
组合 D	115,499,511.93	50.00%-100.00%	114,062,490.71
合计	2,148,618,934.00		235,148,773.11

(5) 于2021年12月31日，无持有本集团5%（含5%）以上表决权股份股东单位的重要欠款（2020年12月31日：无）。

(6) 于2021年12月31日，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	2,019,280,004.00	4年以内	233,867,784.05	71.71
鞍钢股份有限公司	客户	40,541,220.81	1年以内	4,054.12	1.44
大连港散货物流中心有限公司	关联方	39,012,215.00	1年以内	3,901.22	1.39
Vale International SA	客户	36,431,881.00	1年以内	3,643.19	1.29
华晨宝马汽车有限公司	客户	35,350,517.65	1年以内	3,535.05	1.26
合计		2,170,615,838.46		233,882,917.63	77.09

九、合并财务报表项目注释 - 续

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
以公允价值计量的银行承兑汇票	40,454,782.00	-

(2) 于2021年12月31日，本集团无质押的应收款项融资（2020年12月31日：无）。

(3) 于2021年12月31日，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

种类	2021年12月31日		2020年12月31日（已重述）	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	288,398,660.07	8,253,435.95	-	-

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日（已重述）		
	账面金额		减值准备	账面金额		减值准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	55,274,104.67	96.52	-	32,484,490.34	88.13	-
1-2年（含2年）	1,193,166.84	2.08	-	4,012,690.84	10.89	-
2-3年（含3年）	749,444.00	1.31	-	34,054.51	0.09	-
3年以上	49,570.73	0.09	-	329,526.88	0.89	-
合计	57,266,286.24	100.00	-	36,860,762.57	100.00	-

于2021年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要预付款项（2020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
中铁国际多式联运有限公司	第三方	9,000,000.00	1年以内	15.72	未达到结算条件
中国铁路哈尔滨局集团有限公司代收 款清算中心	第三方	8,244,642.63	1年以内	14.40	未达到结算条件
国网辽宁省电力有限公司	第三方	5,416,362.12	1年以内	9.46	未达到结算条件
中国铁路沈阳局集团有限公司白城站 运输收入专户	第三方	2,157,004.50	1年以内	3.77	未达到结算条件
沈阳华润热力有限公司	第三方	1,944,746.58	1年以内	3.40	未达到结算条件
合计		26,762,755.83		46.75	

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应收利息	1,750,685.21	284,496.05
应收股利	153,329,320.58	134,533,521.74
其他应收款项	263,884,027.72	308,130,711.75
合计	418,964,033.51	442,948,729.54

(1) 应收利息

1) 已到期可收取应收利息分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
关联方借款	1,803,884.62	284,496.05
减：信用损失准备	53,199.41	-
账面价值	1,750,685.21	284,496.05

于2021年12月31日，本集团无金额重要的逾期利息（2020年12月31日：无）。

2) 应收利息信用损失准备计提情况

	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	-	-	-	-
本年计提	53,199.41	-	-	53,199.41
年末余额	53,199.41	-	-	53,199.41

2021年计提坏账准备人民币53,199.41元（2020年：无），无收回或转回坏账准备（2020年：无）。

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 应收股利

1) 应收股利列示

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
大连港毅都冷链有限公司	88,189,824.35	88,189,824.35
大连集龙物流有限公司	22,507,539.23	22,507,539.23
大连口岸物流网股份有限公司	13,295,232.49	-
大连汽车码头有限公司	11,200,000.00	9,600,000.00
大连口岸物流科技有限公司	10,000,000.00	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	8,350,187.78	9,645,058.97
大连中联理货有限公司	1,112,267.52	371,505.93
大连港口设计研究院有限公司	696,000.00	696,000.00
大连大港中海集装箱码头有限公司	637,328.53	1,380,738.26
太仓兴港拖轮有限公司	-	2,142,855.00
合计	155,988,379.90	134,533,521.74
减：信用损失准备	2,659,059.32	-
账面价值	153,329,320.58	134,533,521.74

2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)	未收回原因	信用损失准备 年末余额
大连港毅都冷链有限公司	88,189,824.35	88,189,824.35	暂缓支付	2,645,694.73
大连集龙物流有限公司	22,507,539.23	22,507,539.23	暂缓支付	6,752.26
大连口岸物流科技有限公司(注)	10,000,000.00	-	暂缓支付	3,000.00
大连胜狮国际集装箱有限公司	8,350,187.78	9,645,058.97	暂缓支付	2,282.80
合计	129,047,551.36	120,342,422.55		2,657,729.79

注：如附注八、2所述，大连口岸物流科技有限公司自2021年2月9日不再纳入本集团合并范围。

3) 应收股利信用损失准备变动情况

	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	-	-	-	-
本年计提	2,659,059.32	-	-	2,659,059.32
年末余额	2,659,059.32	-	-	2,659,059.32

2021年计提坏账准备人民币2,659,059.32元(2020年：无)，无收回或转回坏账准备(2020年：无)。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 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	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应收代理采购款	-	24,548,099.95
应收委托管理服务收入	85,232,416.60	77,156,780.52
应收工程款及工程质保金	31,943,816.99	39,194,600.74
关联方借款	23,000,000.00	23,000,000.00
待划转结算款项	17,897,611.31	67,808,592.90
港建及港杂费	12,130,777.70	16,634,912.62
应收运费、押金及保证金	32,661,486.89	36,733,725.35
应收政府补贴款	89,578,655.40	41,021,809.25
公共基础设施维护费用	7,128,371.74	3,408,748.58
其他	49,086,466.13	48,699,477.83
小计	348,659,602.76	378,206,747.74
减：信用损失准备	84,775,575.04	70,076,035.99
合计	263,884,027.72	308,130,711.75

2) 按账龄分析

项目	2021年12月31日			2020年12月31日(已重述)		
	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)	161,254,527.10	46.25	1,708,531.97	179,905,224.23	47.57	1,113,523.07
1至2年(含2年)	36,011,047.76	10.33	1,477,163.87	70,685,446.16	18.69	2,091,522.43
2至3年(含3年)	33,579,609.74	9.63	2,498,966.08	92,620,580.50	24.49	36,773,788.01
3年以上	117,814,418.16	33.79	79,090,913.12	34,995,496.85	9.25	30,097,202.48
合计	348,659,602.76	100.00	84,775,575.04	378,206,747.74	100.00	70,076,035.99

3) 本集团按信用风险评级计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2021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	195,218,551.80	0.00%-0.10%	28,591.00	-
组合B	31,163,873.75	0.10%-0.30%	24,603.87	-
组合C	69,343,889.11	0.30%-50.00%	-	33,411,438.46
组合D	52,933,288.10	50.00%-100.00%	-	51,310,941.71
合计	348,659,602.76		53,194.87	84,722,380.17

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

2020年12月31日（已重述）

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	218,704,556.32	0.00%-0.10%	21,925.12	-
组合B	37,322,257.45	0.10%-0.30%	56,433.67	-
组合C	84,156,809.35	0.30%-50.00%	-	34,111,476.83
组合D	38,023,124.62	50.00%-100.00%	-	35,886,200.37
合计	378,206,747.74		78,358.79	69,997,677.20

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：

2021年12月31日

	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	78,358.79	34,111,476.83	35,886,200.37	70,076,035.99
--转入第二阶段	-814.57	814.57	-	-
--转入第三阶段	-	-6,544,829.18	6,544,829.18	-
本年计提	533,461.12	5,843,976.24	8,879,912.16	15,257,349.52
本年处置子公司	-557,810.47	-	-	-557,810.47
年末余额	53,194.87	33,411,438.46	51,310,941.71	84,775,575.04

2020年12月31日（已重述）

	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	143,151.87	32,686,515.09	25,471,402.70	58,301,069.66
--转入第二阶段	-1,507.97	1,507.97	-	-
--转入第三阶段	-	-7,756,273.65	7,756,273.65	-
--转回第一阶段	855.61	-855.61	-	-
本年计提	115.08	9,180,583.03	2,658,524.02	11,839,222.13
本年转回	-64,255.80	-	-	-64,255.80
年末余额	78,358.79	34,111,476.83	35,886,200.37	70,076,035.99

2021年计提坏账准备人民币15,257,349.52元（2020年：人民币11,839,222.13元），无收回或转回坏账准备（2020年：人民币64,255.80元）。

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

5) 其他应收款账面余额变动情况

2021年12月31日

	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	256,026,813.77	84,156,809.35	38,023,124.62	378,206,747.74
--转入第二阶段	-1,275,249.00	1,275,249.00	-	-
--转入第三阶段	-	-15,391,779.14	15,391,779.14	-
本年终止确认	-24,473,716.46	-696,390.10	-481,615.66	-25,651,722.22
本年处置子公司	-3,895,422.76	-	-	-3,895,422.76
年末余额	226,382,425.55	69,343,889.11	52,933,288.10	348,659,602.76

2020年12月31日(已重述)

	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	370,576,506.60	116,260,093.43	27,846,650.69	514,683,250.72
--转入第二阶段	-426,297.25	426,297.25	-	-
--转入第三阶段	-	-28,551,435.13	28,551,435.13	-
--转回第一阶段	3,290.82	-3,290.82	-	-
本年终止确认	-114,126,686.40	-3,974,855.38	-18,374,961.20	-136,476,502.98
年末余额	256,026,813.77	84,156,809.35	38,023,124.62	378,206,747.74

5) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末数		年初数(已重述)	
	欠款金额	计提信用损失 准备金额	欠款金额	计提信用损失 准备金额
大连港集团	1,773,920.80	19,950.24	7,732,229.34	18,608.75

九、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

2021年12月31日

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	86,278,685.21	4年以内	24.75	30,041,937.15	应收委托管理服务收入等
大连市航运和物流发展服务中心	政府机构	50,059,802.61	1年以内	14.36	5,005.98	应收政府补贴款
大连万捷国际物流有限公司	关联方	23,000,000.00	3年以内	6.60	11,500.00	关联方借款
通辽市科尔沁区人民政府	政府机构	21,551,660.79	3年以内	6.18	3,475.75	应收政府补贴款
招商港融大数据股份有限公司 (以下简称“招商港融”)	关联方	17,897,611.31	1年以内	5.13	1,789.76	其他
合计		198,787,759.92		57.02	30,063,708.64	

2020年12月31日 (已重述)

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	78,903,440.58	4年以内	20.86	24,046,302.93	应收委托管理服务收入等
招商港融	关联方	67,808,592.90	1年以内	17.93	6,780.86	其他
通辽市科尔沁区人民政府	政府机构	23,116,217.25	2年以内	6.11	3,813.94	应收政府补贴款
大连万捷国际物流有限公司	关联方	23,000,000.00	2年以内	6.08	46,000.00	关联方借款
上海优内特贸易有限公司	第三方	20,652,465.57	2年以内	5.46	4,054.45	应收代理采购款
合计		213,480,716.30		56.44	24,106,952.18	

九、合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款项 - 续

7) 应收政府补助款项情况

于2021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
大连集益物流有限公司	中欧班列补贴	50,059,802.61	1年以内	《关于大连中欧班列支持政策的意见》及《大连中欧班列专项资金管理办法》
内蒙古陆港保税物流园有限公司	集装箱运输补贴	21,551,660.79	1年以内、1-2年及2-3年	《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	12,359,192.00	3-4年、4-5年及5年以上	《穆稜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	4,446,400.00	3-4年	《关于对东营港区发展集装箱运输予以扶持的请示》
营口有限	查验仓储补贴	1,161,600.00	1年以内	《关于拨付免除没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费的通知》
合计		89,578,655.40		

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：（已重述）

	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	23,116,217.25	1年以内及1-2年	《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	12,859,192.00	2-3年及4-5年	《穆稜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	5,046,400.00	1年以内及2-3年	《关于对东营港区发展集装箱运输予以扶持的请示》
合计		41,021,809.25		

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日（已重述）		
	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	97,769,561.70	9,246,496.78	88,523,064.92	88,873,053.66	9,247,116.06	79,625,937.60
库存商品	4,044,357.69	-	4,044,357.69	3,759,268.33	-	3,759,268.33
周转材料	12,230,371.35	-	12,230,371.35	9,319,387.14	-	9,319,387.14
其他	9,005,891.82	-	9,005,891.82	13,694,835.79	-	13,694,835.79
合计	123,050,182.56	9,246,496.78	113,803,685.78	115,646,544.92	9,247,116.06	106,399,428.86

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日（已重述）	本年增加		本年减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,247,116.06	-	-	619.28	-	9,246,496.78

项目	2020年1月1日（已重述）	本年增加		本年减少		2020年12月31日（已重述）
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,803,794.80	1,457,110.59	-	13,789.33	-	9,247,116.06

九、 合并财务报表项目注释 - 续

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
一年内到期的长期应收款	26,500,000.00	-
减: 减值准备	795,000.00	-
合计	25,705,000.00	-

10. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
待抵扣进项税额	472,067,266.37	68,987,848.46
预缴所得税	5,433,991.46	522,427.50
待摊费用	188,102.92	3,288,574.67
小计	477,689,360.75	72,798,850.63
减: 减值准备	-	-
合计	477,689,360.75	72,798,850.63

11. 长期应收款

项目	2021年12月31日			2020年12月31日(已重述)		
	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
应收合联营企业借款	31,207,503.67	795,940.75	30,411,562.92	81,287,330.07	800,478.73	80,486,851.34
减: 一年内到期的长期应 收款(附注九、9)	26,500,000.00	795,000.00	25,705,000.00	-	-	-
一年后到期的长期应收款	4,707,503.67	940.75	4,706,562.92	81,287,330.07	800,478.73	80,486,851.34

关于应收合联营企业借款的情况, 参见附注十一、5(5)。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	其他增加 (减少)	合并范围 变更之影响	年末数
对合营企业投资	2,006,148,454.14	-	-6,638,758.61	49,264,348.61	-	2,048,774,044.14
对联营企业投资	1,695,060,878.13	66,576,800.00	-	52,185,478.00	-	1,813,823,156.13
小计	3,701,209,332.27	66,576,800.00	-6,638,758.61	101,449,826.61	-	3,862,597,200.27
减: 长期股权投资减 值准备	-	8,468,465.03	-	-	-	8,468,465.03
合计	3,701,209,332.27	58,108,334.97	-6,638,758.61	101,449,826.61	-	3,854,128,735.24

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

2021年12月31日

被投资单位	投资成本	年初余额 (已重述)	合并范围 变更之影响	本年增减变动								年末余额	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	其他			
合营企业														
大连港通利船务代理有限公司	1,311,300.00	1,101,914.01	-	-	-	169,740.18	-	-	-	-	-	-	1,271,654.19	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	86,878,185.37	168,159,960.71	-	-	-	26,033,515.16	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	184,193,475.87	-
大连港中石油国际码头有限公司	125,000,000.00	236,830,040.06	-	-	-	29,447,598.04	-	-	-30,000,000.00	-	-	-	236,277,638.10	-
大连联合国船舶代理有限公司	2,175,192.85	15,789,101.15	-	-	-	5,016,362.00	-	-	-4,650,000.00	-	-	-	16,155,463.15	-
大连万捷国际物流有限公司	37,000,000.00	31,306,730.37	-	-	-	1,150,561.86	-	117,348.27	-	-	-	-	32,574,640.50	-
大连港毅都冷链有限公司	260,500,000.00	316,307,215.82	-	-	-	45,814,684.66	-	-127,197.09	-	-	-	-	361,994,703.39	-
大连中联理货有限公司	5,103,200.33	3,906,906.83	-	-	-	-1,359,472.88	-	45,660.63	-1,112,267.52	-	-	-	1,480,827.06	-
大连中油码头管理有限公司	16,301,068.34	30,477,086.78	-	-	-	10,708,406.14	-	-	-17,804,039.90	-	-	-	23,381,453.02	-
辽宁电子口岸有限责任公司(注1)	5,400,000.00	5,928,170.11	-	-	-5,335,999.75	-247,500.00	-	-	-	-	-	-344,670.36	-	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	5,798,464.21	7,289,659.66	-	-	-	637,465.63	-	-15,515.57	-637,328.53	-	-	-	7,274,281.19	-
大连集龙物流有限公司	21,000,000.00	16,390,677.72	-	-	-	-1,056,094.61	-	-	-	-	-	-	15,334,583.11	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	214,000,000.00	170,545,652.78	-	-	-	1,212,811.99	-	-	-	-	-	-	171,758,464.77	-
大连长兴岛港口有限公司	248,000,000.00	134,440,061.48	-	-	-	859,351.83	-	399,912.45	-	-	-	-	135,699,325.76	-
大连港散货物流中心有限公司	4,000,000.00	16,138,619.57	-	-	-	8,002,386.29	-	37,758.03	-	-	-	-	24,178,763.89	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	3,000,000.00	1,326,593.72	-	-	-1,302,758.86	-23,834.86	-	-	-	-	-	-	-	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	463,147,800.00	365,188,464.66	-	-	-	-7,395,118.81	-	509,098.77	-	-	-	-	358,302,444.62	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	10,000,000.00	8,752,317.01	-	-	-	-283,851.98	-	-	-	8,468,465.03	-	-	-	8,468,465.03
哈欧国际物流股份有限公司	23,000,000.00	22,233,627.75	-	-	-	5,688,145.71	-	-	-	-	-	-	27,921,773.46	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	14,627,723.47	7,985,145.40	-	-	-	-82,913.95	-	-	-	-	-	-	7,902,231.45	-
潍坊森大集装箱服务有限公司	1,500,000.00	2,515,396.08	-	-	-	51,961.77	-	-	-839,945.15	-	-	-	1,727,412.70	-
大连港象屿粮食物流有限公司	49,980,000.00	35,815,332.61	-	-	-	-1,969,048.80	-	-	-	-	-	-	33,846,283.81	-
中海港联航运有限公司	90,000,000.00	93,454,339.62	-	-	-	-1,524,259.04	-	-	-	-	-	-	91,930,080.58	-
大连港新丝路国际物流有限公司	2,000,000.00	2,125,922.95	-	-	-	-358,902.44	-	-	-	-	-	-	1,767,020.51	-
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	81,331,494.44	-	-	-	33,047,378.22	-	246,493.23	-40,892,450.76	-	-	-	73,732,915.13	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	230,808,022.85	-	-	-	792,120.00	-	-	-	-	-	-	231,600,142.85	-
小计	1,898,299,740.11	2,006,148,454.14	-	-	-6,638,758.61	154,331,492.11	-	1,213,558.72	-105,936,031.86	8,468,465.03	-344,670.36	-	2,040,305,579.11	8,468,465.03

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2021年12月31日 - 续

被投资单位	投资成本	年初余额 (已重述)	合并范围 变更之影响	本年增减变动							年末余额	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			其他
联营企业													
大连中石油国际储运有限公司	20,288,520.00	39,564,912.51	-	-	-	11,037,670.12	-	625,444.48	-4,400,000.00	-	-	46,828,027.11	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	2,000,000.00	3,979,643.96	-	-	-	-840,063.00	-	-	-	-	-	3,139,580.96	-
大连普集仓储设施有限公司	239,636,434.98	103,728,192.79	-	-	-	-4,889,094.25	-	-	-	-	-	98,839,098.54	-
太仓兴港拖轮有限公司	6,253,613.00	12,681,717.99	-	-	-	4,619,048.43	-	-	-5,999,994.00	-	-	11,300,772.42	-
国家管网集团大连液化天然气有限公司(注2)	520,000,000.00	672,600,617.82	-	-	-	112,587,584.97	-	171,503.78	-87,246,058.73	-	-	698,113,647.84	-
大连北方油品储运有限公司	60,000,000.00	77,461,299.24	-	-	-	5,808,038.54	-	-7,457.57	-8,000,000.00	-	-	75,261,880.21	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	274,500,286.56	241,523,908.68	-	-	-	-9,035,319.51	-	-	-	-	-	232,488,589.17	-
中世国际物流有限公司	90,000,000.00	122,342,691.02	-	-	-	2,220,668.84	-	-	-	-	-	124,563,359.86	-
大连沈铁远港物流有限公司	5,600,000.00	5,960,920.69	-	-	-	2,648.53	-	-	-	-	-	5,963,569.22	-
大连汽车码头有限公司	152,503,640.00	178,005,556.61	-	-	-	13,384,067.92	-	189,915.34	-11,200,000.00	-	-	180,379,539.87	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	43,729,517.84	43,257,166.09	-	-	-	181,913.60	-	16,928.24	-	-	-	43,456,007.93	-
辽宁电子口岸有限责任公司(注1)	600,000.00	-	-	-	-	301,229.11	-	-	-	-	344,670.36	645,899.47	-
招商局国际科技有限公司(注3)	66,576,800.00	-	-	66,576,800.00	-	22,312,132.80	-	-	-	-	-	88,888,932.80	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	193,954,250.73	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	203,954,250.73	-
小计	1,694,893,312.38	1,695,060,878.13	-	66,576,800.00	-	167,690,526.10	-	996,334.27	-116,846,052.73	-	344,670.36	1,813,823,156.13	-
合计	3,593,193,052.49	3,701,209,332.27	-	66,576,800.00	-6,638,758.61	322,022,018.21	-	2,209,892.99	-222,782,084.59	8,468,465.03	-	3,854,128,735.24	8,468,465.03

注 1: 如附注八、2 所述, 大连口岸物流网股份有限公司自 2021 年 2 月 9 日不再纳入本集团合并范围, 本集团对辽宁电子口岸有限责任公司的持股比例由 50%降低为 5%, 辽宁电子口岸有限责任公司相应变更为本集团之联营公司。

注 2: 2021 年 4 月, 本集团之联营公司中石油大连液化天然气有限公司更名为国家管网集团大连液化天然气有限公司。

注 3: 2021 年 4 月, 本集团之联营公司招商局国际信息技术有限公司更名为招商局国际科技有限公司。

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2020年12月31日（已重述）

被投资单位	投资成本	年初余额	合并范围变更之影响	本年增减变动					宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	年末余额	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				
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	-	-	-	238,799.99	-	-	-350,000.00	-	1,101,914.01	-
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	-	-	-	24,694,683.21	-	-	-22,500,000.00	-	168,159,960.71	-
大连港中石油国际码头有限公司	125,000,000.00	236,553,790.29	-	-	-	29,276,249.77	-	-	-29,000,000.00	-	236,830,040.06	-
大连联合国际船舶代理有限公司	2,175,192.85	10,712,923.02	-	-	-	5,076,178.13	-	-	-	-	15,789,101.15	-
大连万捷国际物流有限公司	37,000,000.00	30,277,277.26	-	-	-	927,873.57	-	101,579.54	-	-	31,306,730.37	-
大连港毅都冷链有限公司	260,500,000.00	284,445,508.17	-	-	-	31,515,000.00	-	346,707.65	-	-	316,307,215.82	-
大连中联理货有限公司	5,103,200.33	3,150,876.54	-	-	-	1,109,029.28	-	18,506.94	-371,505.93	-	3,906,906.83	-
大连中油码头管理有限公司	16,301,068.34	19,843,325.81	-	-	-	19,121,226.16	-	-	-8,487,465.19	-	30,477,086.78	-
辽宁电子口岸有限责任公司	6,000,000.00	3,922,630.20	-	-	-	2,005,539.91	-	-	-	-	5,928,170.11	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	5,798,464.21	7,306,041.68	-	-	-	1,381,035.27	-	-16,679.03	-1,380,738.26	-	7,289,659.66	-
大连集龙物流有限公司	21,000,000.00	22,721,482.99	-	-	-	-6,330,805.27	-	-	-	-	16,390,677.72	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	214,000,000.00	174,011,209.99	-	-	-	-3,465,557.21	-	-	-	-	170,545,652.78	-
大连长兴岛港口有限公司	248,000,000.00	138,942,816.08	-	-	-	-4,954,714.60	-	451,960.00	-	-	134,440,061.48	-
大连港散货物流中心有限公司	4,000,000.00	14,828,483.72	-	-	-	10,053,254.93	-	-18,436.42	-8,724,682.66	-	16,138,619.57	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	3,000,000.00	921,128.79	-	-	-	405,464.93	-	-	-	-	1,326,593.72	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	463,147,800.00	388,103,380.87	-	-	-	-24,209,665.20	-	1,294,748.99	-	-	365,188,464.66	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	10,000,000.00	8,424,554.03	-	-	-	1,578,305.19	-	-	-1,250,542.21	-	8,752,317.01	-
哈欧国际物流股份有限公司	23,000,000.00	22,233,627.75	-	-	-	-	-	-	-	-	22,233,627.75	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	14,627,723.47	8,081,200.67	-	-	-	-96,055.27	-	-	-	-	7,985,145.40	-
潍坊森大集装箱服务有限公司	1,500,000.00	2,385,862.98	-	-	-	129,533.10	-	-	-	-	2,515,396.08	-
大连港象屿粮食物流有限公司	49,980,000.00	37,317,843.08	-	-	-	-1,502,510.47	-	-	-	-	35,815,332.61	-
中海港联航运有限公司	90,000,000.00	96,861,318.99	-	-	-	-3,406,979.37	-	-	-	-	93,454,339.62	-
大连港新丝路国际物流有限公司	2,000,000.00	2,103,278.32	-	-	-	22,644.63	-	-	-	-	2,125,922.95	-
营口集装箱码头有限公司	16,458,690.85	72,578,156.63	-	-	-	40,892,477.36	-	22,528.77	-32,161,668.32	-	81,331,494.44	-
中储粮营口储运有限责任公司	192,118,114.69	228,153,335.18	-	-	-	2,654,687.67	-	-	-	-	230,808,022.85	-
小计	1,929,010,882.54	2,013,002,188.17	-31,931,668.81	-	-	127,115,695.71	-	2,188,841.64	-104,226,602.57	-	2,006,148,454.14	-

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2020年12月31日(已重述) - 续

被投资单位	投资成本	年初余额	合并范围变更 之影响	本年增减变动						年末余额	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	44,505,541.15	-	-	-	15,059,371.36	-	-	-20,000,000.00	-	39,564,912.51	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	2,000,000.00	3,839,781.24	-	-	-	539,862.72	-	-	-400,000.00	-	3,979,643.96	-
大连普集仓储设施有限公司	239,636,434.98	104,593,030.77	-	-	-	-864,837.98	-	-	-	-	103,728,192.79	-
太仓兴港拖轮有限公司	6,233,613.00	10,144,666.43	-	-	-	4,679,906.56	-	-	-2,142,855.00	-	12,681,717.99	-
国家管网集团大连液化天然气有限公司	520,000,000.00	702,722,083.30	-	-	-	97,338,249.17	-	-462,467.77	-126,997,246.88	-	672,600,617.82	-
大连北方油品储运有限公司	60,000,000.00	73,291,607.84	-	-	-	8,029,909.41	-	139,781.99	-4,000,000.00	-	77,461,299.24	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	274,500,286.56	242,861,827.81	-	-	-	-1,337,919.13	-	-	-	-	241,523,908.68	-
中世国际物流有限公司	90,000,000.00	138,072,756.88	-	-	-	-15,730,065.86	-	-	-	-	122,342,691.02	-
大连港集团财务有限公司	800,000,000.00	892,291,788.16	-	-	-929,962,963.00	37,671,174.84	-	-	-	-	-	-
大连沈铁远港物流有限公司	5,600,000.00	5,940,920.69	-	-	-	20,000.00	-	-	-	-	5,960,920.69	-
大连汽车码头有限公司	152,503,640.00	172,700,578.83	-	-	-	14,973,658.80	-	-68,681.02	-9,600,000.00	-	178,005,556.61	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	43,729,517.84	43,219,407.10	-	-	-	3,131,962.44	-	4,790.97	-3,098,994.42	-	43,257,166.09	-
鞍钢营口港务有限公司	213,224,500.00	190,511,263.92	-	-	-	11,709,173.80	-	-	-8,266,186.99	-	193,954,250.73	-
营口港务集团财务有限公司	245,000,000.00	400,815,827.07	-	-	-245,000,000.00	25,820,037.66	-	-	-181,635,864.73	-	-	-
小计	2,672,716,512.38	3,025,511,081.19	-	-	-1,174,962,963.00	201,040,483.79	-	-386,575.83	-356,141,148.02	-	1,695,060,878.13	-
合计	4,601,727,394.92	5,038,513,269.36	-31,931,668.81	-	-1,174,962,963.00	328,156,179.50	-	1,802,265.81	-460,367,750.59	-	3,701,209,332.27	-

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(3) 长期股权投资减值准备变动如下:

项目	年初数	合并范围变更之影响	本年增加	本年减少	年末数
大连舜德集发供应链管理有限公司	-	-	8,468,465.03	-	8,468,465.03

(4) 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1)	大连市	贸易仓储货运代理	52,100	-	46.6	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
大连大港中海集装箱码头有限公司(注2)	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(注3)	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2)	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	营口市	粮油储存加工	39,315.24	-	48.3	48.3	权益法

注1: 根据投资合同, 股东方国家开发基金有限公司(以下简称“国开基金”)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开基金收益后的净利润的50%确认投资收益。

注2: 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3: 于2021年3月, 本集团之合营公司大连港奥德费尔咨询有限公司完成工商注销登记。

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息

2021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	中储粮营口储运 有限责任公司
流动资产	307,301,586.88	81,435,626.84	426,165,143.08	56,377,608.01	81,288,769.04	69,437,741.69	1,872,422,516.30
其中：现金及现金等价物	13,219,204.47	46,150,275.04	5,062,515.44	56,297,359.01	59,936,127.27	6,792,944.72	6,065,485.81
非流动资产	4,356,496,771.19	359,134,357.02	706,031,118.59	421,716,536.86	383,567,875.31	1,882,668,196.05	431,765,345.69
资产合计	4,663,798,358.07	440,569,983.86	1,132,196,261.67	478,094,144.87	464,856,644.35	1,952,105,937.74	2,304,187,861.99
流动负债	162,879,430.53	11,173,821.93	308,347,624.42	5,538,868.67	30,501,059.30	641,980,862.77	1,655,183,324.37
非流动负债	3,731,699,424.27	-	99,859,230.47	-	65,968,633.31	970,876,760.57	169,501,136.27
负债合计	3,894,578,854.80	11,173,821.93	408,206,854.89	5,538,868.67	96,469,692.61	1,612,857,623.34	1,824,684,460.64
净资产	769,219,503.27	429,396,161.93	723,989,406.78	472,555,276.20	368,386,951.74	339,248,314.40	479,503,401.35
按持股比例计算的净资产份额	358,302,444.62	171,758,464.77	361,994,703.39	236,277,638.10	184,193,475.87	135,699,325.76	231,600,142.85
对合营企业权益投资的账面价值	358,302,444.62	171,758,464.77	361,994,703.39	236,277,638.10	184,193,475.87	135,699,325.76	231,600,142.85

2021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	中储粮营口储运 有限责任公司
营业收入	480,692,409.78	73,627,020.69	383,162,754.99	104,285,714.30	122,188,878.39	228,058,286.98	172,084,308.85
财务费用	234,317,050.89	-880,877.75	4,983,020.01	-897,854.61	-723,072.35	98,826,752.99	9,317,851.77
所得税费用	-	-	6,168,580.32	19,576,129.35	15,920,569.56	-	-
净利润/(亏损)	-15,876,167.48	3,032,029.98	91,629,369.32	58,895,196.08	52,067,030.32	2,148,379.58	1,640,000.00
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-15,876,167.48	3,032,029.98	91,629,369.32	58,895,196.08	52,067,030.32	2,148,379.58	1,640,000.00
本年收到来自合营企业的股利	-	-	-	30,000,000.00	10,000,000.00	-	-

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

2020年12月31日（已重述）

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	中储粮营口储运有限责任公司
流动资产	367,032,717.96	73,156,760.49	500,237,666.11	43,654,628.41	82,613,409.62	65,945,721.96	2,049,990,056.61
其中：现金及现金等价物	103,003,310.89	36,140,519.36	7,636,452.97	43,755,296.41	60,779,648.20	4,214,479.05	384,171.13
非流动资产	4,521,259,756.22	368,773,824.87	660,331,894.50	438,651,807.73	393,373,965.48	1,960,094,239.60	455,690,681.23
资产合计	4,888,292,474.18	441,930,585.36	1,160,569,560.61	482,306,436.14	475,987,375.10	2,026,039,961.56	2,505,680,737.84
流动负债	166,653,582.97	15,566,453.40	419,905,158.50	8,646,356.02	71,675,714.68	653,473,087.99	1,807,015,184.73
非流动负债	3,925,974,213.51	-	108,049,970.47	-	67,991,739.00	1,036,466,719.86	220,802,151.76
负债合计	4,092,627,796.48	15,566,453.40	527,955,128.97	8,646,356.02	139,667,453.68	1,689,939,807.85	2,027,817,336.49
净资产	795,664,677.70	426,364,131.96	632,614,431.64	473,660,080.12	336,319,921.42	336,100,153.71	477,863,401.35
按持股比例计算的净资产份额	370,620,606.87	170,545,652.78	316,307,215.82	236,830,040.06	168,159,960.71	134,440,061.48	230,808,022.85
调整事项	-5,432,142.21	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	365,188,464.66	170,545,652.78	316,307,215.82	236,830,040.06	168,159,960.71	134,440,061.48	230,808,022.85

2020年（已重述）

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	中储粮营口储运有限责任公司
营业收入	444,454,633.56	72,994,223.12	341,435,284.02	104,571,428.59	115,662,424.03	190,497,719.95	837,375,434.53
财务费用	244,842,979.17	-487,261.62	17,342,659.25	-276,248.01	-503,262.59	100,131,290.39	9,124,331.17
所得税费用	-	-	11,979,134.04	19,643,439.61	15,629,936.04	-	-
净利润/（亏损）	-51,974,377.85	-8,663,893.03	63,030,000.00	58,552,499.54	49,389,366.42	-12,386,786.50	5,496,247.77
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-51,974,377.85	-8,663,893.03	63,030,000.00	58,552,499.54	49,389,366.42	-12,386,786.50	5,496,247.77
本期收到来自合营企业的股利	-	-	-	29,000,000.00	22,500,000.00	-	-

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(6) 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	1,349.5	42.86	-	42.86	权益法
国家管网集团大连液化天然气有限公司(注1)	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(注2)	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
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	-	5	5	权益法
招商局国际科技有限公司	大连市	计算机系统服务、数据处理等	8,784.8	-	35.64	35.64	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(注2)	营口市	金融业	50,000	-	49	49	权益法

注1: 于2021年4月,本集团之联营公司中石油大连液化天然气有限公司更名为国家管网集团大连液化天然气有限公司。

注2: 于2020年9月,本集团之联营公司大连港集团财务有限公司和营口港务集团财务有限公司完成工商注销登记。

(7) 重要联营企业的主要财务信息

2021年12月31日

项目	国家管网集团大连液化天然气有限公司	中世国际物流有限公司	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	大连汽车码头有限公司	鞍钢营口港务有限公司
流动资产	1,638,336,304.72	692,081,269.93	232,811,713.08	16,315,497.35	107,767,298.97	606,915,149.67
非流动资产	2,108,471,862.70	579,188,127.88	1,526,127,744.06	417,443,097.39	525,973,224.82	453,449,235.01
资产合计	3,746,808,167.42	1,271,269,397.81	1,758,939,457.14	433,758,594.74	633,740,523.79	1,060,364,384.68
流动负债	256,239,928.22	540,441,054.89	151,956,606.35	16,544,540.61	77,722,018.73	40,593,131.03
非流动负债	-	315,617,143.39	252,126,280.33	113,050,000.00	-	-
负债合计	256,239,928.22	856,058,198.28	404,082,886.68	129,594,540.61	77,722,018.73	40,593,131.03
少数股东权益	-	-	26,350,346.63	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,490,568,239.20	415,211,199.53	1,328,506,223.83	304,164,054.13	556,018,505.06	1,019,771,253.65
按持股比例计算的净资产份额	698,113,647.84	124,563,359.86	232,488,589.17	121,665,621.65	177,925,921.62	203,954,250.73
调整事项	-	-	-	-22,826,523.11	2,453,618.25	-
对联营企业权益投资的账面价值	698,113,647.84	124,563,359.86	232,488,589.17	98,839,098.54	180,379,539.87	203,954,250.73

2021年

项目	国家管网集团大连液化天然气有限公司	中世国际物流有限公司	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	大连汽车码头有限公司	鞍钢营口港务有限公司
营业收入	1,149,290,152.29	1,140,581,227.88	416,076,078.04	41,326,426.62	206,718,669.86	315,400,067.70
财务费用	134,124.56	23,300,597.06	12,396,044.77	7,521,354.87	-944,010.56	-16,260,073.42
所得税费用	189,208,042.63	1.11	2,175,565.68	-	15,125,969.64	26,885,052.28
净利润/(亏损)	562,937,924.85	7,402,229.47	-51,630,397.20	-12,222,735.63	41,825,212.25	50,000,000.00
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	562,937,924.85	7,402,229.47	-51,630,397.20	-12,222,735.63	41,825,212.25	50,000,000.00
本年收到来自联营企业的股利	87,246,058.73	-	-	-	11,200,000.00	-

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

2020年12月31日(已重述)

项目	国家管网大连液化天然气有限公司	中世国际物流有限公司	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	大连汽车码头有限公司	鞍钢营口港务有限公司
流动资产	8,326,688.93	584,851,893.38	203,386,637.28	82,518,513.71	89,305,083.97	573,418,440.98
非流动资产	3,454,483,465.32	604,566,507.06	1,645,570,203.12	446,167,603.88	521,180,784.43	469,478,474.10
资产合计	3,462,810,154.25	1,189,418,400.44	1,848,956,840.40	528,686,117.59	610,485,868.40	1,042,896,915.08
流动负债	95,955,004.55	460,876,945.54	392,054,407.60	70,895,526.46	61,886,061.02	73,125,661.43
非流动负债	3,852,060.60	327,110,060.69	52,151,758.31	139,550,000.00	-	-
负债合计	99,807,065.15	787,987,006.23	444,206,165.91	210,445,526.46	61,886,061.02	73,125,661.43
少数股东权益	-	-6,377,575.86	24,614,053.46	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,363,003,089.10	407,808,970.07	1,380,136,621.03	318,240,591.13	548,599,807.38	969,771,253.65
按持股比例计算的净资产份额	672,600,617.82	122,342,691.02	241,523,908.68	127,296,236.45	175,551,938.36	193,954,250.73
调整事项	-	-	-	-23,568,043.66	2,453,618.25	-
对联营企业权益投资的账面价值	672,600,617.82	122,342,691.02	241,523,908.68	103,728,192.79	178,005,556.61	193,954,250.73

2020年(已重述)

项目	国家管网集团大连液化天然气有限公司	中世国际物流有限公司	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	大连汽车码头有限公司	鞍钢营口港务有限公司
营业收入	1,053,759,206.58	909,553,407.03	374,571,484.83	39,581,155.96	154,019,995.42	320,445,873.50
财务费用	249,979.77	24,553,488.30	16,613,964.02	12,776,278.13	123,818.92	-16,223,706.82
所得税费用	161,978,697.52	610,709.83	1,265,844.11	-	16,068,578.30	20,446,785.67
净利润/(亏损)	486,691,245.85	-52,433,552.87	-7,645,252.17	-2,162,094.95	46,792,683.75	59,552,463.45
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	486,691,245.85	-52,433,552.87	-7,645,252.17	-2,162,094.95	46,792,683.75	59,552,463.45
本年收到来自联营企业的股利	126,997,246.88	-	-	-	9,600,000.00	8,266,186.99

(8) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
合营企业:		
投资账面价值合计	360,479,383.75	383,869,035.78
下列各项按持股比例的合计数	-	-
净利润	57,566,529.24	71,605,012.07
其他综合收益	-	-
综合收益总额	57,566,529.24	71,605,012.07
联营企业:		
投资账面价值合计	275,484,670.12	182,905,660.48
下列各项按持股比例的合计数	-	-
净利润	43,422,618.13	94,952,224.99
其他综合收益	-	-
综合收益总额	43,422,618.13	94,952,224.99

九、合并财务报表项目注释 - 续

13. 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	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)	股利收入	指定为其他权益工具投资的原因
锦州新时代集装箱码头有限公司	45,686,196.29	98,529,830.29	122,664,867.55	10,212,840.09	
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	-16,216,233.88	43,783,766.12	46,336,955.14	-	
大连港口设计研究院有限公司	1,534,192.72	2,168,792.72	2,924,996.00	290,000.00	非交易性权益工具、可预见的未来不会出售
韩国大仁轮渡有限公司	8,257,843.03	10,157,900.53	9,329,608.03	-	
福建宁连港口有限公司	-1,022,921.11	10,977,078.89	11,412,157.86	-	
大连新北良股份有限公司	-2,509,914.28	13,674,485.72	11,399,054.69	-	
合计	35,729,162.77	179,291,854.27	204,067,639.27	10,502,840.09	

14. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

2021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	182,714,220.80	33,546,415.49	100,893,640.92	317,154,277.21
无形资产转入	-	15,492,579.04	-	15,492,579.04
年末数	182,714,220.80	49,038,994.53	100,893,640.92	332,646,856.25
二、累计折旧及累计摊销				
年初数	57,183,306.60	8,572,494.11	48,671,162.47	114,426,963.18
本年计提额	22,985,874.59	724,434.35	4,923,622.70	28,633,931.64
无形资产转入	-	5,149,768.09	-	5,149,768.09
年末数	80,169,181.19	14,446,696.55	53,594,785.17	148,210,662.91
三、减值准备				
年初数	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-
四、净额				
年初数	125,530,914.20	24,973,921.38	52,222,478.45	202,727,314.03
年末数	102,545,039.61	34,592,297.98	47,298,855.75	184,436,193.34

九、合并财务报表项目注释 - 续

14. 投资性房地产 - 续

按成本计量的投资性房地产 - 续

2020年（已重述）

项目	房屋建筑物	土地使用权	港务设施	合计
一、原值				
年初数	151,239,241.57	32,680,161.25	100,514,624.92	284,434,027.74
在建工程转入	746,464.43	-	379,016.00	1,125,480.43
固定资产转入	30,728,514.80	-	-	30,728,514.80
无形资产转入	-	866,254.24	-	866,254.24
年末数	182,714,220.80	33,546,415.49	100,893,640.92	317,154,277.21
二、累计折旧及累计摊销				
年初数	36,729,130.59	7,653,839.91	46,231,261.30	90,614,231.80
本年计提额	4,580,599.59	714,121.92	2,439,901.17	7,734,622.68
固定资产转入	15,873,576.42	-	-	15,873,576.42
无形资产转入	-	204,532.28	-	204,532.28
年末数	57,183,306.60	8,572,494.11	48,671,162.47	114,426,963.18
三、减值准备				
年初数	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-
四、净额				
年初数	114,510,110.98	25,026,321.34	54,283,363.62	193,819,795.94
年末数	125,530,914.20	24,973,921.38	52,222,478.45	202,727,314.03

15. 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
固定资产	31,611,841,070.16	28,950,374,777.92
固定资产清理	6,582,492.48	21,714,634.68
合计	31,618,423,562.64	28,972,089,412.60

九、合并财务报表项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

(1) 固定资产

1) 固定资产分类明细

2021年

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、账面原值					
年初余额	3,431,970,729.98	29,904,778,932.10	4,220,610,819.31	10,893,884,586.47	48,451,245,067.86
合并范围变动增加	-	-	-	-	-
购置	54,454,019.60	3,133,341,474.39	17,572,255.06	631,465,123.78	3,836,832,872.83
在建工程转入	5,803,046.85	832,126,579.52	14,693,386.78	78,109,893.63	930,732,906.78
处置或报废	391,021.00	3,649,477.88	20,544,391.53	117,822,013.34	142,406,903.75
合并范围变动减少	694,564.30	458,919.75	1,983,174.36	28,671,815.17	31,808,473.58
转入在建工程	-	111,929,543.50	-	-	111,929,543.50
年末余额	3,491,142,211.13	33,754,209,044.88	4,230,348,895.26	11,456,965,775.37	52,932,665,926.64
二、累计折旧					
年初余额	938,464,921.83	9,443,225,974.30	2,063,338,901.56	7,055,840,492.25	19,500,870,289.94
计提	149,107,707.61	890,988,024.68	184,483,129.78	554,287,634.11	1,778,866,496.18
在建工程转入	-	193,513,471.25	-	-	193,513,471.25
处置或报废	155,768.16	1,823,089.94	19,782,473.04	104,269,858.30	126,031,189.44
合并范围变动减少	209,783.10	75,536.90	1,413,820.39	22,002,608.35	23,701,748.74
转入在建工程	-	47,685,076.23	-	-	47,685,076.23
年末余额	1,087,207,078.18	10,478,143,767.16	2,226,625,737.91	7,483,855,659.71	21,275,832,242.96
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提(注1)	-	44,992,613.52	-	-	44,992,613.52
合并范围变动减少	-	-	-	-	-
年末余额	-	44,992,613.52	-	-	44,992,613.52
四、账面价值					
年初	2,493,505,808.15	20,461,552,957.80	2,157,271,917.75	3,838,044,094.22	28,950,374,777.92
年末	2,403,935,132.95	23,231,072,664.20	2,003,723,157.35	3,973,110,115.66	31,611,841,070.16
年末已抵押之资产净额	-	-	-	-	-

注1: 本集团之子公司黑龙江绥穆大连港物流有限公司于2021年部分业务停止经营, 因而根据其资产预计可收回金额对固定资产计提减值准备人民币44,992,613.52元。

注2: 本公司之子公司码头物流公司因涉及诉讼, 导致其部分资产被主要仓储委托方申请查封、冻结及扣押。于2021年12月31日, 其账面价值合计人民币34,591,936.86元的固定资产被查封(2020年12月31日: 无), 参见附注九、24及附注十三、1。

九、合并财务报表项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

(1) 固定资产 - 续

1) 固定资产分类明细 - 续

2020年(已重述)

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、账面原值					
年初余额	3,358,125,523.28	30,609,254,885.47	4,184,038,390.52	10,985,373,014.89	49,136,791,814.16
合并范围变动增加	22,306,290.76	-	1,468,340.57	76,755.06	23,851,386.39
购置	2,001,043.95	11,821,910.03	6,513,698.31	45,164,953.84	65,501,606.13
在建工程转入	36,210,594.91	65,092,171.83	81,608,247.42	65,705,569.19	248,616,583.35
内部重分类	44,645,559.88	4,057,438.57	7,684,478.01	-56,387,476.46	-
处置或报废	589,768.00	3,160,185.02	60,377,249.20	124,552,847.95	188,680,050.17
转出至投资性房地产	30,728,514.80	-	-	-	30,728,514.80
转出至在建工程	-	782,201,818.69	-	-	782,201,818.69
合并范围变动减少	-	85,470.09	325,086.32	21,495,382.10	21,905,938.51
年末余额	3,431,970,729.98	29,904,778,932.10	4,220,610,819.31	10,893,884,586.47	48,451,245,067.86
二、累计折旧					
年初余额	834,579,533.19	8,841,999,191.19	1,957,789,649.83	6,605,207,927.68	18,239,576,301.89
计提	104,742,409.67	799,126,812.67	154,108,262.40	597,549,846.92	1,655,527,331.66
内部重分类	15,552,234.09	-1,650,033.10	7,095,408.25	-20,997,609.24	-
处置或报废	535,678.70	2,670,214.55	55,477,483.92	118,223,588.99	176,906,966.16
转出至投资性房地产	15,873,576.42	-	-	-	15,873,576.42
转出至在建工程	-	193,513,471.25	-	-	193,513,471.25
合并范围变动减少	-	66,310.66	176,935.00	7,696,084.12	7,939,329.78
年末余额	938,464,921.83	9,443,225,974.30	2,063,338,901.56	7,055,840,492.25	19,500,870,289.94
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提(注)	-	-	-	13,765,697.89	13,765,697.89
合并范围变动减少	-	-	-	13,765,697.89	13,765,697.89
年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年初	2,523,545,990.09	21,767,255,694.28	2,226,248,740.69	4,380,165,087.21	30,897,215,512.27
年末	2,493,505,808.15	20,461,552,957.80	2,157,271,917.75	3,838,044,094.22	28,950,374,777.92

注： 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。于 2020 年 7 月 22 日，森立达被法院指定的破产清算管理人接管，自该日起不再纳入本集团合并范围。

九、合并财务报表项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

(1) 固定资产 - 续

2) 通过经营租赁租出的固定资产

2021年

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、账面原值					
年初余额	14,903,961.39	1,443,480,885.23	1,071,074,475.99	510,197,841.12	3,039,657,163.73
本年新增	1,652,227.48	33,890,958.12	19,842,992.41	23,343,194.02	78,729,372.03
本年减少	6,081,400.33	58,042,504.78	21,059,672.49	19,778,317.62	104,961,895.22
年末余额	10,474,788.54	1,419,329,338.57	1,069,857,795.91	513,762,717.52	3,013,424,640.54
二、累计折旧					
年初余额	4,546,082.61	648,552,963.84	434,423,560.02	351,769,663.38	1,439,292,269.85
本年新增	1,110,671.00	57,458,640.29	37,447,984.38	48,303,369.95	144,320,665.62
本年减少	1,428,296.25	12,077,806.45	14,997,346.67	17,763,577.31	46,267,026.68
年末余额	4,228,457.36	693,933,797.68	456,874,197.73	382,309,456.02	1,537,345,908.79
三、账面价值					
年初	10,357,878.78	794,927,921.39	636,650,915.97	158,428,177.74	1,600,364,893.88
年末	6,246,331.18	725,395,540.89	612,983,598.18	131,453,261.50	1,476,078,731.75

2020年（已重述）

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	合计
一、账面原值					
年初余额	13,759,510.37	1,405,183,770.98	1,083,188,179.89	528,035,618.50	3,030,167,079.74
本年新增	2,176,964.71	51,860,241.36	-	10,743,035.33	64,780,241.40
本年减少	1,032,513.69	13,563,127.11	12,113,703.90	28,580,812.71	55,290,157.41
年末余额	14,903,961.39	1,443,480,885.23	1,071,074,475.99	510,197,841.12	3,039,657,163.73
二、累计折旧					
年初余额	3,515,411.05	601,714,568.86	402,679,675.06	340,189,573.71	1,348,099,228.68
本年新增	1,299,041.07	47,193,511.81	42,888,127.13	37,714,171.70	129,094,851.71
本年减少	268,369.51	355,116.83	11,144,242.17	26,134,082.03	37,901,810.54
年末余额	4,546,082.61	648,552,963.84	434,423,560.02	351,769,663.38	1,439,292,269.85
三、账面价值					
年初	10,244,099.32	803,469,202.12	680,508,504.83	187,846,044.79	1,682,067,851.06
年末	10,357,878.78	794,927,921.39	636,650,915.97	158,428,177.74	1,600,364,893.88

九、合并财务报表项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

(1) 固定资产 - 续

3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
	账面价值	账面价值
房屋建筑物	918,257,983.67	1,026,455,022.31

4) 其他事项说明

项目	金额
1.年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	5,749,138,031.98
2.年末暂时闲置的固定资产原值	-
3.本年处置、报废固定资产情况	
(1) 本年处置、报废固定资产原值	142,406,903.75
(2) 本年处置、报废固定资产净值	16,375,714.31
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	5,264,945.41

(2) 固定资产清理

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
		(已重述)
房屋建筑物	-	1,215,716.42
港口及码头设施	164,816.00	12,120,295.89
汽车及船舶	1,464,424.79	229,516.32
机器设备、家具、器具及其他设备	4,953,251.69	8,149,106.05
合计	6,582,492.48	21,714,634.68

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日(已重述)		
	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	722,465,600.62	-	722,465,600.62	722,441,503.06	-	722,441,503.06
19-21#泊位在建工程	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	351,516,342.18	-	351,516,342.18
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
59#、60#泊位改造	559,801,158.70	-	559,801,158.70	733,515,641.21	-	733,515,641.21
其他	394,609,189.45	-	394,609,189.45	172,118,380.74	-	172,118,380.74
合计	2,697,449,538.01	-	2,697,449,538.01	2,648,649,114.25	-	2,648,649,114.25

九、合并财务报表项目注释 - 续

16. 在建工程 - 续

(2) 在建工程期末账面余额及变动情况

2021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、投资性房地产及长期待摊费用	合并范围变更之影响	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	722,441,503.06	24,097.56	-	-	-	722,465,600.62	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	351,516,342.18	-	-	-	-	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
59#、60#泊位改造	1,201,126,300.00	733,515,641.21	414,973,864.93	588,688,347.44	-	-	559,801,158.70	47	47	-	-	-	自有资金
其他	1,012,045,819.94	172,118,380.74	375,534,688.85	153,043,880.14	-	-	394,609,189.45	-	-	6,090,158.98	-	-	
合计	9,375,765,319.94	2,648,649,114.25	790,532,651.34	741,732,227.58	-	-	2,697,449,538.01			405,374,385.76	-	-	

九、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 在建工程 - 续

(2) 在建工程期末账面余额及变动情况 - 续

2020年（已重述）

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、投资性房地产及长期待摊费用	合并范围变更之影响	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	721,798,253.63	643,249.43	-	-	-	722,441,503.06	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
59#、60#泊位改造	1,149,100,000.00	-	733,515,641.21	-	-	-	733,515,641.21	13	13	-	-	-	自有资金
其他	875,055,214.92	244,791,034.94	226,436,283.25	267,603,205.72	-31,329,529.96	176,201.77	172,118,380.74	-	-	6,090,158.98	1,313,900.96	5.27	
合计	9,186,748,414.92	1,987,233,578.39	960,595,173.89	267,603,205.72	-31,329,529.96	246,902.35	2,648,649,114.25			405,374,385.76	1,313,900.96		

九、合并财务报表项目注释 - 续

17. 使用权资产

2021年

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	其他	合计
一、原值						
年初数	138,228,953.70	5,137,393,887.58	4,567,750.68	90,153.22	1,818,628,126.37	7,098,908,871.55
本年新增额	10,050,309.77	914,685,302.44	2,691,402.98	-	71,892,889.95	999,319,905.14
本年减少额	4,780,497.72	2,675,156,386.08	2,722,671.58	90,153.22	505,835,296.94	3,188,585,005.54
合并范围变动减少	-389,830.77	-	-	-	-	-389,830.77
年末数	143,108,934.98	3,376,922,803.94	4,536,482.08	-	1,384,685,719.38	4,909,253,940.38
二、累计折旧						
年初数	16,911,552.25	374,171,727.08	1,472,792.20	5,634.58	180,230,686.72	572,792,392.83
本年新增额	19,603,166.65	245,819,441.98	648,524.26	4,695.50	58,173,251.42	324,249,079.81
本年减少额	2,126,477.47	328,219,162.95	793,076.69	10,330.08	70,974,889.11	402,123,936.30
合并范围变动减少	-129,943.68	-	-	-	-	-129,943.68
年末数	34,258,297.75	291,772,006.11	1,328,239.77	-	167,429,049.03	494,787,592.66
三、减值准备						
年初数	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-
四、净额						
年初数	121,317,401.45	4,763,222,160.50	3,094,958.48	84,518.64	1,638,397,439.65	6,526,116,478.72
年末数	108,850,637.23	3,085,150,797.83	3,208,242.31	-	1,217,256,670.35	4,414,466,347.72

九、合并财务报表项目注释 - 续

17. 使用权资产- 续

2020年（已重述）

项目	房屋建筑物	港口及码头设施	汽车及船舶	机器设备、家具、器具及其他设备	其他	合计
一、原值						
年初数	179,301,078.24	3,710,894,518.56	4,630,678.87	-	1,831,077,920.42	5,725,904,196.09
本年新增额	739,518.84	1,986,505,557.44	526,060.97	90,153.22	2,688,089.13	1,990,549,379.60
本年减少额	41,811,643.38	560,006,188.42	588,989.16	-	15,137,883.18	617,544,704.14
年末数	138,228,953.70	5,137,393,887.58	4,567,750.68	90,153.22	1,818,628,126.37	7,098,908,871.55
二、累计折旧						
年初数	16,758,428.52	159,577,570.76	1,154,593.11	-	114,099,431.99	291,590,024.38
本年计提额	22,306,386.89	214,594,156.32	880,987.00	5,634.58	74,013,814.63	311,800,979.42
本年减少额	22,153,263.16	-	562,787.91	-	7,882,559.90	30,598,610.97
年末数	16,911,552.25	374,171,727.08	1,472,792.20	5,634.58	180,230,686.72	572,792,392.83
三、减值准备						
年初数	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-
四、净额						
年初数	162,542,649.72	3,551,316,947.80	3,476,085.76	-	1,716,978,488.43	5,434,314,171.71
年末数	121,317,401.45	4,763,222,160.50	3,094,958.48	84,518.64	1,638,397,439.65	6,526,116,478.72

九、合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产

2021年

项目	土地使用权	软件	泊位配套使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,653,002,938.01	362,211,777.26	407,216,152.62	66,086,080.90	4,488,516,948.79
2. 本年增加金额					
(1) 购置	2,431,716,339.89	6,942,051.40	-	-	2,438,658,391.29
(2) 在建工程转入	-	4,512,792.05	-	-	4,512,792.05
(3) 合并范围变动增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额					
(1) 处置	-	255,207.54	-	-	255,207.54
(2) 合并范围变动减少	-	78,567,520.62	-	-	78,567,520.62
(3) 转入投资性房地产	15,492,579.04	-	-	-	15,492,579.04
(4) 其他减少	12,608,120.00	-	-	-	12,608,120.00
4. 年末余额	6,056,618,578.86	294,843,892.55	407,216,152.62	66,086,080.90	6,824,764,704.93
二、累计摊销					
1. 年初余额	700,793,615.20	262,174,126.95	132,937,908.48	61,984,809.95	1,157,890,460.58
2. 本年增加金额					
(1) 计提	95,210,553.97	17,685,424.80	9,320,368.82	2,916,256.20	125,132,603.79
(2) 合并范围变动增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额					
(1) 处置	-	210,867.99	-	-	210,867.99
(2) 合并范围变动减少	-	77,735,270.75	-	-	77,735,270.75
(3) 转入投资性房地产	5,149,768.09	-	-	-	5,149,768.09
4. 年末余额	790,854,401.08	201,913,413.01	142,258,277.30	64,901,066.15	1,199,927,157.54
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	5,265,764,177.78	92,930,479.54	264,957,875.32	1,185,014.75	5,624,837,547.39
2. 年初数	2,952,209,322.81	100,037,650.31	274,278,244.14	4,101,270.95	3,330,626,488.21
年末已抵押之资产净额(注)	22,410,394.75	-	-	-	22,410,394.75

注： 本公司之子公司码头物流公司因涉及诉讼，导致其部分资产被主要仓储委托方申请查封、冻结及扣押。于2021年12月31日，其账面价值合计人民币22,410,394.75元的无形资产被查封（2020年12月31日：无），参见附注九、24及附注十三、1。

九、合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产 - 续

2020年（已重述）

项目	土地使用权	软件	泊位配套使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,382,472,009.77	354,911,003.80	407,216,152.62	66,086,080.90	4,210,685,247.09
2. 本年增加金额					
(1) 购置	259,832,878.62	2,603,252.92	-	-	262,436,131.54
(2) 在建工程转入	-	6,458,704.95	-	-	6,458,704.95
(3) 合并范围变动增加	11,564,303.86	-	-	-	11,564,303.86
3. 本年减少金额					
(1) 处置	-	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00
(2) 合并范围变动减少	-	281,184.41	-	-	281,184.41
(3) 转入投资性房地产	866,254.24	-	-	-	866,254.24
4. 年末余额	3,653,002,938.01	362,211,777.26	407,216,152.62	66,086,080.90	4,488,516,948.79
二、累计摊销					
1. 年初余额	619,911,404.16	241,949,561.80	123,617,539.33	59,068,553.86	1,044,547,059.15
2. 本年增加金额					
(1) 计提	81,086,743.32	21,815,654.83	9,320,369.15	2,916,256.09	115,139,023.39
3. 本年减少金额					
(1) 处置	-	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00
(2) 合并范围变动减少	-	111,089.68	-	-	111,089.68
(3) 转入投资性房地产	204,532.28	-	-	-	204,532.28
4. 年末余额	700,793,615.20	262,174,126.95	132,937,908.48	61,984,809.95	1,157,890,460.58
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	2,952,209,322.81	100,037,650.31	274,278,244.14	4,101,270.95	3,330,626,488.21
2. 年初数	2,762,560,605.61	112,961,442.00	283,598,613.29	7,017,527.04	3,166,138,187.94

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。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日（已重述）
	账面价值	账面价值
土地使用权	3,580,730.90	4,520,236.17

19. 开发支出

项目	年初数 (已重述)	合并范围 变更之影 响	本年增加		本年减少			外币报表 折算影响数	年末数
			内部 开发支出	其他	转入无 形资产	计入当期损益	其他		
智慧码头研发	-	-	-	16,285,732.44	-	2,589,752.44	-	-	13,695,980.00
其他	-	-	5,785,148.27	931,745.91	-	6,716,894.18	-	-	-
合计	-	-	5,785,148.27	17,217,478.35	-	9,306,646.62	-	-	13,695,980.00

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为59.54%（2020年度：无）。本年无通过公司内部研发形成的无形资产（2020年度：无）。

九、合并财务报表项目注释 - 续

20. 商誉

(1) 商誉详细明细如下：

2021年

被投资单位	形成来源	年初数(已重述)	本年增加	本年减少	年末数
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
码头物流公司	企业合并	6,218,460.29	-	-	6,218,460.29
大连口岸物流网股份有限公司(注1)	企业合并	7,419,238.63	-	7,419,238.63	-
营口有限(注2)	企业合并	219,133,513.00	-	-	219,133,513.00
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务(注3)	业务合并	97,144,359.35	-	-	97,144,359.35
合计		336,711,562.94	-	7,419,238.63	329,292,324.31
商誉减值准备		97,144,359.35	6,218,460.29	-	103,362,819.64
商誉净值合计		239,567,203.59	-6,218,460.29	7,419,238.63	225,929,504.67

注1：如附注八、2所述，大连口岸物流网股份有限公司自2021年2月9日不再纳入本集团合并范围，与之相关的商誉人民币7,419,238.63元相应转销。

注2：如附注八、3所述，本公司换股吸收合并营口港，构成同一控制下企业合并，相应将营口港的相关资产、负债按其在最终控制方招商局集团的账面价值纳入本集团合并财务报表，并追溯调整比较财务报表，其中包括最终控制方招商局集团自第三方收购辽港集团时应分摊至营口港的商誉合计人民币219,133,513.00元。

注3：如附注八、3所述，本公司之全资子公司营口有限本年自营口港集团收购其煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产，构成同一控制下业务合并，相应将该等业务的相关资产、负债按其在最终控制方招商局集团的账面价值纳入本集团合并财务报表，并追溯调整比较财务报表，其中包括最终控制方招商局集团自第三方收购辽港集团时应分摊至该等业务的商誉合计人民币97,144,359.35元。根据商誉减值测试结果，于2020年12月31日对该等商誉全额计提减值准备。

2020年(已重述)

被投资单位	形成来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
码头物流公司	企业合并	6,218,460.29	-	-	6,218,460.29
大连口岸物流网股份有限公司	企业合并	7,419,238.63	-	-	7,419,238.63
营口有限	企业合并	219,133,513.00	-	-	219,133,513.00
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务	业务合并	97,144,359.35	-	-	97,144,359.35
合计		336,711,562.94	-	-	336,711,562.94
商誉减值准备		-	97,144,359.35	-	97,144,359.35
商誉净值合计		336,711,562.94	-97,144,359.35	-	239,567,203.59

(2) 商誉减值准备明细如下：

2021年

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
码头物流公司	-	6,218,460.29	-	6,218,460.29
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务	97,144,359.35	-	-	97,144,359.35
合计	97,144,359.35	6,218,460.29	-	103,362,819.64

九、合并财务报表项目注释 - 续

20. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备明细如下： - 续

2020年（已重述）

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
营口港集团煤炭业务、轮驳业务及水电业务	-	97,144,359.35	-	97,144,359.35

于2021年12月31日，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和营口有限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：

	辽宁集铁国际物流有限公司	大连集益物流有限公司	营口有限
折现率	14%	15%	10%
增长率	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。

码头物流公司资产组的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。公允价值减去处置费用后的净额，根据本集团的评估值确定。本集团采用市场法对码头物流公司主要资产公允价值进行评估。确定被评估资产公允价值时，收集可比的交易信息，然后对可比资产与被评估资产之间的差异进行调整。

九、合并财务报表项目注释 - 续

21. 长期待摊费用

长期待摊费用按项目列示如下：

2021年

项目	年初数	本年增加	本年摊销	合并范围变更之影响	年末数
保税港公共设施费	5,985,469.72	-	1,627,708.81	-	4,357,760.91
房屋装修	1,782,610.83	1,474,568.97	641,040.28	-157,263.23	2,458,876.29
场地覆盖费	7,966,500.11	-	1,620,305.04	-	6,346,195.07
环境改造费	18,289,920.86	-	1,197,833.40	-	17,092,087.46
六号桥改造	9,308,563.30	-	5,873,408.52	-	3,435,154.78
泊位疏浚工程费	9,829,559.99	2,198,578.74	2,268,360.00	-	9,759,778.73
其他	9,101,109.43	634,273.01	4,963,159.41	-	4,772,223.03
合计	62,263,734.24	4,307,420.72	18,191,815.46	-157,263.23	48,222,076.27

2020年（已重述）

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
保税港公共设施费	6,840,537.16	-	855,067.44	5,985,469.72
房屋装修	2,674,763.31	412,282.96	1,304,435.44	1,782,610.83
场地覆盖费	9,586,805.15	-	1,620,305.04	7,966,500.11
环境改造费	19,487,754.26	-	1,197,833.40	18,289,920.86
六号桥改造	15,172,971.82	-	5,864,408.52	9,308,563.30
泊位疏浚工程费	-	11,341,799.99	1,512,240.00	9,829,559.99
其他	12,546,096.58	813,627.19	4,258,614.34	9,101,109.43
合计	66,308,928.28	12,567,710.14	16,612,904.18	62,263,734.24

22. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日（已重述）	
	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	178,393,205.55	713,572,822.20	191,491,629.97	765,966,519.88
固定资产折旧	378,497,228.86	1,513,988,915.44	373,714,710.77	1,494,858,843.08
资产减值准备	96,503,798.42	386,015,193.68	73,136,486.25	292,545,945.00
预计负债	14,661,066.96	58,644,267.84	14,661,066.96	58,644,267.84
预提费用	-	-	4,398,513.18	17,594,052.72
其他权益工具投资公允价值变动	627,478.57	2,509,914.28	1,196,336.33	4,785,345.32
使用权资产/租赁负债	56,071,198.49	224,284,793.96	56,994,392.45	227,977,569.80
企业合并/业务合并资产公允价值调整	86,071,634.95	344,286,539.80	-	-
其他	9,254,935.90	37,019,743.60	11,146,598.01	44,586,392.04
合计	820,080,547.70	3,280,322,190.80	726,739,733.92	2,906,958,935.68

九、合并财务报表项目注释 - 续

22. 递延所得税 - 续

(1) 未经抵销的递延所得税资产 - 续

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	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
可抵扣亏损	481,831,189.98	579,320,965.14
可抵扣暂时性差异	295,261,972.14	35,484,305.46
合计	777,093,162.12	614,805,270.60

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	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
2021	-	45,583,069.03
2022	90,263,106.25	122,658,530.96
2023	123,471,539.21	150,588,729.67
2024	107,673,033.34	116,881,970.67
2025	89,268,092.36	143,608,664.81
2026	71,155,418.82	-
合计	481,831,189.98	579,320,965.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日(已重述)	
	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
企业合并/业务合并资产公允价值调整	735,859,052.59	2,943,436,210.36	816,434,617.28	3,265,738,469.12
固定资产折旧	78,451,506.74	313,806,026.96	83,194,949.70	332,779,798.80
其他权益工具投资公允价值变动	9,559,769.26	38,239,077.05	16,322,573.27	65,290,293.09
分步实现企业合并	37,891,003.77	151,564,015.08	37,891,003.77	151,564,015.08
其他	8,768,887.43	35,075,549.72	10,534,283.45	42,137,133.79
合计	870,530,219.79	3,482,120,879.17	964,377,427.47	3,857,509,709.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日(已重述)	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-582,219,192.69	237,861,355.01	-582,513,243.61	144,226,490.31
递延所得税负债	-582,219,192.69	288,311,027.10	-582,513,243.61	381,864,183.86

九、合并财务报表项目注释 - 续

23. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日（已重述）
土地竞买保证金	1,860,000.00	1,860,000.00
待抵扣进项税额	13,838,491.15	31,922,189.01
预付工程款	10,122,974.70	-
合计	25,821,465.85	33,782,189.01

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日（已重述）
货币资金（注1）	240,398,671.47	221,394,329.75
固定资产（注2）	34,591,936.86	-
无形资产（注3）	22,410,394.75	-
合计	297,401,003.08	221,394,329.75

注1：于2021年12月31日，本集团以人民币4,060,076.35元（2020年12月31日：人民币3,286,529.35元）的银行存款作为工程履约保证金。

于2021年12月31日，本集团以人民币2,000,000.00元（2020年12月31日：人民币2,000,000.00元）的银行存款作为购电保证金。

于2021年12月31日，本集团以人民币216,107,800.40元（2020年12月31日：人民币216,107,800.40元）的银行存款作为保函保证金，详见附注十三、1。

于2021年12月31日，本公司之子公司码头物流公司账面价值为人民币18,230,794.72元（2020年12月31日：无）的银行存款因诉讼被法院冻结，详见附注十三、1。

注2：于2021年12月31日，本公司之子公司码头物流公司账面价值为人民币34,591,936.86元（2020年12月31日：无）的固定资产因诉讼被法院强制保全，详见附注十三、1。

注3：于2021年12月31日，本公司之子公司码头物流公司账面价值为人民币22,410,394.75元（2020年12月31日：无）的无形资产因诉讼被法院强制保全，详见附注十三、1。

九、合并财务报表项目注释 - 续

25. 资产减值准备及信用损失准备

2021年12月31日

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	306,025,287.83	-1,105,413.11	133,031,512.01	-18,328,787.98	-	419,622,598.75
存货跌价准备	9,247,116.06	-	-	-	-619.28	9,246,496.78
长期股权投资减值准备	-	-	8,468,465.03	-	-	8,468,465.03
固定资产减值准备	-	-	44,992,613.52	-	-	44,992,613.52
商誉减值准备	97,144,359.35	-	6,218,460.29	-	-	103,362,819.64
合计	412,416,763.24	-1,105,413.11	192,711,050.85	-18,328,787.98	-619.28	585,692,993.72

2020年12月31日（已重述）

项目	年初数	合并范围 变更之影响	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	200,363,507.34	-	131,444,777.57	-25,782,997.08	-	306,025,287.83
存货跌价准备	7,803,794.80	-	1,457,110.59	-	-13,789.33	9,247,116.06
商誉减值准备	-	-	97,144,359.35	-	-	97,144,359.35
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	208,167,302.14	-38,021,871.85	268,068,119.36	-25,782,997.08	-13,789.33	412,416,763.24

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
信用借款	-	150,000,000.00
短期借款应付利息	-	142,083.34
合计	-	150,142,083.34

于2021年12月31日，本集团无短期借款（于2020年12月31日，短期借款年利率为3.1%）。

27. 应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日（已重述）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	266,927,636.69	89.20	275,237,440.99	84.61
1至2年（含2年）	3,838,076.28	1.28	15,642,701.80	4.81
2至3年（含3年）	1,103,354.68	0.37	12,615,005.83	3.88
3年以上	27,374,554.25	9.15	21,781,485.91	6.70
合计	299,243,621.90	100.00	325,276,634.53	100.00

九、合并财务报表项目注释 - 续

27. 应付账款 - 续

(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	3年以上	尚未结算

(3) 款项性质

性质	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
船只租金及海运费	153,941,213.41	146,721,710.62
采购商品款	7,114,150.69	6,686,939.41
采购辅助材料款	138,188,257.80	171,867,984.50
合计	299,243,621.90	325,276,634.53

28. 预收款项

(1) 预收款项账龄明细

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,310,000.53	100.00	3,154,967.98	100.00

于2021年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

(2) 预收款项性质

性质	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
租赁费	8,310,000.53	3,154,967.98

29. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
港杂费	342,520,731.08	203,086,738.71
一年内到期的作业包干费	13,728,000.00	17,700,000.00
运费	22,750,876.88	18,747,060.75
其他	15,018,436.47	16,305,253.64
合计	394,018,044.43	255,839,053.10

(2) 在本年确认的包括在合同负债年初账面价值的收入

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币 229,478,299.47 元,包括港杂费收入人民币 194,527,512.59 元,一年内到期的作业包干费收入人民币 10,593,138.00 元,运费收入人民币 17,980,068.83 元以及其他合同相关的收入人民币 6,377,580.05 元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

29. 合同负债 - 续

(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。本年末合同负债增加人民币 138,178,991.33 元，主要系本年末散杂货码头及相关物流业务分部业务量增加导致预收款项相应增加。

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	325,362,445.99	2,689,259,058.33	2,734,183,196.30	280,438,308.02
二、离职后福利 - 设定提存计划	1,643,504.17	245,512,403.83	244,054,576.75	3,101,331.25
三、辞退福利	-	863,065.44	863,065.44	-
合计	327,005,950.16	2,935,634,527.60	2,979,100,838.49	283,539,639.27

(2) 短期薪酬

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	282,833,780.10	1,451,362,240.83	1,500,145,456.82	234,050,564.11
二、职工福利费	-	94,523,889.97	94,523,889.97	-
三、社会保险费	4,977,448.27	129,356,093.30	127,104,369.93	7,229,171.64
其中：医疗保险费	4,891,387.73	106,514,536.70	104,262,943.63	7,142,980.80
工伤保险费	30,139.98	12,390,155.27	12,390,024.97	30,270.28
生育保险费	55,920.56	8,420,536.38	8,420,536.38	55,920.56
其他	-	2,030,864.95	2,030,864.95	-
四、住房公积金	3,969,100.00	154,250,670.40	152,852,005.40	5,367,765.00
五、工会经费和职工教育经费	3,199,069.99	34,106,514.98	33,209,224.17	4,096,360.80
六、劳务费	10,728,518.20	786,318,656.96	786,308,808.25	10,738,366.91
七、其他短期薪酬	19,654,529.43	39,340,991.89	40,039,441.76	18,956,079.56
合计	325,362,445.99	2,689,259,058.33	2,734,183,196.30	280,438,308.02

(3) 设定提存计划

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	601,034.00	204,341,418.86	204,339,319.82	603,133.04
二、失业保险费	31,710.17	6,316,105.18	6,316,067.08	31,748.27
三、企业年金缴费	1,010,760.00	34,854,879.79	33,399,189.85	2,466,449.94
合计	1,643,504.17	245,512,403.83	244,054,576.75	3,101,331.25

九、合并财务报表项目注释 - 续

31. 应交税费

项目	年初数 (已重述)	本年计提	本年已交	年末数
增值税	6,710,593.56	234,859,286.98	221,614,166.65	19,955,713.89
企业所得税	93,514,574.85	605,086,915.48	596,613,896.40	101,987,593.93
城市维护建设税	366,566.65	16,043,705.27	15,518,463.34	891,808.58
个人所得税	3,303,444.21	32,339,283.41	30,852,255.01	4,790,472.61
教育费附加	261,857.64	11,468,803.42	11,053,352.68	677,308.38
其他税费	14,916,903.89	113,899,130.53	99,506,249.18	29,309,785.24
合计	119,073,940.80	1,013,697,125.09	975,158,383.26	157,612,682.63

32. 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应付利息	-	-
应付股利	109,959,372.43	153,269,260.93
其他应付款项	5,101,745,254.99	549,318,940.86
合计	5,211,704,627.42	702,588,201.79

(1) 应付股利

项目	单位名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
普通股股利	新加坡大连港口投资私人有限公司	51,396,226.34	73,256,442.62
	中远海运港口发展有限公司	7,235,007.25	10,312,253.08
	日本邮船株式会社	13,540,928.86	19,300,255.07
	中远海运港口(大连)有限公司	8,598,984.02	12,256,366.36
	中海码头发展有限公司	21,724,789.52	30,964,934.78
	大连保税正通有限公司	5,779,554.22	5,779,554.22
	美国三协控股有限公司	935,490.12	777,474.89
	日邮大件散货运输公司	748,392.10	621,979.91
	合计		109,959,372.43

于2021年12月31日，超过1年的应付股利余额为人民币5,779,554.22元，系暂缓支付的股利。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 其他应付款 - 续

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
港建及安保费	1,791,804.52	29,604,205.19
工程款及质保金	320,667,434.62	259,250,008.80
土地补偿款	7,500,000.00	35,070,000.00
押金及保证金	84,051,731.32	48,971,868.43
运费	5,780,651.87	7,180,847.55
滞期费	48,829,620.29	28,567,859.10
资产收购尾款(注)	4,429,144,304.85	-
其他	203,979,707.52	140,674,151.79
合计	5,101,745,254.99	549,318,940.86

注：如附注八、3所述，本公司之全资子公司营口有限本年自营口港集团收购相关业务及资产，交易对价合计人民币 8,524,108,020.02 元（不含税）。根据交易协议约定，营口有限已于 2021 年 12 月 14 日向营口港集团支付首期交易价款合计人民币 4,524,108,020.02 元（其中，以银行承兑汇票结算人民币 179,826,643.55 元），剩余价款人民币 4,000,000,000.00 元将在 2022 年 9 月 30 日之前支付完毕。此外，于 2021 年 12 月 31 日，尚有该等收购相关的增值税人民币 429,144,304.85 元尚未支付。

2) 其他应付款项账龄分析

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,925,423,546.71	96.54	301,395,557.38	54.87
1至2年(含2年)	28,685,225.08	0.56	98,917,890.49	18.00
2至3年(含3年)	72,734,675.50	1.43	65,350,566.18	11.90
3年以上	74,901,807.70	1.47	83,654,926.81	15.23
合计	5,101,745,254.99	100.00	549,318,940.86	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	44,818,975.46	2-3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
合计	66,325,929.46		

九、合并财务报表项目注释 - 续

33. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
一年内到期的长期借款	13,346,515.48	7,569,355.88
其中：信用借款	13,346,515.48	7,569,355.88
一年内到期的长期应付款	7,570,000.00	32,557,811.11
一年内到期的租赁负债	140,945,888.73	188,762,319.58
一年内到期的应付债券	1,155,167,033.49	2,510,985,033.05
合计	1,317,029,437.70	2,739,874,519.62

34. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
待转增值税销项税	18,200,512.62	12,032,491.04

35. 长期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
信用借款	1,033,883,969.48	1,140,262,653.88
减：一年内到期的长期借款（附注九、33）	13,346,515.48	7,569,355.88
一年后到期的长期借款	1,020,537,454.00	1,132,693,298.00

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3% - 4.57%（2020年12月31日：3% - 4.9%）。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

35. 长期借款 - 续

年末金额中前五名长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币	本币	外币	本币
中国工商银行股份有限公司	2017年11月29日	2027年11月28日	人民币	1年期 LPR+0.05%	-	376,000,000.00	-	408,000,000.00
中国工商银行股份有限公司	2018年5月2日	2028年5月1日	人民币	1年期 LPR+0.05%	-	288,000,000.00	-	396,000,000.00
国家开发银行	2020年6月30日	2023年6月30日	人民币	1年期 LPR- 0.85%	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
国家开发银行	2021年8月23日	2024年8月23日	人民币	1年期 LPR- 0.30%	-	100,000,000.00	-	-
中国银行股份有限公司	2015年12月7日	2028年3月6日	人民币	5年期 LPR- 0.75%	-	93,992,000.00	-	93,992,000.00

长期借款到期日分析如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
1年内到期(含1年)	13,346,515.48	7,569,355.88
2年内到期(含2年)	221,555,044.00	154,155,844.00
3到5年内到期(含3年和5年)	604,784,810.00	620,463,532.00
5年以上	194,197,600.00	358,073,922.00
合计	1,033,883,969.48	1,140,262,653.88

36. 应付债券

项目	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
公司债券	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87

九、合并财务报表项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

(1) 应付债券增减变动表

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末数
公司债券(注1)	100.00	2011年5月23日	10年	2,350,000,000.00	2,425,373,005.71	-	47,940,137.70	1,236,856.59	2,474,550,000.00	-
公司债券(注2)	100.00	2017年4月26日	5年	1,070,000,000.00	1,103,122,200.80	-	51,359,999.98	1,470,175.57	51,360,000.00	1,104,592,376.35
中期票据(注3)	100.00	2018年8月3日	5年	2,500,000,000.00	2,529,725,985.41	-	122,250,000.00	7,756,042.87	122,250,000.00	2,537,482,028.28
合计				5,920,000,000.00	6,058,221,191.92	-	221,550,137.68	10,463,075.03	2,648,160,000.00	3,642,074,404.63
减：一年内到期的应付债券					2,510,985,033.05					1,155,167,033.49
一年后到期的应付债券					3,547,236,158.87					2,486,907,371.14

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。此债券系由本公司之间接控股股东大连港集团提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。本公司已于 2021 年 5 月 22 日清偿该等公司债券。

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。

九、合并财务报表项目注释 - 续

37. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
租赁付款额	8,737,298,312.64	13,012,559,703.83
未确认融资费用	4,117,229,146.66	6,266,510,683.83
减：一年内到期的租赁负债（附注九、33）	140,945,888.73	188,762,319.58
一年以后到期的租赁负债	4,479,123,277.25	6,557,286,700.42

(2) 租赁负债到期期限

项目	年末数
资产负债表日后第1年	140,945,888.73
资产负债表日后第2年	146,780,324.71
资产负债表日后第3年	150,170,933.46
以后年度	4,182,172,019.08
合计	4,620,069,165.98

38. 长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
债券承销费	7,500,000.00	15,000,000.00
股权回购款（注1）	17,500,000.00	17,500,000.00
关联方借款（注2）	70,000.00	44,127,811.11
合计	25,070,000.00	76,627,811.11
减：一年内到期的长期应付款（附注九、33）	7,570,000.00	32,557,811.11
一年后到期的长期应付款	17,500,000.00	44,070,000.00

注 1：国开基金对本集团子公司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 35,000,000.00 元，增资后集发物流持股比例由 50% 降至 46.6%。根据投资合同，集发物流自 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：本集团子公司大连港润燃气有限公司自其另一股东方大连保税区华润燃气有限公司借款人民币 70,000.00 元，该借款不计息，期限自 2020 年 8 月 23 日起 24 个月。

九、合并财务报表项目注释 - 续

38. 长期应付款 - 续

长期应付款到期日分析如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
1年内到期(含1年)	7,570,000.00	32,557,811.11
2年内到期(含2年)	-	26,570,000.00
3到5年内到期(含3年和5年)	-	-
5年以上	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	25,070,000.00	76,627,811.11

39. 预计负债

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
未决诉讼(注)	32,760,218.42	179,547,885.91	-	212,308,104.33

注：本集团之子公司营口有限和码头物流公司因未决诉讼分别计提预计负债人民币32,760,218.42元和人民币179,547,885.91元，详见附注十三、1。

40. 递延收益

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	549,147,318.64	200,000.00	45,586,092.72	503,761,225.92

涉及政府补助项目如下：

项目	年初余额 (已重述)	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	年末余额	与资产/收益相关
搬迁补助	336,601,742.93	-	25,903,836.39	-	-	310,697,906.54	与资产相关
安全生产	25,812,139.35	-	1,271,978.56	-	-	24,540,160.79	与资产相关
海铁联运补助	10,106,907.27	-	2,829,452.91	-	-	7,277,454.36	与资产相关
交通枢纽客运站项目	102,605,414.88	-	4,773,910.88	-	-	97,831,504.00	与资产相关
经营补助	8,250,000.00	-	-	-	-	8,250,000.00	与资产相关
节能减排专项资金	7,986,627.47	-	939,966.24	258,299.14	-	6,788,362.09	与资产相关
设备改造补助	53,011,136.00	-	8,676,663.82	-	-	44,334,472.18	与资产相关
其他	4,773,350.74	200,000.00	638,844.69	-	293,140.09	4,041,365.96	与资产相关
合计	549,147,318.64	200,000.00	45,034,653.49	258,299.14	293,140.09	503,761,225.92	

九、合并财务报表项目注释 - 续

41. 其他非流动负债

项目	2020年12月31日 (已重述)	本年增加	本年减少	2021年12月31日
作业包干费	87,355,256.65	-	12,226,243.74	75,129,012.91
减：一年内到期的作业包干费	17,700,000.00			13,728,000.00
一年后到期的其他非流动负债	69,655,256.65			61,401,012.91

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，利率参照中国人民银行同期贷款利率执行，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。

42. 股本

项目	年初数（已重述）		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
人民币普通股（注1）	7,735,820,000.00	59.99	11,092,529,817.00	-	18,828,349,817.00	78.49
境外上市外资股（注2）	5,158,715,999.00	40.01	-	-	5,158,715,999.00	21.51
合计	12,894,535,999.00	100.00	11,092,529,817.00	-	23,987,065,816.00	100.00

注1 如附注一所述，为换股吸收合并营口港，本公司本年新增发行人民币普通股9,728,893,454股，并向鞍山钢铁集团有限公司等八名投资者发行人民币普通股1,363,636,363股A股股票用以募集配套资金。上述新增股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并分别出具安永华明（2021）验字第60777447_E01号验资报告和安永华明（2021）验字第60777447_E03号验资报告。

注2 于2021年12月31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（2020年12月31日：722,166,000股）。

九、合并财务报表项目注释 - 续

43. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2021年				
股本溢价	17,844,155,512.30	717,440,063.56	9,734,136,036.29	8,827,459,539.57
其中：股东投入的普通股（注1）	17,844,155,512.30	717,440,063.56	9,734,136,036.29	8,827,459,539.57
其他资本公积	2,382,204,786.13	2,209,892.99	2,189,627,812.67	194,786,866.45
其中：权益法下被投资单位除净损益、利润分配、其他综合收益变动以外的所有者权益的其他变动（注2）	19,820,548.67	2,209,892.99	-	22,030,441.66
其他（注3）	2,362,384,237.46	-	2,189,627,812.67	172,756,424.79
合计	20,226,360,298.43	719,649,956.55	11,923,763,848.96	9,022,246,406.02
2020年（已重述）				
股本溢价	17,844,155,512.30	-	-	17,844,155,512.30
其中：股东投入的普通股	17,844,155,512.30	-	-	17,844,155,512.30
其他资本公积	2,380,402,520.32	1,802,265.81	-	2,382,204,786.13
其中：权益法下被投资单位除净损益、利润分配、其他综合收益变动以外的所有者权益的其他变动（注2）	18,018,282.86	1,802,265.81	-	19,820,548.67
其他	2,362,384,237.46	-	-	2,362,384,237.46
合计	20,224,558,032.62	1,802,265.81	-	20,226,360,298.43

注1：如附注一所述，本公司本年换股吸收合并营口港，形成同一控制下企业合并，相应追溯调整比较财务报表。于合并日2021年2月4日，本公司向营口港原股东新增发行人民币普通股9,728,893,454股，支付印花税等合计人民币5,242,582.29元，相应合计减少资本公积人民币9,734,136,036.29元。为募集配套资金，本公司向鞍山钢铁集团有限公司等八名特定投资者发行人民币普通股1,363,636,363股，扣除发行承销费用后实际募集资金净额人民币2,082,149,999.02元，支付印花税费等合计人民币1,073,572.46元，增加股本人民币1,363,636,363.00元，增加资本公积人民币717,440,063.56元。

注2：本集团投资的合营和联营企业于本年提取专项储备，导致本集团资本公积增加人民币2,209,892.99元（2020年：人民币1,802,265.81元）。

注3：如附注八、3所述，本公司之子公司营口有限本年自营口港集团收购其煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产，构成同一控制下业务合并，相应追溯调整比较财务报表。于合并日2021年12月14日，营口有限向营口港集团支付相关交易对价合计人民币2,341,776,759.19元，该等资产于合并日计税基础变动形成递延所得税资产而增加资本公积人民币152,148,946.52元，合计减少资本公积人民币2,189,627,812.67元。

九、合并财务报表项目注释 - 续

44. 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：

2021年12月31日

	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	44,611,390.76	-18,440,050.63	26,171,340.13
外币财务报表折算差额	39,945,751.57	-7,023,129.19	32,922,622.38
合计	84,557,142.33	-25,463,179.82	59,093,962.51

2020年12月31日（已重述）

	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	33,066,665.70	11,544,725.06	44,611,390.76
外币财务报表折算差额	37,876,693.23	2,069,058.34	39,945,751.57
合计	70,943,358.93	13,613,783.40	84,557,142.33

合并利润表中其他综合收益当期发生额如下：

2021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	-24,775,785.00	-	-	-6,193,946.25	-18,440,050.63	-141,788.12
外币财务报表折算差额	-7,023,129.19	-	-	-	-7,023,129.19	-
合计	-31,798,914.19	-	-	-6,193,946.25	-25,463,179.82	-141,788.12

2020年（已重述）

	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	14,285,074.32	-	-	3,571,268.58	11,544,725.06	-830,919.32
外币财务报表折算差额	2,069,058.34	-	-	-	2,069,058.34	-
合计	16,354,132.66	-	-	3,571,268.58	13,613,783.40	-830,919.32

45. 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2021年12月31日				
安全生产费	77,238,967.01	93,742,936.88	78,288,361.64	92,693,542.25
2020年12月31日（已重述）				
安全生产费	33,734,678.41	111,549,981.73	68,045,693.13	77,238,967.01

九、合并财务报表项目注释 - 续

46. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2021年12月31日				
法定盈余公积金	1,169,649,197.02	176,349,191.70	-	1,345,998,388.72
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	1,170,622,731.39	176,349,191.70	-	1,346,971,923.09
2020年12月31日(已重述)				
法定盈余公积金	986,475,864.77	183,173,332.25	-	1,169,649,197.02
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	987,449,399.14	183,173,332.25	-	1,170,622,731.39

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。

47. 未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
调整前上年末未分配利润	2,387,731,786.23	1,930,530,105.98
调整年初未分配利润合计数(注1、注3)	393,427,948.57	-74,814,672.24
调整后年初未分配利润	2,781,159,734.80	1,855,715,433.74
本年增加	1,916,076,220.45	2,053,091,078.19
其中：本年归属于母公司的净利润	1,916,076,220.45	2,053,091,078.19
本年减少	1,259,273,119.50	1,127,646,777.13
其中：本年提取法定盈余公积数	176,349,191.70	183,173,332.25
分配利润(注2)	678,702,883.59	581,488,438.58
子公司提取职工奖福基金	5,123,909.13	6,498,188.61
其他(注3)	399,097,135.08	356,486,817.69
本年末数	3,437,962,835.75	2,781,159,734.80

注1：如附注八、3所示，本公司本年换股吸收合并营口港，构成同一控制下业务合并，相应追溯调整比较合并财务报表的相关科目，合计增加2021年1月1日未分配利润人民币692,934,749.52元(2020年1月1日：增加未分配利润人民币43,847,285.01元)。

注2：根据本公司于2021年3月25日召开的董事会决议，2020年度利润分配按已发行在外之普通股股数22,623,429,453股计算，以每10股向全体股东派发现金股利人民币0.3元(含税)，共分配现金股利人民币678,702,883.59元。上述股利分配方案已经本公司于2021年6月16日召开的股东大会批准。

九、合并财务报表项目注释 - 续

47. 未分配利润 - 续

注3：如附注八、3所述，本公司之子公司营口有限本年自营口港集团收购其煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产，构成同一控制下业务合并，相应追溯调整比较合并财务报表的相关科目，合计减少2021年1月1日未分配利润人民币299,506,800.95元（2020年1月1日：减少未分配利润人民币118,661,957.25元）。于2021年，该等业务单位向其原所有者营口港集团上缴利润人民币399,097,135.08元（2020年：人民币356,486,817.69元）。

48. 营业收入、成本

项目	2021年		2020年（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,881,383,284.89	8,077,067,297.50	11,687,259,835.10	7,476,448,861.61
其他业务	466,171,323.12	441,263,158.55	437,672,316.45	401,989,613.10
合计	12,347,554,608.01	8,518,330,456.05	12,124,932,151.55	7,878,438,474.71

营业收入列示如下：

项目	2021年	2020年（已重述）
与客户之间的合同产生的收入	12,122,414,522.05	11,907,111,420.87
租赁收入	225,140,085.96	217,820,730.68
合计	12,347,554,608.01	12,124,932,151.55

营业收入分解情况如下：

2021年

主要经营地区	商品	劳务或服务	其他	合计
大连	87,901,007.23	6,068,961,343.45	308,093,866.45	6,464,956,217.13
营口	83,207,579.91	5,532,431,435.71	167,900,825.50	5,783,539,841.12
其他	-	98,958,629.00	99,920.76	99,058,549.76
合计	171,108,587.14	11,700,351,408.16	476,094,612.71	12,347,554,608.01

主要业务分部	商品	劳务或服务	其他	合计
集装箱码头及相关物流、贸易业务	920,203.69	3,586,249,938.27	126,376,827.36	3,713,546,969.32
油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务	27,229,543.36	1,677,227,892.45	45,924,674.26	1,750,382,110.07
散杂货码头及相关物流业务	600,115.66	4,701,119,929.74	36,467,699.97	4,738,187,745.37
粮食码头及相关物流、贸易业务	-	529,282,588.48	9,658,017.79	538,940,606.27
客运滚装码头及相关物流业务	1,537,114.31	135,168,072.81	10,810,626.40	147,515,813.52
港口增值及支持业务	140,821,610.12	963,090,281.62	119,233,897.35	1,223,145,789.09
汽车码头及相关物流、贸易业务	-	56,107,698.89	3,271,931.22	59,379,630.11
其他	-	52,105,005.90	124,350,938.36	176,455,944.26
合计	171,108,587.14	11,700,351,408.16	476,094,612.71	12,347,554,608.01

九、合并财务报表项目注释 - 续

48. 营业收入、成本 - 续

营业收入分解情况如下： - 续

2021年 - 续

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	34,199,124.29	-	-	34,199,124.29
售电收入	136,909,462.85	-	-	136,909,462.85
在某一时段内确认收入				
物流服务收入	-	634,639,553.37	-	634,639,553.37
工程施工及监理收入	-	125,357,114.44	-	125,357,114.44
运输收入	-	1,251,368,537.72	-	1,251,368,537.72
港口作业业务	-	9,247,244,053.32	-	9,247,244,053.32
港务管理收入	-	383,907,664.89	-	383,907,664.89
理货收入	-	53,942,760.66	-	53,942,760.66
信息服务收入	-	3,891,723.76	-	3,891,723.76
其他	-	-	250,954,526.75	250,954,526.75
其他				
租赁业务	-	-	225,140,085.96	225,140,085.96
合计	171,108,587.14	11,700,351,408.16	476,094,612.71	12,347,554,608.01

2020年

主要经营地区	商品	劳务或服务	其他	合计
大连	101,208,402.97	6,015,521,455.95	311,084,124.30	6,427,813,983.22
营口	70,171,686.46	5,376,897,977.66	164,259,588.28	5,611,329,252.40
其他	37,320.24	85,746,942.86	4,652.83	85,788,915.93
合计	171,417,409.67	11,478,166,376.47	475,348,365.41	12,124,932,151.55

主要业务分部	商品	劳务或服务	其他	合计
集装箱码头及相关物流、贸易业务	7,854,489.53	3,352,297,068.92	119,023,887.98	3,479,175,446.43
油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务	28,259,579.98	1,749,517,068.51	53,630,978.72	1,831,407,627.21
散杂货码头及相关物流业务	561,962.70	4,499,337,366.89	34,528,477.64	4,534,427,807.23
粮食码头及相关物流、贸易业务	-	540,196,093.59	15,777,924.61	555,974,018.20
客运滚装码头及相关物流业务	520,799.55	129,830,489.89	10,720,658.51	141,071,947.95
港口增值及支持业务	119,116,152.76	1,113,618,873.16	110,945,473.88	1,343,680,499.80
汽车码头及相关物流、贸易业务	15,104,425.15	47,488,351.78	1,592,220.06	64,184,996.99
其他	-	45,881,063.73	129,128,744.01	175,009,807.74
合计	171,417,409.67	11,478,166,376.47	475,348,365.41	12,124,932,151.55

九、合并财务报表项目注释 - 续

48. 营业收入、成本 - 续

营业收入分解情况如下： - 续

2020年 - 续

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	29,022,738.01	-	-	29,022,738.01
售电收入	120,664,056.79	-	-	120,664,056.79
商品贸易收入	21,730,614.87	-	-	21,730,614.87
在某一时段内确认收入				
物流服务收入	-	400,011,522.70	-	400,011,522.70
工程施工及监理收入	-	135,794,647.87	-	135,794,647.87
运输收入	-	1,240,372,207.96	-	1,240,372,207.96
港口作业业务	-	9,251,685,744.52	-	9,251,685,744.52
港务管理收入	-	314,740,050.23	-	314,740,050.23
理货收入	-	57,845,573.22	-	57,845,573.22
信息服务收入	-	77,716,629.97	-	77,716,629.97
其他	-	-	257,527,634.73	257,527,634.73
其他				
租赁业务	-	-	217,820,730.68	217,820,730.68
合计	171,417,409.67	11,478,166,376.47	475,348,365.41	12,124,932,151.55

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后30至90天内到期；对于新客户，通常需要预付。

港口作业服务

在提供服务的时间内履行履约义务。对于老客户，通常在作业完成且客户确认后客户支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

运输及代理服务

在提供服务的时间内履行履约义务。对于老客户，通常在运输完成且客户确认后客户支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

工程建设与监理服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在每个工程结点结算后30天内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

年末分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格及确认为收入的预计时间为：

项目	2021年	2020年（已重述）
1年以内	464,717,261.63	322,003,106.97
1年以上	61,874,705.90	70,164,034.74
合计	526,591,967.53	392,167,141.71

九、 合并财务报表项目注释 - 续

49. 税金及附加

项目	2021年	2020年（已重述）
土地使用税	41,205,240.86	33,155,164.07
房产税	23,701,403.51	22,434,517.20
城市维护建设税	16,043,705.27	20,346,671.03
教育费附加	11,468,803.42	14,536,550.99
环境保护税	4,895,285.86	7,107,444.14
印花税	23,711,639.70	4,224,804.85
车船使用税	2,806,117.68	2,924,579.40
其他	5,449,277.83	8,324,694.77
合计	129,281,474.13	113,054,426.45

50. 管理费用

项目	2021年	2020年（已重述）
职工薪酬	535,427,741.79	518,709,639.80
劳务费	26,302,029.26	25,106,983.67
折旧及摊销	52,604,752.07	48,050,836.74
业务招待费	15,141,826.60	17,303,546.15
办公费	8,922,827.74	9,930,177.37
聘请中介机构费用	31,423,938.81	68,761,752.51
其中：审计费	5,818,371.68	11,384,196.28
财产保险费	5,969,946.99	6,196,451.81
水电能源消耗费	2,973,401.20	5,154,255.61
电话费及网络使用费	41,133,724.75	29,267,141.14
汽车费用	14,438,714.34	13,739,380.57
其他	65,003,488.65	77,953,491.11
合计	799,342,392.20	820,173,656.48

51. 研发费用

项目	2021年	2020年（已重述）
职工薪酬	8,162,286.34	16,853,630.24
折旧与摊销	212,614.37	1,366,820.94
其他	931,745.91	216,998.96
合计	9,306,646.62	18,437,450.14

九、合并财务报表项目注释 - 续

52. 财务费用

项目	2021年	2020年(已重述)
利息费用	632,573,123.30	823,228,327.34
其中：银行及其他借款	52,321,814.16	88,044,644.98
债券利息	232,013,212.71	371,892,106.38
租赁负债的利息费用	348,238,096.43	363,291,575.98
减：已资本化的利息费用	-	1,313,900.96
减：利息收入	104,567,205.11	96,437,344.68
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-3,101,268.89	1,641,423.32
其他	1,474,265.77	1,317,331.99
合计	526,378,915.07	728,435,837.01

借款费用资本化金额已计入在建工程。

53. 其他收益

项目	2021年	2020年(已重述)
与日常活动相关的政府补助	111,098,221.73	88,688,166.70
代扣个人所得税手续费返还	1,428,968.11	1,711,595.74
增值税加计扣除	36,432,736.10	28,696,015.40
合计	148,959,925.94	119,095,777.84

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2021年	2020年(已重述)	与资产/收益相关
搬迁补助	25,903,836.39	27,031,975.66	与资产相关
安全生产	1,271,978.56	1,271,978.56	与资产相关
船舶购置补助	-	517,478.20	与资产相关
节能减排专项资金	939,966.24	874,605.92	与资产相关
设备改造补助	8,676,663.82	8,060,273.15	与资产相关
海铁联运补助	2,829,452.91	2,191,030.92	与资产相关
交通枢纽客运站项目	4,773,910.88	3,412,885.44	与资产相关
其他与资产相关	638,844.69	1,044,191.76	与资产相关
经营补助	65,273,786.29	35,473,163.49	与收益相关
稳岗补贴	570,213.07	8,736,233.16	与收益相关
集装箱补助	69,860.00	59,780.00	与收益相关
其他与收益相关	149,708.88	14,570.44	与收益相关
合计	111,098,221.73	88,688,166.70	

九、合并财务报表项目注释 - 续

54. 投资收益

项目	2021年	2020年（已重述）
权益法核算的长期股权投资收益	322,022,018.21	328,156,179.50
处置子公司产生的投资收益	19,639,517.15	13,548,342.78
处置长期股权投资产生的投资收益	15,589.45	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	53,190.00
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	10,502,840.09	1,134,967.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,965,850.49	31,878,450.06
其他	2,976,052.80	5,372,800.06
合计	381,121,868.19	380,143,929.40

本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

55. 公允价值变动收益

项目	2021年	2020年（已重述）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-323,118.00
其中：交易性权益工具投资	-	-323,118.00

56. 信用减值损失

项目	2021年	2020年（已重述）
应收账款减值损失	-96,737,653.76	-93,086,353.63
其他应收款减值损失	-17,969,608.25	-11,774,966.33
一年内到期的非流动资产减值损失	-795,000.00	-
长期应收款减值损失	799,537.98	-800,478.73
合计	-114,702,724.03	-105,661,798.69

57. 资产减值损失

项目	2021年	2020年（已重述）
存货跌价损失	-	-1,457,110.59
长期股权投资减值损失	-8,468,465.03	-
固定资产减值损失	-44,992,613.52	-13,765,697.89
在建工程减值损失	-	-24,256,173.96
商誉减值损失	-6,218,460.29	-97,144,359.35
合计	-59,679,538.84	-136,623,341.79

九、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 资产处置收益

项目	2021年	2020年 (已重述)	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益	144,560,327.91	34,263,275.42	144,560,327.91
其中：固定资产处置收益	3,448,479.65	-335,654.07	3,448,479.65
使用权资产处置收益	141,111,848.26	34,598,929.49	141,111,848.26

59. 营业外收入

项目	2021年	2020年 (已重述)	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	258,299.14	3,260,520.36	258,299.14
拆迁补偿收入	11,670,135.87	-	11,670,135.87
滞纳金收入	95,833.33	1,682,714.85	95,833.33
港建手续费返还收入	53,046.17	1,878,245.55	53,046.17
保险理赔款	258,200.86	1,572,940.20	258,200.86
罚没收入	9,486,004.47	2,747,855.78	9,486,004.47
无需支付的款项	-	2,486,067.14	-
废旧物资处理收入	7,387,186.76	45,461.89	7,387,186.76
其他	2,856,802.89	3,118,695.61	2,856,802.89
合计	32,065,509.49	16,792,501.38	32,065,509.49

与日常活动不相关的政府补助明细如下：

项目	2021年	2020年(已重述)
节能减排专项资金	258,299.14	259,860.36
经营补助	-	3,000,660.00
合计	258,299.14	3,260,520.36

60. 营业外支出

项目	2021年	2020年 (已重述)	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	12,891,563.62	9,825,344.83	12,891,563.62
滞期费	46,449,148.03	23,953,579.27	46,449,148.03
未决诉讼预计赔偿（附注十三、1）	179,547,885.91	-	179,547,885.91
其他	3,913,814.79	4,155,125.31	3,913,814.79
合计	242,802,412.35	37,934,049.41	242,802,412.35

九、合并财务报表项目注释 - 续

61. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年	2020年(已重述)
当期所得税费用	605,086,915.48	652,212,288.98
递延所得税费用	-28,845,128.67	-46,119,103.62
合计	576,241,786.81	606,093,185.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年	2020年(已重述)
会计利润	2,654,437,680.25	2,836,145,482.91
按25%的税率计算的所得税费用(2020年: 25%)	663,609,420.06	709,036,370.73
不可抵扣费用的纳税影响	6,703,683.00	10,876,046.90
免税收入的纳税影响	-169,098,365.77	-146,981,519.41
本年未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	83,048,640.42	38,675,225.35
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-8,767,420.69	-1,734,609.15
子公司适用不同税率的影响	-2,723,286.32	-4,081,179.54
补缴(退还)以前年度税金	4,511,783.93	-9,052,329.76
其他	-1,042,667.82	9,355,180.24
所得税费用	576,241,786.81	606,093,185.36

九、合并财务报表项目注释 - 续

62. 费用按性质分类

本集团利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	2021年	2020年（已重述）
商品及产品销售成本	97,003,741.14	137,602,514.55
人工成本	2,935,634,527.60	2,796,548,869.79
折旧及摊销	2,275,073,926.88	2,106,814,861.33
外包作业费	803,730,551.40	700,740,497.08
物流服务成本	602,978,028.62	450,513,611.49
储罐租费	266,731,132.30	257,952,831.18
修理费	245,556,759.13	269,637,125.26
燃料	242,027,989.82	247,461,545.57
材料费	224,151,300.02	241,548,376.79
电费	182,108,437.23	169,921,459.46
安全生产费	113,143,517.93	135,826,062.55
租金	109,802,100.06	117,176,842.69
铁路使用费及过磅费	106,660,896.12	122,539,226.75
信息技术费	73,410,107.69	75,900,317.32
通勤费	37,684,374.49	36,159,181.05
聘请中介费用	31,423,938.81	68,761,752.51
保险费	30,539,066.00	29,576,031.97
办公费	18,280,902.49	20,621,989.44
物业管理费	15,851,962.79	15,317,998.12
水费	14,997,536.43	18,151,768.66
业务招待费	15,141,826.60	17,303,546.15
差旅费	8,287,405.86	8,685,376.22
其他费用	876,759,465.46	672,287,795.40
合计	9,326,979,494.87	8,717,049,581.33

63. 租赁

(1) 经营租赁出租人

项目	2021年	2020年（已重述）
一、收入情况		
租赁收入	225,140,085.96	217,820,730.68
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额		
第1年	83,626,072.61	79,729,698.10
第2年	33,511,879.65	51,095,486.50
第3年	27,155,550.23	34,835,239.09
第4年	13,650,680.09	22,616,561.23
第5年	467,200.00	14,333,425.15

九、合并财务报表项目注释 - 续

63. 租赁 - 续

(1) 经营租赁出租人 - 续

- 1) 本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 0.5-30 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。本集团还将部分港作船舶、库场设施、机器设备、土地使用权等用于出租，租赁期为 1-30 年，形成经营租赁。
- 2) 本集团认为由于出租资产不存在使用不当的情形，该资产的未担保余额不构成集团的重大风险。
- 3) 本年与经营租赁相关的收入为人民币 225,140,085.96 元（2020 年：人民币 217,820,730.68 元）；本集团不存在未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

(2) 租赁承租人

项目	2021 年	2020 年（已重述）
租赁负债的利息费用	348,238,096.43	363,291,575.98
计入当期损益的短期租赁费用	109,780,372.15	117,008,260.40
低价值资产租赁费用	21,727.91	168,582.29
与租赁相关的总现金流出	631,548,527.46	519,877,071.09

经营租入固定资产，主要为本集团自关联方及第三方租入的房屋及土地使用权、仓库、车辆、港口及码头设施及其他设备。本集团有续租选择权及终止租赁选择权，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

使用权资产，参见附注九、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注四、26；租赁负债，参见附注九、37。

64. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

项目	2021 年	2020 年（已重述）
收益		
归属于母公司普通股股东的当期净利润	1,916,076,220.45	2,053,091,078.19
持续经营	1,916,076,220.45	2,053,091,078.19
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,850,702,180.17	22,623,429,453.00
基本每股收益	0.08	0.09

2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本公司无发行在外的稀释性潜在普通股。

九、合并财务报表项目注释 - 续

65. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

项目	2021年	2020年（已重述）
收到其他与经营活动有关的现金		
收到银行存款利息收入	128,597,346.91	68,884,072.06
收到的政府补助	19,135,690.20	38,165,056.76
收到的保证金及押金	81,836,836.99	50,248,582.79
其他	46,287,427.71	56,711,849.75
合计	275,857,301.81	214,009,561.36
支付的其他与经营活动有关的现金		
支付营业成本及管理费用等日常相关支出	193,528,499.21	223,652,081.61
支付保证金及押金	75,645,642.85	42,371,167.36
支付存放于金融机构的限制用途资金	18,230,794.72	216,107,800.40
其他	40,580,072.26	40,616,777.31
合计	327,985,009.04	522,747,826.68
收到其他与投资活动有关的现金		
收回存放于金融机构的限制用途的资金	828,800.00	2,234,715.21
取得子公司收到的现金净额	-	1,662,174.84
关联方借款	50,000,000.00	25,000,000.00
收到返还的土地出让金	12,608,120.00	-
其他	-	79,847.50
合计	63,436,920.00	28,976,737.55
支付其他与投资活动的现金		
存放于金融机构的限制用途的资金	1,602,347.00	3,878,353.77
关联方借款	-	54,700,000.00
处置子公司持有的现金及现金等价物	109,823,075.29	-
其他	-	9,222.24
合计	111,425,422.29	58,587,576.01
支付的其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下业务合并支付的对价	1,193,478,207.87	-
支付的租赁款	521,746,427.40	402,700,228.40
支付债券发行费	7,500,000.00	7,500,000.00
支付发行股份费用	5,909,486.84	103,804.20
合计	1,728,634,122.11	410,304,032.60

九、合并财务报表项目注释 - 续

65. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 现金流量表补充资料

项目	2021年	2020年（已重述）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,078,195,893.44	2,230,052,297.55
加：信用减值准备	114,702,724.03	105,661,798.69
资产减值准备	59,679,538.84	136,623,341.79
固定资产折旧	1,778,866,496.18	1,655,527,331.66
投资性房地产折旧	28,633,931.64	7,734,622.68
无形资产摊销	125,132,603.79	115,139,023.39
使用权资产计提折旧	324,249,079.81	311,800,979.42
长期待摊费用摊销	18,191,815.46	16,612,904.18
递延收益摊销	-45,292,952.63	-44,664,279.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-144,560,327.91	-34,263,275.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,891,563.62	9,825,344.83
财务费用（收益以“-”号填列）	629,471,854.41	823,555,849.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-381,121,868.19	-380,143,929.40
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	-	323,118.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,949,946.46	-42,327,221.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,895,182.21	-3,791,882.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,404,256.92	30,062,647.89
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	16,209,641.25	45,902,749.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,216,661,285.18	-648,153,582.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	460,581,604.51	-353,377,674.42
经营活动产生的现金流量净额	3,822,920,927.48	3,982,100,164.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
用票据支付资产及业务收购款（注）	179,826,643.55	-
用票据支付购建资产款	140,045,301.69	310,934,331.13
用票据偿付租赁负债	82,632,592.94	175,571,668.06
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,433,485,423.30	7,165,069,059.76
减：现金的年初余额	7,165,069,059.76	7,103,109,327.16
现金及现金等价物净增加额	-2,731,583,636.46	61,959,732.60

注：2021年12月14日，营口有限向营口港集团支付首期交易价款合计人民币4,524,108,020.02元，其中人民币179,826,643.55元以票据结算，详见附注八、3。

九、 合并财务报表项目注释 - 续

65. 合并现金流量表项目 - 续

(3) 本年处置子公司的现金净额

项目	本金额
一、处置子公司的有关信息	
1. 处置子公司的价格	78,200,822.00
2. 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	11,624,022.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	121,447,097.29
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
3. 处置子公司收到的现金净额	-109,823,075.29
4. 处置子公司的净资产	92,744,566.03
流动资产	158,015,079.92
非流动资产	25,043,556.62
流动负债	89,591,439.78
非流动负债	722,630.73

66. 现金及现金等价物

项目	2021年	2020年(已重述)
现金及现金等价物	4,433,485,423.30	7,165,069,059.76
其中：库存现金	24,152.18	199,008.22
可随时用于支付的银行存款	4,433,461,271.12	7,164,870,051.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

67. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,154,763.81	6.3674	90,129,043.08
日元	27,500.00	0.0554	1,523.50
港币	1,028,384.85	0.8165	839,676.23
应收账款			
其中：美元	1,446,736.25	6.3674	9,211,948.40
日元	220,764.00	0.0554	12,230.33
韩元	43,210,000.00	0.0054	233,334.00
其他应收款			
其中：美元	6,330,742.17	6.3674	40,310,367.69
应付账款			
其中：美元	1,337,633.80	6.3674	8,517,249.46
其他应付款			
其中：美元	10,160,005.44	6.3674	64,692,818.64

九、合并财务报表项目注释 - 续

68. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下七个报告分部：

(1) 油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务	油品及液体化工品装卸、储存及中转、港务管理及油品贸易业务；
(2) 集装箱码头及相关物流、贸易业务	集装箱装卸、储存及中转、码头租赁、多项集装箱物流业务、港口贸易业务及物业出售；
(3) 散杂货码头及相关物流业务	装卸矿石、杂货及相关物流服务，钢材贸易业务
(4) 散粮码头及相关物流、贸易业务	装卸粮食及相关物流服务、原粮贸易业务
(5) 客运滚装码头及相关物流业务	客运及杂货滚装及提供相关物流服务
(6) 港口增值及港口支持业务	理货、拖轮、运输服务、供电、信息科技服务及建设服务
(7) 汽车码头及相关物流、贸易业务	装卸汽车及相关物流服务，汽车贸易业务

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括归属于总部的收入、费用之外，该指标与本集团的利润总额是一致的。分部资产和分部负债不包括本公司总部之资产和负债，因为这些资产和负债由本集团统一管理。

上述报告分部为本集团呈报分部数据的基础，无经营分部合并以形成报告分部。

报告分部间收入于合并时抵销。报告分部间销售及采购是有关公司根据双方确定的条款进行。

九、合并财务报表项目注释 - 续

68. 分部报告 - 续

报告分部信息

2021年

项目	油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务	集装箱码头及相关物流、贸易业务	散杂货码头及相关物流业务	散粮码头及相关物流、贸易业务	客运滚装码头及相关物流业务	港口增值及港口支持业务	汽车码头及相关物流、贸易业务	其他	分部间相互抵减	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
营业收入										
对外交易收入	1,750,382	3,713,547	4,738,188	538,941	147,516	1,223,146	59,380	176,455	-	12,347,555
分部间交易收入	1,337	5,260	18,664	3,783	269	227,291	-	196,140	-452,744	-
分部营业收入合计	1,751,719	3,718,807	4,756,852	542,724	147,785	1,450,437	59,380	372,595	-452,744	12,347,555
营业成本	1,114,301	2,526,483	3,196,291	463,130	154,449	883,284	47,198	133,194	-	8,518,330
税金及附加	21,655	20,862	27,051	2,339	3,262	5,183	2,536	46,393	-	129,281
管理费用	52,462	187,120	116,239	39,135	31,477	151,961	16,673	204,275	-	799,342
研发费用	-	5,736	-	-	-	3,528	-	43	-	9,307
财务费用	90,907	51,150	143,385	747	-88	15,833	-1,459	225,904	-	526,379
资产减值损失	-	-59,680	-	-	-	-	-	-	-	-59,680
信用减值损失	-116,237	-12,463	19,629	-1	44	2,401	-4	-8,072	-	-114,703
投资收益	188,306	120,395	19,148	-1,177	-10,560	23,438	15,605	25,967	-	381,122
其中：对联营和合营企业的投资收益	188,291	108,528	8,862	-1,177	-10,560	12,473	15,605	-	-	322,022
资产处置收益	10,643	36	133,237	-	-	201	-	443	-	144,560
其他收益	32,464	70,198	5,608	807	6,107	3,751	239	29,786	-	148,960
营业利润	586,233	1,040,682	1,432,844	33,219	-45,993	193,148	10,272	-385,230	-	2,865,175
营业外收入	166	2,073	4,609	9,536	27	14,629	2	1,023	-	32,065
营业外支出	12	180,142	47,301	-573	5	2,886	23	13,006	-	242,802
利润总额	586,387	862,613	1,390,152	43,328	-45,971	204,891	10,251	-397,213	-	2,654,438
所得税	115,013	241,368	378,617	15,022	-10,234	9,417	935	-173,896	-	576,242
净利润	471,374	621,245	1,011,535	28,306	-35,737	195,474	9,316	-223,317	-	2,078,196
资产总额	10,493,039	12,647,106	18,132,113	2,791,406	1,507,782	3,686,142	869,743	11,210,254	-3,524,335	57,813,250
负债总额	2,383,737	3,931,931	4,338,050	273,527	42,490	620,629	18,777	8,674,702	-3,524,335	16,759,508

九、 合并财务报表项目注释 - 续

68. 分部报告 - 续

报告分部信息 - 续

2021年 - 续

项目	油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务	集装箱码头及相关物流、贸易业务	散杂货码头及相关物流业务	散粮码头及相关物流、贸易业务	客运滚装码头及相关物流业务	港口增值及港口支持业务	汽车码头及相关物流、贸易业务	其他	分部间相互抵减	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
补充信息										
折旧和摊销费用	381,735	551,712	645,388	137,537	53,946	200,989	13,745	290,022	-	2,275,074
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,631,532	947,389	159,878	265,446	324,419	220,521	304,944	-	-	3,854,129
资本性支出 (i)	65,578	59,503	5,671,795	31,846	8,160	14,272	2,755	1,152,178	-	7,006,087

(i) 资本性支出包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和投资性房地产的资本性支出。

九、合并财务报表项目注释 - 续

68. 分部报告 - 续

报告分部信息 - 续

2020年

项目	油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	集装箱码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	散杂货码头及相关物流业务 人民币千元	散粮码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	客运滚装码头及相关物流业务 人民币千元	港口增值及港口支持业务 人民币千元	汽车码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	其他 人民币千元	分部间相互抵减 人民币千元	合计 人民币千元
营业收入										
对外交易收入	1,831,408	3,479,175	4,534,428	555,974	141,072	1,343,680	64,185	175,010	-	12,124,932
分部间交易收入	1,225	6,171	1,396	3,728	102	252,967	-	210,545	-476,134	-
分部营业收入合计	1,832,633	3,485,346	4,535,824	559,702	141,174	1,596,647	64,185	385,555	-476,134	12,124,932
营业成本	1,087,631	2,112,346	3,051,968	428,187	139,831	864,481	71,729	122,265	-	7,878,438
税金及附加	22,245	16,985	21,076	3,938	3,031	7,024	2,433	36,322	-	113,054
管理费用	51,788	189,443	110,156	36,873	28,818	154,586	17,863	230,647	-	820,174
研发费用	-	2,561	-	-	-	15,836	-	40	-	18,437
财务费用	106,987	85,832	164,682	772	583	5,239	-985	365,326	-	728,436
资产减值损失	-	-38,022	-70,380	-	-	-1,457	-	-26,764	-	-136,623
信用减值损失	-117,371	19,267	-663	1,900	74	-770	-4	-8,095	-	-105,662
投资收益	171,005	91,298	5,099	1,152	-4,745	84,231	173	31,931	-	380,144
其中：对联营和合营企业的投资收益	169,858	74,014	5,099	1,152	-4,745	83,535	-757	-	-	328,156
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-323	-	-	-	-323
资产处置收益	-	7,016	25,142	-	-	-293	-	2,398	-	34,263
其他收益	40,543	32,759	4,358	686	4,975	6,564	183	29,027	-	119,095
营业利润	656,934	1,184,326	1,150,102	89,942	-30,887	384,466	-26,503	-551,093	-	2,857,287
营业外收入	2,570	6,938	753	2,633	117	2,560	6	1,216	-	16,793
营业外支出	-	867	24,346	557	316	2,208	-	9,641	-	37,935
利润总额	659,504	1,190,397	1,126,509	92,018	-31,086	384,818	-26,497	-559,518	-	2,836,145
所得税	142,096	278,083	344,060	23,313	-6,356	35,479	960	-211,542	-	606,093
净利润	517,408	912,314	782,449	68,705	-24,730	349,339	-27,457	-347,976	-	2,230,052
资产总额	10,593,372	12,359,112	14,488,593	2,954,832	1,521,602	3,280,868	889,309	13,378,286	-2,014,619	57,451,355
负债总额	2,719,241	4,083,953	4,363,414	210,326	36,428	569,901	23,278	6,957,779	-2,014,619	16,949,701

九、合并财务报表项目注释 - 续

68. 分部报告 - 续

报告分部信息 - 续

2020年- 续

项目	油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	集装箱码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	散杂货码头及相关物流业务 人民币千元	散粮码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	客运滚装码头及相关物流业务 人民币千元	港口增值及港口支持业务 人民币千元	汽车码头及相关物流、贸易业务 人民币千元	其他 人民币千元	分部间相互抵减 人民币千元	合计 人民币千元
补充信息										
折旧和摊销费用	370,133	499,095	628,526	125,902	43,430	200,416	11,565	227,748	-	2,106,815
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,600,696	827,534	150,579	266,623	334,978	220,451	300,348	-	-	3,701,209
资本性支出 (i)	57,647	19,246	55,452	25,554	9,083	14,067	1,906	518,055	-	701,010

(i) 资本性支出包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和投资性房地产的资本性支出。

十、其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益见附注八、1所述。
2. 在合营企业和联营企业中的权益见附注九、12所述。

十一、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	最终控制方
辽港集团	间接控股股东
大连港集团	间接控股股东
营口港集团	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九、12所述。
4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下：

关联方名称	关联方关系
北京营港亚欧国际供应链管理有限公司（注2）	母公司之子公司
辽宁港湾船务工程技术有限公司	母公司之子公司
盘锦港集团有限公司	母公司之子公司
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司之子公司
营口港丰大酒店有限公司	母公司之子公司
营口港工程监理咨询有限公司	母公司之子公司
法库营港物流有限公司	母公司之子公司
营口港船货代理有限责任公司	母公司之子公司
营口港清洗舱有限公司	母公司之子公司
营口港通电子商务有限公司	母公司之子公司
营口红运港口集装箱发展有限公司	母公司之子公司
营口中理外轮理货有限责任公司	母公司之子公司
营口港务集团保税货物储运有限公司	母公司之子公司
辽宁新丝路国际物流有限公司	母公司之子公司
辽宁港丰物流有限公司	母公司之子公司
营口港对外经济合作发展有限公司	母公司之子公司
营口港仙人岛码头有限公司	母公司之子公司
招商港融	母公司之子公司
绥中港集团有限公司	母公司之子公司
营口港务集团建筑安装工程有限公司	母公司之子公司
营口港医院（注1）	母公司之子公司
营口港房地产开发有限责任公司	母公司之子公司
辽宁港湾金融控股集团有限公司	母公司之子公司

十一、关联方关系及其交易 - 续

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
营口万衡建材检测有限公司（注2）	母公司之子公司
营口港站前房地产开发建设有限公司	母公司之子公司
盘锦港物流发展有限公司	母公司之子公司
沈阳营港陆港服务有限公司	母公司之子公司
辽宁港航现代供应链有限公司	母公司之子公司
辽宁荟源光伏有限公司	母公司之子公司
营口港务集团贸易有限公司（注2）	母公司之子公司
营口仙人岛港区建设有限公司	母公司之子公司
营口港物业管理有限公司（注2）	母公司之子公司
吉林省陆港物流有限公司	母公司之合营公司
营口港盖州物流有限公司	母公司之合营公司
中国营口外轮代理有限公司	母公司之合营公司
北大荒物流股份有限公司	母公司之合营公司
营口港吉星物流有限公司	母公司之合营公司
营口港悦食糖储备有限公司	母公司之合营公司
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营公司
营口中远海运船务代理有限公司	母公司之合营公司
营口经济技术开发区裕港物流有限公司	母公司之合营公司
营口港骏物流有限公司	母公司之合营公司
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	母公司之合营公司
营口中远海运集装箱服务有限公司	母公司之联营公司
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营公司
营口港船舶燃料供应有限责任公司	母公司之联营公司
营口汇丰物流有限公司	母公司之联营公司
营口银龙港务股份有限公司	母公司之联营公司
营口海德船务代理有限公司	母公司之联营公司
鞍钢国贸营口港务有限公司	母公司之联营公司
营口船舶燃料供应有限公司	母公司之联营公司
营口中联理货有限公司	母公司之联营公司
营口新通合物流有限公司	母公司之联营公司
大连港置地有限公司	受同一最终控制方控制
招商局太平湾开发投资有限公司	受同一最终控制方控制
大连海港大厦有限公司	受同一最终控制方控制
大连宏誉大厦有限公司	受同一最终控制方控制
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾阳光置业有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾港口有限公司	受同一最终控制方控制
大连万峰置业有限公司	受同一最终控制方控制

十一、关联方关系及其交易 - 续

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
锦州辽西大连港置业有限公司	受同一最终控制方控制
大连万通荣海船务有限公司	受同一最终控制方控制
荣海丰集装箱有限公司	受同一最终控制方控制
营口港信科技有限公司	受同一最终控制方控制
丹东港口集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制
海通（上海）贸易有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
山东烟台中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳海勤工程管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳招商到家汇科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳招商滚装运输有限公司	受同一最终控制方控制
大连港城综合开发有限公司	受同一最终控制方控制
大连永德物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
招商局港口集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
汕头招商局港口集团有限公司	受同一最终控制方控制
营口外运仓储有限公司	受同一最终控制方控制
大连港地产集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
大连太平湾现代农业科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
星海国际商业保理（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
招商局健康产业（蕪春）有限公司	受同一最终控制方控制
中航物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
招商局投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
大连市港航慧通职业培训学校	受同一最终控制方控制
明华（蛇口）海员服务公司明华国际会议中心	受同一最终控制方控制
招商局中白商贸物流股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳招商物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳中外运长航物流发展有限公司	受同一最终控制方控制
漳州招商局厦门湾港务有限公司	受同一最终控制方控制
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
招商证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国交通进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运华北有限公司	受同一最终控制方控制
中外运（唐山）物流有限公司	受同一最终控制方控制
招商局国际科技有限公司	受同一最终控制方控制

十一、关联方关系及其交易 - 续

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
中外运集装箱运输有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运阳光速航运输有限公司	受同一最终控制方控制
中外运现代物流有限公司	受同一最终控制方控制
中外运辽宁集装箱有限公司	受同一最终控制方控制
大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司	受同一最终控制方控制
大连港保安服务有限公司	受同一最终控制方控制
大连港北岸集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制
大连港北岸汽车码头有限公司	受同一最终控制方控制
大连港北岸投资开发有限公司	受同一最终控制方控制
大连港航小额贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制
大连港集团（锦州）辽西港口投资开发有限公司	受同一最终控制方控制
大连港石化有限公司	受同一最终控制方控制
大连港泰保险经纪有限公司	受同一最终控制方控制
大连港投融资控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连港万通物流有限公司	受同一最终控制方控制
大连港隆科技有限公司（注3）	受同一最终控制方控制
大连港隆网络技术有限公司（注3）	受同一最终控制方控制
大连口岸物流科技有限公司（注3）	受同一最终控制方控制
大连口岸物流网股份有限公司（注3）	受同一最终控制方控制
招商局食品（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
大连国际航运中心大厦有限公司	受同一最终控制方控制
中国外运辽宁有限公司	受同一最终控制方控制
招商局南京油运股份有限公司	受同一最终控制方控制
招商局物流集团（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
大连海港城建设开发有限公司（注2）	受同一最终控制方控制
营口港务船舶代理有限公司（注2）	受同一最终控制方控制
大连港医院（注1）	受同一最终控制方控制
大连大港宏誉家政服务服务有限公司（注2）	受同一最终控制方控制
大连中石化海港石油销售有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业
大连创意产业项目发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业
大连京大国际货运代理有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业
大连港机械有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业
中粮招商局（深圳）粮食电子交易中心有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连北银汽车物流信息咨询有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连股权交易中心股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港荣国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连宇翔船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业

十一、关联方关系及其交易 - 续

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
大连港埠机电有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港口设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港明口岸汽车检测有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港日兴锅炉安装有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港实绿工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港实业有限公司新港加油站	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港通达传媒有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港湾工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港新港建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连港信建设工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连救生筏检验有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连万鹏基础工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连中信海港投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连中油船用燃料运销有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大连装备融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
大通证券股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
港和（上海）经贸有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
行云数聚（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业
招商银行股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业

注 1：营口港医院由营口港集团于 2021 年 3 月注资设立为子公司；大连港医院由大连港集团于 2021 年 3 月注资设立为子公司。

注 2：北京营港亚欧国际供应链管理有限公司已于 2021 年 12 月 14 日完成注销登记；营口万衡建材检测有限公司已于 2021 年 11 月 23 日完成注销登记；营口港务集团贸易有限公司已于 2021 年 12 月 3 日完成注销登记；营口港物业管理有限公司已于 2021 年 4 月 16 日完成注销登记；大连海港城建设开发有限公司已于 2021 年 1 月 28 日完成注销登记；营口港务船舶代理有限公司已于 2020 年 11 月 17 日完成注销登记；大连大港宏誉家政服务服务有限公司已于 2020 年 11 月 6 日完成注销登记。

注 3：2021 年 2 月 9 日本集团之子公司大连港集装箱发展有限公司和集发物流分别以其所持有的大连口岸物流网股份有限公司 49.63%和 29.4%的股份，对招商局国际信息技术有限公司增资。上述增资于 2021 年 2 月 9 日完成，增资后本集团持有招商局国际信息技术有限公司股权比例为 35.64%。根据招商局国际信息技术有限公司的公司章程，本集团不能对其控制，因此自 2021 年 2 月 9 日起，大连口岸物流网股份有限公司及其下属子公司大连港隆科技有限公司、大连港隆网络技术有限公司和大连口岸物流科技有限公司不再纳入本集团合并范围，详见附注八、2。

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(1) 收入及费用

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数(已重述)
营口港集团	母公司	收入	综合服务	协议约定	7,372,879.51	11,576,874.07
大连港集团	间接控股股东	收入	综合服务	协议约定	15,085,690.02	21,362,765.94
辽港集团	间接控股股东	收入	综合服务	协议约定	3,887,148.88	7,135,227.04
营口港仙人岛码头有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	21,493,555.84	19,179,324.37
绥中港集团有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	2,337,205.83	2,090.26
营口港务集团保税货物储运有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	1,562,738.42	1,376,054.77
盘锦港集团有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	1,225,193.71	2,387,219.11
辽宁港湾船务工程技术有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	957,498.49	1,575,555.57
营口港船货代理有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	784,145.63	68,321.74
营口港丰大酒店有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	721,778.00	1,109,534.78
北京营港亚欧国际供应链管理有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	632,461.72	735,674.50
营口港通电子商务有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	684,237.09	172,077.99
营口红运港口集装箱发展有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	372,125.66	373,367.88
辽宁新丝路国际物流有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	359,783.10	1,009,531.32
招商港融	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	163,060.60	83,771.80
营口港清洗舱有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	107,708.43	24,888.98
营口中理外轮理货有限责任公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	96,067.19	554,150.34
营口港医院	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	51,705.62	-
营口港房地产开发有限责任公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	20,218.90	26,351.78
营口港对外经济合作发展有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	18,068.48	18,432.51
营口港工程监理咨询有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	11,298.22	20,443.93
辽宁港湾金融控股集团有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	3,424.78	5,787.61
营口万衡建材检测有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	3,413.17	5,064.26
营口港站前房地产开发有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	1,168.14	-
盘锦港物流发展有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	823.01	7,668.14
营口港物业管理有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	854,579.55
沈阳营港陆港服务有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	188,286.79
辽宁港航现代供应链有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	23,228.30
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	3,675.47
辽宁荟源光伏有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	619.47
营口港务集团建筑安装工程集团有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	533.63
营口港务集团贸易有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	424.78
营口仙人岛港区建设有限公司	母公司之子公司	收入	综合服务	协议约定	-	132.74
大连中油码头管理有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	58,046,158.78	78,195,917.99
大连港毅都冷链有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	50,760,480.96	38,845,582.33
大连长兴岛港口投资发展有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	20,576,248.61	20,224,711.87
大连联合国际船舶代理有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	11,501,679.35	9,556,184.74
大连长兴岛港口有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	6,914,884.66	6,258,859.94
大连港湾液体储罐码头有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	6,387,664.85	4,683,202.04
大连港新丝路国际物流有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	4,741,047.55	2,945,431.36
大连舜德集发供应链管理有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	2,209,945.74	11,524,362.39
大连中铁联合国际集装箱有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	1,710,900.45	2,265,323.77
大连万捷国际物流有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	1,668,410.78	1,724,394.52
大连大港中海集装箱码头有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	1,370,507.92	4,010,499.07
中海港联航运有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	1,143,099.50	849,056.60
潍坊森大集装箱服务有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	912,558.54	712,264.12
大连中联理货有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	795,550.49	1,727,193.51
大连港中石油国际码头有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	705,744.88	755,516.50
大连港散货物流中心有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	580,495.04	552,016.05
哈欧国际物流股份有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	471,698.11	471,698.11
大连集龙物流有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	212,146.41	908,076.36
大连港通利船务代理有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	142,154.37	142,725.93
大连港象屿粮食物流有限公司	合营公司	收入	综合服务	协议约定	9,149.40	197,025.54
大连汽车码头有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	71,453,884.44	27,014,293.92
太仓兴港拖轮有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	14,062,512.30	14,284,905.66
鞍钢营口港务有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	9,867,924.49	6,905,855.03
大连中石油国际储运有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	9,172,077.73	9,224,905.72
大连沈铁远港物流有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	3,100,160.42	5,504,374.02

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数(已重述)
大连北方油品储运有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	2,195,394.85	7,242,926.67
大连胜狮国际集装箱有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	1,537,508.95	1,446,942.22
大连普集仓储设施有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	1,497,634.12	1,452,869.89
国家管网集团大连液化天然气有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	549,460.01	584,856.22
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营公司	收入	综合服务	协议约定	30,957.04	55,880.78
营口集装箱码头有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	6,840,923.33	8,974,500.09
中储粮营口储运有限责任公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	5,417,208.18	6,930,286.57
北大荒物流股份有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	3,685,335.73	8,784,859.21
吉林省陆港物流有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	1,402,491.51	319,046.09
营口港悦食糖储备有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	122,159.51	-
中国营口外轮代理有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	104,351.29	180,971.13
营口中远海运船务代理有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	48,005.01	-
营口港盖州物流有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	20,000.00	-
营口港吉星物流有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	12,643.66	958.49
华能营口港务有限责任公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	12,548.08	-
营口经济技术开发区裕港物流有限公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	12,472.66	1,698.12
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	母公司之合营公司	收入	综合服务	协议约定	3,338.88	-
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	896,611.00	-
营口港船舶燃料供应有限责任公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	865,237.49	337,711.97
营口海德船务代理有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	405,471.91	276,813.46
营口中远海运集装箱服务有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	246,080.11	273,917.56
营口汇丰物流有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	124,309.46	-
营口中联理货有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	20,062.68	-
营口船舶燃料供应有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	16,518.87	-
营口银龙港务股份有限公司	母公司之联营公司	收入	综合服务	协议约定	292.04	904.86
大连港万通物流有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	82,042,513.62	68,756,748.45
辽宁中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	42,980,029.42	50,760,750.41
中外运集装箱运输有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	32,861,436.07	30,449,212.36
丹东港口集团有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	6,355,299.15	6,862,811.70
大连港石化有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	4,250,995.27	1,263,178.70
深圳招商滚装运输有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	2,282,787.27	1,522,761.30
大连港医院	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,976,417.93	-
大连万峰置业有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,495,079.83	1,272,467.57
大连港北岸投资开发有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,314,221.53	284,288.95
大连宏誉大厦有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,174,485.04	1,760,611.93
大连海港大厦有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	727,850.56	700,490.34
大连中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	719,809.48	933,467.63
大连港城综合开发有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	633,318.08	637,045.77
深圳招商到家汇科技有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	415,978.62	-

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数(已重述)
营口港信科技有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	477,746.63	-
大连口岸物流科技有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	370,526.10	-
中外运(唐山)物流有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	324,531.79	1,603,728.15
大连港隆科技有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	321,706.91	-
大连太平湾投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	210,689.61	956,581.79
大连港北岸汽车码头有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	164,254.99	546,450.46
中国交通进出口有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	132,814.25	179,954.29
大连口岸物流网股份有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	131,750.09	-
招商局太平湾开发投资有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	119,056.59	8,059.43
大连太平湾港口有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	101,797.84	331,043.18
大连永德物业管理有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	76,086.00	-
中国外运辽宁有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	113,462.32	-
大连港保安服务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	49,352.56	3,912.22
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	48,606.82	60,636.08
招商局集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	55,061.21	17,850.50
大连港置地有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	38,600.31	50,833.62
大连港北岸集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	30,226.44	32,660.42
大连港隆网络技术有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	27,473.35	-
中国外运东北有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	27,140.19	20,089,514.23
大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	20,637.92	21,793.86
大连港投融资控股集团有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	19,884.41	53,724.04
大连万通荣海船务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	18,494.62	10,578.52
大连港集团(锦州)辽西港口投资开发有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	14,281.04	1,698.11
大连国际航运中心大厦有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	5,036.71	-
中国外运阳光速航运输有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	3,475.47	2,315,981.15
大连太平湾建设工程有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	2,839.62	1,292.46
大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,375.94	1,495.90
大连海港城建设开发有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	1,144.95	16,255.87

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数 (已重述)
招商局港口集团股份有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	849.45	544,869.03
大连太平湾阳光置业有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	3,610,195.73
招商局物流集团(天津)有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	2,055,333.02
汕头招商局港口集团有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	420,151.33
漳州招商局厦门湾港务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	103,571.68
招商局南京油运股份有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	101,886.79
营口港务集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	39,735.16
深圳海勤工程管理有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	33,962.26
大连港航小额贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	20,925.22
营口港务船舶代理有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	18,349.51
大连港泰保险经纪有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	10,566.04
中外运辽宁集装箱有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	7,778.87
营口外运仓储有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	2,360.30
大连港地产集团有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	2,264.15
沈阳中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	2,238.67
大连太平湾投资控股有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	566.04
大连太平湾现代农业科技发展有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	566.04
星海国际商业保理(天津)有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	566.04
大连大港宏誉家政服务服务有限公司	受同一最终控制方控制	收入	综合服务	协议约定	-	386.24
大连港机械有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	733,625.36	602,538.48
大连中石化海港石油销售有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	170,970.66	176,944.79
大连创意产业项目发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	38,893.86	45,938.65
辽宁电子口岸有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	-	2,495,095.21
大连港集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	-	46,936.43
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	收入	综合服务	协议约定	-	5,433.96
大连港口设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	11,156,265.04	17,396,942.97

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数 (已重述)
大连港实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	1,984,316.12	1,971,002.08
中粮招商局(深圳)粮食电子交易中心有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	1,787,696.73	-
港和(上海)经贸有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	1,106,897.17	4,424,933.95
大连中油船用燃料运销有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	1,090,386.73	740,326.59
大连中信海港投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	1,065,512.01	1,383,018.04
大连港湾工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	857,539.48	1,095,776.22
大连港埠机电有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	196,294.61	536,310.63
大连港物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	106,355.26	117,518.97
大连港日兴锅炉安装有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	53,749.27	43,265.79
大连港实绿化工务工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	49,588.23	38,884.51
大连港新港建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	40,760.90	9,307.34
大连港信建设工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	15,884.42	20,168.18
大连港明口岸汽车检测有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	3,178.90	2,166.03
大连港实业有限公司新港加油站	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	937.61	877.97
大连港通达传媒有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	911.91	895.40
大连北银汽车物流信息咨询有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	588.08	-
大通证券股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	243,893.80
大连股权交易中心股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	175,345.63
大连装备融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	3,396.23
大连万鹏基础工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	1,441.28
大连港荣国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	566.04
大连宇翔船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	收入	综合服务	协议约定	-	566.04
合计					565,136,978.93	586,294,822.56

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数(已重述)
营口港集团	母公司	费用	综合服务	协议约定	134,700,805.76	153,700,919.33
大连港集团	间接控股股东	费用	综合服务	协议约定	32,302,061.77	33,237,485.00
辽港集团	间接控股股东	费用	综合服务	协议约定	84,513.80	5,673.87
营口港通电子商务有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	16,043,278.64	15,104,977.00
辽宁荟源光伏有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	6,263,837.15	7,273,083.23
营口港船货代理有限责任公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	4,542,252.20	5,268,530.00
营口港工程监理咨询有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	4,542,405.60	3,772,203.00
辽宁港湾船务工程技术有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	3,857,607.04	137,962.00
营口港医院	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	3,787,545.00	-
营口港口工程设计研究院有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	2,918,711.77	2,159,083.00
营口港清洗舱有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	2,379,552.56	1,089,466.00
营口港对外经济合作发展有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	656,988.68	-
法库营港物流有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	602,696.24	565,960.40
营口港丰大酒店有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	478,805.24	3,936,909.00
营口红运港口集装箱发展有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	50,839.73	199,048.80
营口中理外轮理货有限责任公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	-	11,946.32
营口港务集团保税货物储运有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	-	1,130,340.00
营口港务集团建筑安装工程有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	-	813,263.30
盘锦港集团有限公司	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	-	573,560.80
招商港融	母公司之子公司	费用	综合服务	协议约定	-	4,292.45
大连长兴岛港口投资发展有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	191,108,490.49	192,000,000.00
大连中铁联合国际集装箱有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	25,410,934.23	10,383,626.00
潍坊森大集装箱服务有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	5,850,325.43	1,620,714.11
大连中联理货有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	2,213,455.29	1,682,447.00
大连港通利船务代理有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	751,722.12	887,694.80
大连长兴岛港口有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	201,180.97	208,175.10
大连联合国际船舶代理有限公司	合营公司	费用	综合服务	协议约定	168,133.71	1,865,287.00
大连汽车码头有限公司	联营公司	费用	综合服务	协议约定	1,238,358.30	1,327,708.00
大连胜狮国际集装箱有限公司	联营公司	费用	综合服务	协议约定	964,438.90	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营公司	费用	综合服务	协议约定	418,463.29	502,916.60
中储粮营口储运有限责任公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	23,908,831.90	23,379,988.00
营口港吉星物流有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	6,980,502.81	4,573,505.00
营口港悦食糖储备有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	4,090,524.67	461,897.00
营口港骏物流有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	3,548,666.42	-
北大荒物流股份有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	2,040,172.06	-
中国营口外轮代理有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	1,184,371.27	49,880.13
吉林省陆港物流有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议约定	3,469.43	-
营口集装箱码头有限公司	母公司之合营公司	费用	综合服务	协议定价	-	5,139,345.00
营口港船舶燃料供应有限责任公司	母公司之联营公司	费用	综合服务	协议约定	76,112,483.87	66,196,201.00
营口汇丰物流有限公司	母公司之联营公司	费用	综合服务	协议约定	28,363,037.58	71,479,423.00
辽宁沈哈红运物流有限公司	母公司之联营公司	费用	综合服务	协议约定	10,479,344.63	9,987,005.00
营口船舶燃料供应有限公司	母公司之联营公司	费用	综合服务	协议约定	24,113.58	-
营口中远海运集装箱服务有限公司	母公司之联营公司	费用	综合服务	协议定价	-	70,047.17

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数(已重述)
营口港信科技有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	25,930,494.34	2,225,809.00
深圳招商到家汇科技有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	23,881,837.23	10,928,584.29
大连口岸物流科技有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	19,947,765.98	-
大连港隆科技有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	7,054,984.09	-
丹东港口集团有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	6,345,933.31	2,132,173.00
大连口岸物流网股份有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	16,381,556.71	-
大连港隆网络技术有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	4,551,785.55	-
中外运集装箱运输有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	2,012,657.66	-
深圳海勤工程管理有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	1,524,089.17	315,301.80
招商证券股份有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	1,500,000.00	1,500,000.00
海通(上海)贸易有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	1,026,658.39	688,031.00
招商局食品(中国)有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	466,400.81	56,900.00
招商局健康产业(长春)有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	209,982.30	-
中航物业管理有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	188,679.25	-
中国交通进出口有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	99,322.84	115,127.80
辽宁中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	97,974.82	153,705.00
招商局投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	88,842.46	-
大连港保安服务有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	8,585,933.23	6,445,906.00
大连港医院	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	6,071,938.32	-
大连宏誉大厦有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	4,715,214.10	5,011,847.00
大连海港大厦有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	1,940,248.79	1,973,774.00
大连市港航慧通职业培训学校	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	26,300.99	-
大连港城综合开发有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	1,651.36	853.20
大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	857.14	-
大连港北岸投资开发有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	-	235.85
深圳招商物业管理有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	-	1,313,061.00
山东烟台中外运船务代理有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	-	924,971.30
大连中外运物流有限公司	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	-	162,231.90
明华(蛇口)海员服务公司明华国际会议中心	受同一最终控制方控制	费用	综合服务	协议约定	-	6,226.41
大连中石化海港石油销售有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	65,799,339.13	57,230,906.00
大连港机械有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	18,705,021.80	19,542,831.00
大连中油码头管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	14,169,025.67	15,047,307.00
大连万捷国际物流有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	-	263,407.00
大连港毅都冷链有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	-	177,516.40
大连集龙物流有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	-	58,869.48
大连港集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的公司之合营企业	费用	综合服务	协议约定	-	659.43

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(1) 收入及费用 - 续

关联方名称	关联关系	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	本年累计数	上年累计数 (已重述)
大连中油船用燃料运销有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	33,995,081.67	29,208,481.00
大连港实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	33,974,943.61	35,102,497.00
大连港新港建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	7,820,299.09	4,646,957.00
大连港埠机电有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	6,101,507.85	3,894,834.00
大连港实绿化工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	2,324,555.60	2,439,212.00
大连港湾工程有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	1,460,380.36	5,048,988.00
大连港物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	1,035,394.04	879,234.70
大连港日兴锅炉安装有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	952,911.96	411,702.50
大连救生筏检验有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	124,693.11	178,555.70
行云数聚(北京)科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	22,803.42	-
大连港口设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	12,264.15	2,381,456.00
大连装备融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的公司之联营企业	费用	综合服务	协议约定	-	1,273,437.00
合计					917,422,252.43	832,542,153.17

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。

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应收利息	大连长兴岛港口有限公司	1,773,313.76	253,925.21
应收利息	大连万捷国际物流有限公司	30,570.86	30,570.84
合计		1,803,884.62	284,496.05
合同负债	营口汇丰物流有限公司	2,701,019.15	1,591,721.80
合同负债	辽宁沈哈红运物流有限公司	2,149,425.08	2,622,323.82
合同负债	中国外运东北有限公司	2,142,930.37	426,683.80
合同负债	营口中远海运船务代理有限公司	1,882,558.33	-
合同负债	中国营口外轮代理有限公司	1,536,313.26	718,280.35
合同负债	营口港船货代理有限责任公司	756,710.80	1,921,983.41
合同负债	大连港万通物流有限公司	505,200.00	-
合同负债	大连港集团	368,943.61	368,943.61
合同负债	国家管网集团大连液化天然气有限公司	363,128.05	331,978.77
合同负债	大连沈铁远港物流有限公司	338,186.06	13,189.28
合同负债	大连港实业有限公司	181,312.83	181,312.82
合同负债	大连中外运物流有限公司	131,939.61	131,939.60
合同负债	大连中铁联合国际集装箱有限公司	51,547.17	54,640.00
合同负债	大连胜狮国际集装箱有限公司	50,868.24	50,882.38
合同负债	辽宁中外运船务代理有限公司	50,000.00	50,000.00
合同负债	大连港湾工程有限公司	32,656.17	32,115.81
合同负债	港和(上海)经贸有限公司	25,178.30	-
合同负债	大连港物业管理有限公司	21,020.28	21,020.28
合同负债	大连万鹏港口工程检测有限公司	19,611.36	18,530.62
合同负债	大连港实绿化工程有限公司	19,453.21	19,453.21
合同负债	大连港日兴锅炉安装有限公司	16,553.24	16,553.24
合同负债	营口海德船务代理有限公司	10,451.89	159,975.00
合同负债	大连普集仓储设施有限公司	4,611.50	4,611.49
合同负债	大连港新港建筑工程有限公司	4,322.94	4,322.94
合同负债	大连中油船用燃料运销有限责任公司	4,061.76	4,061.76
合同负债	大连港湾液体储罐码头有限公司	2,809.91	2,809.91
合同负债	营口新通合物流有限公司	1,519.36	-
合同负债	北大荒物流股份有限公司	2.70	-
合同负债	丹东港口集团有限公司	-	3,466,038.51
合同负债	营口港信科技有限公司	-	854,883.16
合同负债	辽港集团	-	397,718.50
合同负债	大连港毅都冷链有限公司	-	100,292.40
合同负债	大连联合国际船舶代理有限公司	-	16,231.21
合同负债	大连中石化海港石油销售有限公司	-	2,161.47
合同负债	沈阳中外运物流有限公司	-	754.00
合计		13,372,335.18	13,585,413.15

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
预付款项	大连中石化海港石油销售有限公司	1,300,000.00	1,615,250.00
预付款项	大连中铁联合国际集装箱有限公司	1,211,063.55	1,715,222.15
预付款项	大连港湾工程有限公司	930,000.00	-
预付款项	海通(上海)贸易有限公司	912,000.00	-
预付款项	大连港机械有限公司	624,669.00	36,669.00
预付款项	大连港泰保险经纪有限公司	200,000.00	-
预付款项	大连联合国际船舶代理有限公司	157,832.20	-
预付款项	大连港实业有限公司	112,547.06	-
预付款项	北大荒物流股份有限公司	104,320.00	-
预付款项	丹东港口集团有限公司	86,209.88	331,682.19
预付款项	营口港信科技有限公司	30,643.00	502,243.00
预付款项	大连口岸物流网股份有限公司	10,348.00	-
预付款项	大连太平洋阳光置业有限公司	8,100.00	8,100.00
合计		5,687,732.69	4,209,166.34
应收账款	大连港散货物流中心有限公司	39,012,215.00	21,102,212.00
应收账款	大连港毅都冷链有限公司	28,974,971.90	18,741,698.35
应收账款	华能营口港务有限责任公司	28,525,610.93	34,771,514.77
应收账款	大连汽车码头有限公司	19,468,964.14	10,199,440.43
应收账款	大连长兴岛港口有限公司	8,633,667.45	5,827,570.40
应收账款	中国营口外轮代理有限公司	8,548,224.58	1,248,207.93
应收账款	大连港口设计研究院有限公司	8,380,939.19	2,287,996.24
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	营口港骏物流有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
应收账款	中外运集装箱运输有限公司	2,512,518.60	1,880,524.00
应收账款	大连舜德集发供应链管理有限公司	2,138,812.21	-
应收账款	大连中油码头管理有限公司	1,308,000.00	2,760,000.00
应收账款	辽宁中外运船务代理有限公司	1,289,286.15	2,686,290.00
应收账款	大连万捷国际物流有限公司	1,264,189.00	315,000.00
应收账款	大连联合国际船舶代理有限公司	625,019.77	739,514.81
应收账款	招商港融	553,094.00	-
应收账款	辽宁港湾船务工程技术有限公司	525,583.33	-
应收账款	营口汇丰物流有限公司	374,731.80	-
应收账款	营口中远海运船务代理有限公司	211,495.68	3,537,952.92
应收账款	中国外运东北有限公司	216,247.00	-
应收账款	大连港城综合开发有限公司	196,800.00	-
应收账款	大连集龙物流有限公司	157,611.37	17,032.74
应收账款	大连港集团	133,251.24	272,113.00
应收账款	招商局中白商贸物流股份有限公司	12,285.00	-

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应收账款	大连沈铁远港物流有限公司	116,652.50	26,373.00
应收账款	大连中信海港投资有限公司	99,577.00	-
应收账款	潍坊森大集装箱服务有限公司	47,790.00	-
应收账款	大连港物业管理有限公司	28,389.17	16,816.36
应收账款	大连港北岸汽车码头有限公司	23,471.56	-
应收账款	招商局物流集团(天津)有限公司	17,070.00	-
应收账款	大连港信建设工程有限公司	11,112.27	53,143.50
应收账款	大连港湾工程有限公司	9,756.30	18,161.87
应收账款	大连中铁联合国际集装箱有限公司	7,871.00	42,017.00
应收账款	大连港万通物流有限公司	2,783.00	46,182.00
应收账款	营口港集团	-	3,183,629.00
应收账款	辽宁电子口岸有限责任公司	-	1,994,801.00
应收账款	营口港务集团保税货物储运有限公司	-	1,380,820.57
应收账款	大连北方油品储运有限公司	-	1,001,260.00
应收账款	营口港信科技有限公司	-	469,128.85
应收账款	大连中联理货有限公司	-	215,000.00
应收账款	辽港集团	-	188,200.00
应收账款	营口港通电子商务有限公司	-	172,626.21
应收账款	漳州招商局厦门湾港务有限公司	-	117,036.00
应收账款	营口港船货代理有限责任公司	-	77,216.63
应收账款	大连太平湾投资发展有限公司	-	65,600.00
应收账款	大连大港中海集装箱码头有限公司	-	46,119.00
应收账款	大连港埠机电有限公司	-	33,532.57
应收账款	营口集装箱码头有限公司	-	6,500.00
应收账款	大连中油船用燃料运销有限责任公司	-	5,163.00
应收账款	大连港保安服务有限公司	-	4,420.80
合计		161,564,896.04	123,687,719.85
其他应收款	大连长兴岛港口投资发展有限公司	86,278,685.21	78,903,440.58
其他应收款	大连万捷国际物流有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
其他应收款	招商港融	17,897,611.31	67,808,592.90
其他应收款	大连长兴岛港口有限公司	13,841,105.77	11,673,488.77
其他应收款	大连港毅都冷链有限公司	6,681,642.61	8,670,816.52
其他应收款	招商局投资发展有限公司	2,906,537.39	-
其他应收款	大连港口设计研究院有限公司	2,865,398.84	3,246,260.10
其他应收款	大连港集团	1,773,920.80	7,732,229.34
其他应收款	大连港机械有限公司	1,718,262.00	1,835,684.80
其他应收款	辽宁中外运船务代理有限公司	1,198,552.00	3,960,722.60

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
其他应收款	丹东港口集团有限公司	1,052,467.50	-
其他应收款	大连港埠机电有限公司	987,372.53	2,533,094.35
其他应收款	大连太平洋阳光置业有限公司	470,656.00	470,656.00
其他应收款	大连北方油品储运有限公司	408,800.00	548,800.00
其他应收款	大连汽车码头有限公司	360,268.83	261,030.35
其他应收款	大连联合国际船舶代理有限公司	334,318.36	296,475.20
其他应收款	大连港散货物流中心有限公司	320,000.00	-
其他应收款	大连港北岸投资开发有限公司	293,617.10	41,846.00
其他应收款	大连中外运物流有限公司	180,000.00	130,000.00
其他应收款	大连港北岸汽车码头有限公司	165,563.00	203,616.00
其他应收款	大连港湾工程有限公司	161,472.84	375,736.16
其他应收款	中国营口外轮代理有限公司	123,216.48	-
其他应收款	大连中石化海港石油销售有限公司	110,000.00	130,000.00
其他应收款	大连永德物业管理有限公司	82,933.74	-
其他应收款	大连万峰置业有限公司	68,647.95	522,855.97
其他应收款	大连口岸物流科技有限公司	65,320.31	-
其他应收款	大连港城综合开发有限公司	55,951.45	-
其他应收款	中外运集装箱运输有限公司	48,572.00	32,914.40
其他应收款	大连太平洋湾投资发展有限公司	44,880.00	249,325.35
其他应收款	招商局太平洋湾开发投资有限公司	25,200.00	-
其他应收款	大连集龙物流有限公司	20,000.00	21,572.00
其他应收款	大连港石化有限公司	18,222.32	55,615.51
其他应收款	大连港新港建筑工程有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应收款	大连太平洋湾港口有限公司	8,783.65	8,783.65
其他应收款	大连港中石油国际码头有限公司	5,511.08	176,769.85
其他应收款	大连港湾液体储罐码头有限公司	5,000.00	101,054.00
其他应收款	大连中信海港投资有限公司	4,424.40	-
其他应收款	大连港信建设工程有限公司	2,734.01	10,821.80
其他应收款	辽港集团	2,025.00	279,187.00
其他应收款	锦州辽西大连港置业有限公司	-	360,500.00
其他应收款	大连宏誉大厦有限公司	-	323,634.00
其他应收款	大连港万通物流有限公司	-	100,000.00
其他应收款	营口中远海运集装箱服务有限公司	-	50,000.00
其他应收款	大连大港中海集装箱码头有限公司	-	45,555.00
其他应收款	中国交通进出口有限公司	-	45,000.00
其他应收款	大连港航小额贷款股份有限公司	-	21,600.00
合计		163,599,674.48	214,239,678.20

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
长期应收款	大连普集仓储设施有限公司	4,707,503.67	54,787,330.07
长期应收款	大连长兴岛港口有限公司	-	26,500,000.00
合计		4,707,503.67	81,287,330.07
一年内到期的 其他非流动 资产	大连长兴岛港口有限公司	26,500,000.00	-
合计		26,500,000.00	-
预收款项	大连汽车码头有限公司	150,793.64	-
合计		150,793.64	-
应付账款	大连港埠机电有限公司	6,109,782.26	-
应付账款	营口汇丰物流有限公司	6,001,947.63	8,559,228.82
应付账款	鞍钢国贸营口港务有限公司	5,417,391.95	5,417,391.95
应付账款	大连港机械有限公司	4,622,367.00	224,079.73
应付账款	大连港新港建筑工程有限公司	3,966,724.97	-
应付账款	营口港盖州物流有限公司	3,619,771.39	1,488,895.46
应付账款	大连港湾工程有限公司	2,650,744.65	332,807.91
应付账款	营口港口工程设计研究院有限公司	1,543,622.00	-
应付账款	大连中石化海港石油销售有限公司	1,369,330.46	14,124.42
应付账款	大连中铁联合国际集装箱有限公司	1,224,234.25	1,272,998.35
应付账款	沈阳中外运长航物流发展有限公司	1,183,908.78	153,690.00
应付账款	大连口岸物流科技有限公司	1,087,180.00	-
应付账款	大连港万通物流有限公司	960,000.00	930,900.00
应付账款	大连港日兴锅炉安装有限公司	949,716.55	-
应付账款	潍坊森大集装箱服务有限公司	948,937.66	1,890,156.96
应付账款	丹东港口集团有限公司	397,922.40	155,470.00
应付账款	大连港口设计研究院有限公司	318,000.00	-
应付账款	辽宁港湾船务工程技术有限公司	270,703.80	384,613.15
应付账款	大连口岸物流网股份有限公司	240,000.60	-
应付账款	大连港集团	182,033.79	240,433.79
应付账款	大连港实业有限公司	158,000.00	-
应付账款	中国营口外轮代理有限公司	115,042.85	-
应付账款	大连汽车码头有限公司	102,897.32	301,183.11
应付账款	大连胜狮国际集装箱有限公司	72,353.88	350,686.20
应付账款	大连港隆科技有限公司	56,400.00	-
应付账款	大连港隆网络技术有限公司	28,470.00	-
应付账款	营口港信科技有限公司	21,450.00	1,180,000.00
应付账款	北大荒物流股份有限公司	19,040.00	-
应付账款	大连集龙物流有限公司	7,375.47	7,375.47
应付账款	行云数聚(北京)科技有限公司	4,179.28	-
应付账款	吉林省陆港物流有限公司	2,450.00	347,832.00

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
应付账款	大连联合国际船舶代理有限公司	420.00	343,302.71
应付账款	大连沈铁远港物流有限公司	23.20	23.20
应付账款	大连长兴岛港口投资发展有限公司	-	17,205,000.00
应付账款	大连中联理货有限公司	-	885,712.84
应付账款	营口银龙港务股份有限公司	-	600,150.06
应付账款	大连救生筏检验有限公司	-	131,549.50
应付账款	山东烟台中外运船务代理有限公司	-	71,130.17
应付账款	大连万捷国际物流有限公司	-	26,450.00
应付账款	大连港毅都冷链有限公司	-	3,769.00
合计		43,652,422.14	42,518,954.80
其他应付款	营口港集团	4,500,206,371.31	-
其他应付款	荣海丰集装箱有限公司	44,818,975.46	45,927,589.44
其他应付款	大连联合国际船舶代理有限公司	21,192,179.44	1,975,566.07
其他应付款	大连港湾工程有限公司	15,441,872.92	8,672,322.00
其他应付款	大连港埠机电有限公司	13,956,205.39	33,324,231.48
其他应付款	大连港日兴锅炉安装有限公司	8,818,093.76	13,241,678.47
其他应付款	大连港机械有限公司	2,676,545.32	6,716,728.62
其他应付款	大连港新港建筑工程有限公司	2,474,400.25	3,027,913.25
其他应付款	营口港口工程设计研究院有限公司	1,614,224.00	70,602.00
其他应付款	大连口岸物流网股份有限公司	1,520,350.00	-
其他应付款	大连港集团	1,460,446.88	2,617,133.16
其他应付款	大连口岸物流科技有限公司	1,345,755.00	-
其他应付款	大连港隆科技有限公司	1,237,507.89	-
其他应付款	大连港毅都冷链有限公司	1,109,480.00	942,100.00
其他应付款	营口汇丰物流有限公司	1,070,700.00	45,900.00
其他应付款	营口港信科技有限公司	866,333.78	212,536.57
其他应付款	大连港隆网络技术有限公司	812,617.56	-
其他应付款	营口港工程监理咨询有限公司	562,164.00	-
其他应付款	海通(上海)贸易有限公司	484,000.00	3,524,000.00
其他应付款	大连中外运物流有限公司	465,700.00	188,500.00
其他应付款	大连港实绿化工程有限公司	456,154.00	455,912.00
其他应付款	大连港口设计研究院有限公司	390,280.55	973,018.98
其他应付款	丹东港口集团有限公司	337,366.00	-
其他应付款	营口港务集团建筑安装工程有限公司	136,028.72	-
其他应付款	辽宁中外运船务代理有限公司	101,000.00	746,000.00
其他应付款	大连中信海港投资有限公司	100,000.00	150,000.00
其他应付款	深圳海勤工程管理有限公司	100,000.00	334,219.90
其他应付款	大连长兴岛港口有限公司	70,000.00	-

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
其他应付款	大连港实业有限公司	55,424.55	159,208.00
其他应付款	大连万鹏基础工程有限公司	50,000.43	50,000.43
其他应付款	大连京大国际货运代理有限公司	45,000.00	-
其他应付款	大连中铁联合国际集装箱有限公司	43,603.77	20,000.00
其他应付款	大连中石化海港石油销售有限公司	30,200.00	717,120.74
其他应付款	辽宁港湾船务工程技术有限公司	30,078.20	-
其他应付款	营口港清洗舱有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	行云数聚(北京)科技有限公司	21,261.55	-
其他应付款	营口港盖州物流有限公司	20,000.00	-
其他应付款	中国外运东北有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	营口银龙港务股份有限公司	17,400.01	-
其他应付款	辽宁沈哈红运物流有限公司	15,000.00	-
其他应付款	营口港船舶燃料供应有限责任公司	10,000.00	-
其他应付款	营口海德船务代理有限公司	10,000.00	-
其他应付款	中国营口外轮代理有限公司	10,000.00	-
其他应付款	营口中远海运船务代理有限公司	10,000.00	-
其他应付款	大连中联理货有限公司	6,400.00	139,609.00
其他应付款	营口中理外轮理货有限责任公司	6,000.00	-
其他应付款	大连创意产业项目发展有限公司	5,000.00	-
其他应付款	大连汽车码头有限公司	3,200.00	540.00
其他应付款	营口中免对外供应港口服务有限责任公司	2,000.00	-
其他应付款	大连宏誉大厦有限公司	1,104.11	75,453.05
其他应付款	大连港万通物流有限公司	1,000.00	-
其他应付款	大连胜狮国际集装箱有限公司	700.00	700.00
其他应付款	中外运集装箱运输有限公司	-	250,000.00
其他应付款	大连长兴岛港口投资发展有限公司	-	63,600.00
其他应付款	大连万鹏港口工程检测有限公司	-	40,000.00
其他应付款	大连中油船用燃料运销有限责任公司	-	5,000.00
合计		4,624,268,124.85	124,717,183.16
长期应付款	大连港集团	-	19,000,000.00
长期应付款	招商银行股份有限公司	-	4,500,000.00
合计		-	23,500,000.00
租赁负债	大连港中石油国际码头有限公司	1,696,574,986.13	1,669,178,465.49
租赁负债	营口港集团	1,418,566,463.50	3,510,234,045.40
租赁负债	大连港集团	1,215,162,623.44	1,212,351,812.99
租赁负债	大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	41,633,879.21	37,439,609.56
租赁负债	大连海港大厦有限公司	18,911,500.49	19,220,163.90
租赁负债	大连汽车码头有限公司	706,156.58	712,551.31
租赁负债	大连长兴岛港口有限公司	22,911.67	69,442.22
租赁负债	大连装备融资租赁有限公司	-	773,621.70
合计		4,391,578,521.02	6,449,979,712.57

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
一年内到期的长期应付款	大连港集团	-	25,057,811.11
一年内到期的长期应付款	招商银行股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
合计		4,500,000.00	29,557,811.11
一年内到期的租赁负债	营口港集团	77,425,194.67	127,423,433.83
一年内到期的租赁负债	大连港集团	20,051,065.26	19,165,802.41
一年内到期的租赁负债	大连港中石油国际码头有限公司	16,880,450.19	15,648,772.97
一年内到期的租赁负债	大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	1,412,465.49	1,255,403.34
一年内到期的租赁负债	大连装备融资租赁有限公司	1,027,826.32	1,522,661.86
一年内到期的租赁负债	大连海港大厦有限公司	901,315.66	861,422.53
一年内到期的租赁负债	大连长兴岛港口有限公司	21,872.74	40,000.00
一年内到期的租赁负债	大连汽车码头有限公司	14,635.20	13,796.57
合计		117,734,825.53	165,931,293.51

除短期借款、长期借款、租赁负债、一年内到期的非流动负债、长期应付款中的关联方借款及一年内到期的其他非流动资产、长期应收款外，其他应付及其他应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(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	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入 (已重述)
营口集装箱码头有限公司	泊位堆场/房屋/机械设备	协议定价	90,389,833.06	105,760,869.67
大连中油码头管理有限公司	泊位堆场	协议定价	14,260,000.00	14,260,000.00
大连港毅都冷链有限公司	场桥/堆场	协议定价	4,062,587.35	3,919,599.20
大连中铁联合国际集装箱有限公司	仓库/机械设备	协议定价	4,786,479.87	4,786,479.87
大连中外运物流有限公司	堆场/房屋	协议定价	1,809,523.80	1,206,349.22
大连大港中海集装箱码头有限公司	机械设备	协议定价	1,655,028.09	155,339.81
营口港集团	机械设备/房屋	协议定价	1,443,227.00	1,428,571.44
营口汇丰物流有限公司	房屋	协议定价	1,146,036.19	-
辽宁沈哈红运物流有限公司	机械设备	协议定价	966,368.22	1,312,155.81
辽宁港湾船务工程技术有限公司	船舶	协议定价	921,106.01	948,361.47
大连港实业有限公司	房屋/汽车	协议定价	710,024.41	960,902.31
营口港船舶燃料供应有限责任公司	港口及码头设施	协议定价	602,400.00	-
吉林省陆港物流有限公司	房屋	协议定价	242,201.83	314,285.71
大连北方油品储运有限公司	油管油罐	协议定价	222,500.00	211,904.76
大连港万通物流有限公司	堆场	协议定价	107,485.71	107,485.71
大连中联理货有限公司	房屋/汽车	协议定价	102,193.08	103,197.93

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(3) 关联方租赁情况 - 续

本集团作为出租方 - 续

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入(已重述)
大连口岸物流科技有限公司	汽车	协议定价	82,800.00	-
大连万通荣海船务有限公司	房屋	协议定价	65,714.29	65,714.29
大连中信海港投资有限公司	房屋	协议定价	21,551.72	43,103.39
大连集龙物流有限公司	堆场	协议约定	-	1,217,626.47
大连海港城市建设开发有限公司	房屋	协议约定	-	624,045.18
合计			123,597,060.63	137,425,992.24

本集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本年支付的租赁费	上年支付的租赁费(已重述)
营口港集团	港务设施/堆场/汽车/土地	协议约定	355,217,961.98	332,827,435.83
大连港中石油国际码头有限公司	港务设施	协议约定	104,285,714.30	104,571,428.59
大连港集团	土地/房屋/办公设备	协议约定	84,838,018.30	94,062,206.41
大连港万通物流有限公司	船舶	协议约定	10,197,787.58	10,174,311.94
华能营口港务有限责任公司	机械设备	协议约定	5,619,469.03	5,619,469.00
沈阳中外运长航物流发展有限公司	房屋	协议约定	4,879,509.68	2,820,000.00
大连港实业有限公司	机械设备	协议约定	4,308,814.92	3,874,203.00
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	3,626,943.75	3,684,001.30
大连海港大厦有限公司	房屋	协议约定	2,001,498.70	2,023,818.93
大连装备融资租赁有限公司	办公设备	协议约定	1,389,203.52	1,273,436.56
辽宁港丰物流有限公司	堆场	协议约定	1,073,394.51	4,293,578.04
大连宏誉大厦有限公司	房屋	协议约定	686,346.76	702,588.72
营口港通电子商务有限公司	堆场	协议约定	91,742.89	-
大连汽车码头有限公司	房屋	协议约定	79,683.82	60,237.12
大连太平洋阳光置业有限公司	房屋	协议约定	42,285.72	7,328.57
大连长兴岛港口有限公司	房屋	协议约定	24,000.00	48,000.00
大连港北岸投资开发有限公司	土地	协议约定	7,339.45	-
辽宁新丝路国际物流有限公司	集装箱	协议约定	6,296.69	6,348.72
营口银龙港务股份有限公司	油罐	协议约定	-	2,143,357.16
合计			578,376,011.60	568,191,749.89

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(4) 关联方担保情况

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
2021年				
大连港集团（注）	2,350,000,000.00	2011年5月23日	2021年11月22日	是
2020年（已重述）				
大连港集团	2,350,000,000.00	2011年5月23日	2021年11月22日	否

注：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，由本公司之间接控股股东大连港集团提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。于2021年5月22日，本公司已清偿该等债券，详见附注九、36。

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

本年本集团未自关联方拆入资金。

2020年

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

资金拆入的资金归还

项目	2021年	2020年（已重述）
大连港集团	44,000,000.00	-
大连港毅都冷链有限公司	-	163,350,000.00
大连港集团财务有限公司	-	44,000,000.00
大连联合国际船舶代理有限公司	-	15,000,000.00
合计	44,000,000.00	222,350,000.00

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(5) 关联方资金拆借 - 续

资金拆入 - 续

资金拆入的利息支出

项目	2021年	2020年(已重述)
大连港毅都冷链有限公司	-	2,288,350.51
大连联合国际船舶代理有限公司	-	320,625.00
大连港集团财务有限公司	-	447,027.77
大连港集团	656,824.99	2,659,972.30
合计	656,824.99	5,715,975.58

本集团自以上关联公司借入的资金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

2021年

本年本集团未向关联方拆出资金。

2020年(已重述)

关联方	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
大连长兴岛港口有限公司(注1)	26,500,000.00	2019年8月17日	2022年8月17日
大连万捷国际物流有限公司(注2)	23,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月28日

注1：于2020年3月13日，本公司之子公司亚太港口(大连)有限公司与大连长兴岛港口有限公司签订借款展期协议，约定人民币26,500,000.00元的借款期限展期至2022年8月17日，年利率5.655%。

注2：本集团子公司集发物流于2020年3月13日与大连万捷国际物流有限公司签订借款展期协议，约定人民币23,000,000.00元的借款期限展期至2021年6月28日，年利率4.35%。

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(5) 关联方资金拆借 - 续

资金拆出 - 续

资金拆出的资金归还

项目	2021年	2020年（已重述）
大连普集仓储设施有限公司	50,000,000.00	-
大连汽车码头有限公司	-	25,000,000.00
合计	50,000,000.00	25,000,000.00

资金拆出的利息收入

关联方	2021年	2020年（已重述）
大连长兴岛港口有限公司	1,433,385.39	1,146,727.57
大连万捷国际物流有限公司	956,977.23	959,599.08
大连普集仓储设施有限公司	585,690.18	2,703,786.91
大连汽车码头有限公司	-	928,991.71
合计	2,976,052.80	5,739,105.27

本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	2021年	2020年（已重述）
营口港集团（注）	购买土地/港作船舶/房屋等	6,182,331,240.81	328,548,521.60
大连港埠机电有限公司	购买软件/工程建设	36,986,518.67	17,481,375.80
大连港湾工程有限公司	购买设备	15,831,414.62	6,872,960.80
招商局国际科技有限公司	无形资产研发	13,695,980.00	-
招商局国际科技有限公司	工程建设	11,943,012.97	-
大连港口设计研究院有限公司	工程建设	6,687,832.11	620,587.74
大连口岸物流科技有限公司	工程建设	6,571,361.52	-
大连港日兴锅炉安装有限公司	工程建设	6,249,422.97	8,305,317.32
大连港机械有限公司	购买设备/工程建设	5,408,355.59	3,593,881.42
大连港隆科技有限公司	工程建设	2,461,766.59	-
大连港隆网络技术有限公司	工程建设	1,833,116.14	-
营口港口工程设计研究院有限公司	工程建设	1,715,709.82	-
大连港新港建筑工程有限公司	工程建设	1,498,497.55	894,610.30

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(6) 关联方资产转让 - 续

购建资产 - 续

关联方	交易内容	2021年	2020年(已重述)
营口港信科技有限公司	工程建设	1,341,881.65	1,973,756.05
营口港工程监理咨询有限公司	工程建设	944,936.29	288,113.21
大连口岸物流网股份有限公司	工程建设	906,603.76	-
营口港务集团建筑安装工程有限公司	工程建设	488,439.45	496,437.52
大连万鹏港口工程检测有限公司	工程建设	253,728.27	393,278.80
大连港实绿化工程有限公司	工程建设	236,134.00	511,820.97
深圳招商到家汇科技有限公司	工程建设	86,703.23	190,937.14
营口港信科技有限公司	购买设备	-	1,274,723.06
海通(上海)贸易有限公司	购买设备	-	11,256,637.16
深圳招商物业管理有限公司	工程建设	-	11,052.22
合计		6,297,472,656.01	382,714,011.11

注：如附注八、3所述，本公司之全资子公司营口有限以人民币 8,524,108 千元现金为对价自营口港集团收购其鲅鱼圈港区煤炭业务、轮驳业务及水电业务相关资产及土地等其他资产，其中煤炭业业务、轮驳业务及水电业务相关资产根据评估值确定的对价为人民币 2,341,777 千元，其他不构成业务的资产交易对价合计人民币 6,182,331 千元。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	2021年	2020年(已重述)
关键管理人员薪酬	8,942,590.12	7,626,469.82

(8) 本集团与关联方的承诺

租赁

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
租入		
沈阳中外运长航物流发展有限公司	4,476,614.39	-
大连港集团	125,006.70	10,277,047.63
大连海港大厦有限公司	45,551.04	-
营口港集团	-	461,562.96
合计	4,647,172.13	10,738,610.59
租出		
大连港石化有限公司	4,289,915.96	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	1,422,018.35	1,422,018.35
大连港毅都冷链有限公司	753,104.56	114,563.10
辽宁港湾船务工程技术有限公司	357,539.69	-
大连港实业有限公司	-	339,414.54
大连港集团	-	66,666.67
合计	6,822,578.56	1,942,662.66

十一、关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(8) 本集团与关联方的承诺 - 续

资本承诺

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
购建资产		
招商局国际科技有限公司	129,639,165.96	-
大连港湾工程有限公司	10,496,529.00	6,876,844.30
大连口岸物流科技有限公司	1,350,409.08	-
合计	141,486,104.04	6,876,844.30

(9) 资金集中管理

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
招商银行股份有限公司	748,495,361.95	49,208,153.00
招商局集团财务有限公司	1,696,167,234.53	2,993,590,485.63
合计	2,444,662,596.48	3,042,798,638.63

2021年，上述存款年利率为0.30%-2.85%（2020年：0.30%-4.125%），本集团自关联方取得存款利息收入人民币67,289,253.96元（2020年：人民币72,682,774.30元）。

于2021年12月31日，本集团存放于关联方的货币资金包含应计利息人民币8,953,749.99元（2020年12月31日：人民币32,147,506.94元）。

(10) 股权交易及业务收购

本年本集团与关联方发生的股权交易及业务收购详见附注八。

(11) 其他关联交易事项

本集团部分关联方从事港口船货代理业务，即该等关联方接受第三方船货公司委托，代理安排货物港口装卸事宜，包括与本集团签订港口作业合同、结算港口作业费用等。鉴于该等关联方实质为第三方船货公司的代理人，本集团未将在该等业务中形成的港口作业收入确认为对该等关联方的关联方交易收入。

本集团之关联方招商港融是一家集港、航和第三方电商平台于一体的港航电商平台，本集团部分客户通过招商港融与本集团开展业务。2021年，本集团通过招商港融收取的业务款项合计人民币2,424,797,444.95元（2020年：人民币2,440,222,624.06元），其中针对集装箱等业务，本集团向招商港融开具发票金额合计人民币697,371,798.10元（不含税）（2020年：人民币698,476,115.40元（不含税））。

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 金融工具分类

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	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
2021年12月31日				
货币资金	-	4,682,837,844.76	-	4,682,837,844.76
应收票据	-	382,699,154.88	-	382,699,154.88
应收账款	-	2,484,558,788.25	-	2,484,558,788.25
应收款项融资	-	-	40,454,782.00	40,454,782.00
其他应收款	-	418,964,033.51	-	418,964,033.51
一年以内到期的非流动资产	-	25,705,000.00	-	25,705,000.00
长期应收款	-	4,706,562.92	-	4,706,562.92
其他权益工具投资	-	-	179,291,854.27	179,291,854.27
合计	-	7,999,471,384.32	219,746,636.27	8,219,218,020.59
2020年12月31日(已重述)				
货币资金	-	7,419,447,281.30	-	7,419,447,281.30
交易性金融资产	903,950,958.91	-	-	903,950,958.91
应收票据	-	409,666,882.28	-	409,666,882.28
应收账款	-	1,913,470,160.89	-	1,913,470,160.89
其他应收款	-	442,948,729.54	-	442,948,729.54
长期应收款	-	80,486,851.34	-	80,486,851.34
其他权益工具投资	-	-	204,067,639.27	204,067,639.27
合计	903,950,958.91	10,266,019,905.35	204,067,639.27	11,374,038,503.53

金融负债

	2021年12月31日	2020年12月31日(已重述)
	以摊余成本计量	以摊余成本计量
短期借款	-	150,142,083.34
应付账款	299,243,621.90	325,276,634.53
其他应付款	5,211,704,627.42	702,588,201.79
一年内到期的非流动负债	1,317,029,437.70	2,739,874,519.62
长期借款	1,020,537,454.00	1,132,693,298.00
应付债券	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87
租赁负债	4,479,123,277.25	6,557,286,700.42
长期应付款	17,500,000.00	44,070,000.00
合计	14,832,045,789.41	15,199,167,596.57

十二、金融工具及风险管理 - 续

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为人民币8,687,135.95元（2020年12月31日：人民币3,779,998.22元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算其他应付款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付款项账面价值总计为人民币8,687,135.95元（2020年12月31日：人民币3,779,998.22元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为人民币406,648,391.67元（2020年12月31日：人民币369,619,352.08元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付款项的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

3. 风险管理目标和政策

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括外汇风险、利率变动风险、权益工具投资价格风险）、信用风险及流动风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险控制部门按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 3%（2020 年：2%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 4%（2020 年：2%）的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

项目	汇率变动	2021 年		2020 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	对美元升值1%	-498,309.68	-498,309.68	-134,730.78	-134,730.78
人民币	对美元贬值1%	498,309.68	498,309.68	134,730.78	134,730.78
人民币	对日元升值1%	-103.15	-103.15	-31,727.87	-31,727.87
人民币	对日元贬值1%	103.15	103.15	31,727.87	31,727.87
人民币	对韩元升值1%	-1,750.01	-1,750.01	-1,523.25	-1,523.25
人民币	对韩元贬值1%	1,750.01	1,750.01	1,523.25	1,523.25

2) 利率变动风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

在利率风险管理方面，本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本，规避利率风险。

下述为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险 - 续

2) 利率变动风险 - 续

项目	基点增加	2021年		2020年(已重述)	
		净损益增加	股东权益增加	净损益增加	股东权益增加
人民币	50.00	-3,900,013.73	-3,900,013.73	-4,832,892.08	-4,832,892.08
人民币	-50.00	3,900,013.73	3,900,013.73	4,832,892.08	4,832,892.08

2) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每1%的增加（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加	其他综合收益 的税后净额增加	股东权益 合计增加
2021年12月31日				
权益工具投资				
以公允价值计量的未上市权益工具投资—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	179,291,854.27	-	1,344,688.91	1,344,688.91
2020年12月31日(已重述)				
权益工具投资				
以公允价值计量的未上市权益工具投资—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	204,067,639.27	-	1,530,507.29	1,530,507.29

受新冠疫情持续影响，未上市股权投资公司本年末估值下降，导致其他权益工具投资账面价值相应减少。

3) 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2021年度和2020年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险 - 续

3) 资本管理 - 续

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债是指短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款及租赁负债减去货币资金及交易性金融资产。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
短期借款	-	150,142,083.34
一年内到期的非流动负债	1,317,029,437.70	2,739,874,519.62
长期借款	1,020,537,454.00	1,132,693,298.00
应付债券	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87
长期应付款	17,500,000.00	44,070,000.00
租赁负债	4,479,123,277.25	6,557,286,700.42
其他非流动负债	61,401,012.91	69,655,256.65
减：货币资金	4,682,837,844.76	7,419,447,281.30
交易性金融资产	-	903,950,958.91
净负债	4,699,660,708.24	5,917,559,776.69
股东权益	41,053,741,620.35	40,501,654,325.60
资本和净负债	45,753,402,328.59	46,419,214,102.29
杠杆比率	10.27%	12.75%

(2) 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(2) 信用风险 - 续

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的56%（2020年12月31日：52%）和62%（2020年12月31日：74%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。除应收大连恩埃斯凯国际贸易有限公司款项人民币2,019,280,004.00元（2020年12月31日：人民币1,430,051,551.00元）外，本集团对其他应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(2) 信用风险 - 续

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括损失率和风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立损失率及风险敞口模型。

相关定义如下：

- 交易对手评级是指本集团结合交易对手的行业影响力、公司性质、经营指标及扣分指标等有关信息，定期研判交易对手的预期信用风险并评定其信用等级，从优到劣依次分为A级（优质单位）、B级（普通单位）、C级（不良信用单位）、D级（风险巨大单位）四个等级；
- 损失率是指本集团对预计发生损失程度作出的预期。本集团的损失率以历史账龄迁徙率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息。根据交易对手的评级、追索方式和优先级，以及担保方式的不同，损失率也有所不同。损失率为风险敞口预计损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(2) 信用风险 - 续

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的应收款项风险敞口：

2021年12月31日

	无担保			有担保		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收账款	796,617,608.48	97,471,040.18	699,146,568.30	2,019,280,004.00	233,867,784.05	1,785,412,219.95
其中：组合A	642,641,030.12	72,110.87	642,568,919.25	-	-	-
组合B	25,605,127.86	63,945.25	25,541,182.61	-	-	-
组合C	33,717,988.34	2,755,826.97	30,962,161.37	2,019,280,004.00	233,867,784.05	1,785,412,219.95
组合D	94,653,462.16	94,579,157.09	74,305.07	-	-	-
其他应收款	506,451,867.28	87,487,833.77	418,964,033.51	-	-	-
其中：组合A	353,010,816.32	2,740,849.73	350,269,966.59	-	-	-
组合B	31,163,873.75	24,603.87	31,139,269.88	-	-	-
组合C	69,343,889.11	33,411,438.46	35,932,450.65	-	-	-
组合D	52,933,288.10	51,310,941.71	1,622,346.39	-	-	-

2020年12月31日（已重述）

	无担保			有担保		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收账款	718,567,383.00	117,467,138.25	601,100,244.75	1,430,051,551.00	117,681,634.86	1,312,369,916.14
其中：组合A	522,610,521.12	101,335.89	522,509,185.23	-	-	-
组合B	42,148,867.03	55,173.96	42,093,693.07	-	-	-
组合C	38,308,482.92	3,248,137.69	35,060,345.23	1,430,051,551.00	117,681,634.86	1,312,369,916.14
组合D	115,499,511.93	114,062,490.71	1,437,021.22	-	-	-
其他应收款	513,024,765.53	70,076,035.99	442,948,729.54	-	-	-
其中：组合A	353,522,574.11	21,925.12	353,500,648.99	-	-	-
组合B	37,322,257.45	56,433.67	37,265,823.78	-	-	-
组合C	84,156,809.35	34,111,476.83	50,045,332.52	-	-	-
组合D	38,023,124.62	35,886,200.37	2,136,924.25	-	-	-

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

十二、金融工具及风险管理 - 续

3. 风险管理目标和政策 - 续

(3) 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

2021年12月31日

项目	账面价值	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债					
应付账款	299,243,621.90	299,243,621.90	-	-	299,243,621.90
其他应付款	5,211,704,627.42	5,211,704,627.42	-	-	5,211,704,627.42
一年内到期的非流动负债	1,317,029,437.70	1,776,020,082.90	-	-	1,776,020,082.90
长期借款	1,020,537,454.00	84,219,947.81	979,288,768.69	164,158,874.63	1,227,667,591.13
租赁负债	4,479,123,277.25	-	1,912,281,749.57	6,346,475,103.93	8,258,756,853.50
应付债券	2,486,907,371.14	16,604,054.80	2,694,930,136.98	-	2,711,534,191.78
长期应付款	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	14,832,045,789.41	7,387,792,334.83	5,586,500,655.24	6,528,133,978.56	19,502,426,968.63

2020年12月31日（已重述）

项目	账面价值	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债					
短期借款	150,142,083.34	150,713,424.66	-	-	150,713,424.66
应付账款	325,276,634.53	325,276,634.53	-	-	325,276,634.53
其他应付款	702,588,201.79	702,588,201.79	-	-	702,588,201.79
一年内到期的非流动负债	2,739,874,519.62	3,142,441,702.69	-	-	3,142,441,702.69
长期借款	1,132,693,298.00	48,279,493.97	907,484,323.84	377,169,019.51	1,332,932,837.32
租赁负债	6,557,286,700.42	-	1,780,616,038.05	8,154,704,541.16	9,935,320,579.21
应付债券	3,547,236,158.87	88,949,260.28	3,866,670,575.34	-	3,955,619,835.62
长期应付款	44,070,000.00	-	26,570,000.00	17,500,000.00	44,070,000.00
合计	15,199,167,596.57	4,458,248,717.92	6,581,340,937.23	8,549,373,560.67	19,588,963,215.82

4. 公允价值

(1) 以公允价值计量的资产和负债

2021年12月31日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	40,454,782.00	40,454,782.00
其他权益工具投资	-	-	179,291,854.27	179,291,854.27
合计	-	-	219,746,636.27	219,746,636.27

十二、金融工具及风险管理 - 续

4. 公允价值 - 续

(1) 以公允价值计量的资产和负债 - 续

2020年12月31日（已重述）

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	-	903,950,958.91	903,950,958.91
其他权益工具投资	-	-	204,067,639.27	204,067,639.27
合计	-	-	1,108,018,598.18	1,108,018,598.18

(2) 以公允价值披露的资产和负债

2021年12月31日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	-	971,612,824.44	971,612,824.44
应付债券	-	-	2,517,346,476.07	2,517,346,476.07
合计	-	-	3,488,959,300.51	3,488,959,300.51

2020年12月31日（已重述）

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	-	1,119,326,470.72	1,119,326,470.72
应付债券	-	-	3,570,482,468.51	3,570,482,468.51
合计	-	-	4,689,808,939.23	4,689,808,939.23

(3) 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

项目	账面价值		公允价值	
	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
金融负债				
长期借款	1,020,537,454.00	1,132,693,298.00	971,612,824.44	1,119,326,470.72
应付债券	2,486,907,371.14	3,547,236,158.87	2,517,346,476.07	3,570,482,468.51

十二、金融工具及风险管理 - 续

4. 公允价值 - 续

(3) 金融工具公允价值 - 续

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

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

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

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2021年12月31日及2020年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格支持。本集团需要就相关假设和参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：采用较为不利的假设，公允价值减少约人民币20,262,501.90元；采用较为有利的假设，公允价值增加约人民币20,262,501.90元。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
债务工具投资	2021年12月31日： -	现金流量折现法	提前偿付率	2021年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约概率	2021年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约损失率	2021年12月31日：0%
	2020年12月31日： (已重述) 903,950,958.91	现金流量折现法	提前偿付率	2020年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约概率	2020年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约损失率	2020年12月31日：0%
应收款项融资	2021年12月31日： 40,454,782.00	现金流量折现法	提前偿付率	2021年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约概率	2021年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约损失率	2021年12月31日：0%
	2020年12月31日： (已重述) -	现金流量折现法	提前偿付率	2020年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约概率	2020年12月31日：0%
		现金流量折现法	违约损失率	2020年12月31日：0%
权益工具投资	2021年12月31日： 179,291,854.27	上市公司比较法	流动性折价	2021年12月31日：19-32%
	2020年12月31日： (已重述) 204,067,639.27	上市公司比较法	流动性折价	2020年12月31日：20-32%

十二、金融工具及风险管理 - 续

4. 公允价值 - 续

(3) 金融工具公允价值 - 续

如下为持续的第三层次公允价值计量的调节信息：

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当年利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产
				计入损益	计入其他综合收益						计入损益的当期/年末实现 利得或损失的变动
2021年12月31日											
应收款项融资	-	5,216,174.06	-	-	-	403,029,197.08	-	367,790,589.14	-	40,454,782.00	-
权益工具投资	204,067,639.27	-	-	-	-24,775,785.00	-	-	-	-	179,291,854.27	-
债务工具投资	903,950,958.91	-	-	25,965,850.49	-	3,500,000,000.00	-	4,429,916,809.40	-	-	-
2020年12月31日 (已重述)											
权益工具投资	189,782,564.95	-	-	-	14,285,074.32	-	-	-	-	204,067,639.27	-
债务工具投资	303,229,643.83	-	-	31,821,683.06	-	5,500,000,000.00	-	4,931,100,367.98	-	903,950,958.91	3,950,958.91

十三、或有事项

1. 截至2021年12月31日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

关于本集团之子公司营口有限的未决诉讼、仲裁形成情况

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新港矿石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。

2020年8月31日，营口港向大连海事法院提供人民币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。于2020年9月1日，大连海事法院裁定解除对营口港持有的新港矿石及中储粮营口储运有限责任公司股权的冻结。昆仑国际向大连海事法院提出复议，于2020年9月7日，大连海事法院作出民事裁定书（（2020）辽72民初27号之一），驳回昆仑国际复议请求。

2021年6月10日，大连海事法院作出民事裁定书（（2020）辽72民初27号），裁定驳回昆仑国际全部诉讼请求。昆仑国际不服上述裁定，已于2021年6月向辽宁省高级人民法院申请二审。2022年3月18日，辽宁省高级人民法院作出民事裁定书（（2021）辽民终2583号），驳回昆仑国际上诉请求并维持原判。

关于本集团之子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况

2020年1月至2021年2月，本公司的独立第三方舜德（大连）供应链管理股份有限公司（以下简称“舜德公司”）与青岛开投国际贸易有限公司（以下简称“青岛开投公司”）、中国诚通国际贸易有限公司（以下简称“诚通公司”）、物产中大金属集团有限公司（以下简称“中大金属公司”）、福建省榕江进出口有限公司（以下简称“榕江公司”）等7家公司（以下统称“进口代理方”或“仓储委托方”）开展业务合作，该等进口代理方与舜德公司签订《进口代理协议》或《代理采购合同》，约定以该等进口代理方的名义代理舜德公司进口货物并以该等进口代理方的名义开立信用证以支付进口货物采购款，相关进口货物的风险和责任均由舜德公司承担。同时，该等进口代理方分别与本集团之子公司码头物流公司签订《报关物流仓储协议》或《进口货代协议》，约定码头物流公司为该等进口代理方办理进口货物报关、货物仓储及保管等服务。

十三、或有事项 - 续

1. 截至2021年12月31日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

关于本集团之子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

在实际业务中，该等《报关物流仓储协议》或《进口货代协议》项下产生的费用由舜德公司根据其与其与码头物流公司签订的《装、拆箱（整提）协议书》约定费率进行结算。鉴于该等业务中进口货物的实际所有人及相关仓储费用结算人均均为舜德公司，码头物流公司根据实际货主舜德公司的指令对相关货物进行放货。因舜德公司未能如期向进口代理方偿付部分进口信用证款项，7名进口代理方分别向大连海事法院和其他人民法院对码头物流公司提起诉讼，要求码头物流公司和舜德公司返还其与码头物流公司签署的《报关物流仓储协议》或《进口货代协议》合同项下相关货物。2021年5月，码头物流公司被大连海事法院获准对舜德公司提出诉前财产保全。随后，经与诉讼各方充分沟通及协商后，其中一名仓储委托方与舜德公司达成和解，并撤回其对舜德公司及码头物流公司的诉讼，而该和解安排并不涉及码头物流公司的任何赔偿义务，其他6名仓储委托方的索赔总金额为人民币10.60亿元。

2021年11月24日，宁波海事法院对诚通公司起诉码头物流公司一案作出一审判决，判决码头物流公司向诚通公司支付人民币10,969.46万元，及以该款项为基数，自2021年3月23日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期市场报价利率计算的利息，驳回诚通公司其他诉讼请求。

2021年12月30日，宁波海事法院对中大金属公司起诉码头物流公司一案作出一审判决，判决码头物流公司向中大金属公司支付人民币1,026.34万元，及以该款项为基数，自2021年9月1日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款基准利率计算的利息，驳回中大金属公司其他诉讼请求。

2021年12月31日，大连海事法院对青岛开投公司起诉码头物流公司一案作出一审判决，判决码头物流公司向青岛开投公司支付人民币29,938.26万元，及以该款项为基数，自2021年3月27日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款基准利率计算的利息，驳回青岛开投公司其他诉讼请求。

2022年1月27日，大连海事法院对榕江公司起诉码头物流公司一案作出一审判决，判决码头物流公司向榕江公司赔偿货物损失人民币33,608.10万元，及以该款项为基数，自2021年4月7日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，码头物流公司向榕江公司赔偿诉讼保全责任险费用人民币25.48万元，驳回榕江公司的其他诉讼请求。

十三、或有事项 - 续

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

关于本集团之子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

综合本集团已经掌握的证据及法律顾问的专业意见，本集团管理层认为：该等仓储委托方系舜德公司进口业务代理方，涉案货物实际为舜德公司所有，码头物流公司放货给货物所有权人舜德公司，并未侵犯仓储委托方权利；仓储委托方为舜德公司提供的垫资，未能如期获得舜德公司偿付，与码头物流公司放货行为无因果关系。针对法院已做出一审判决的相关诉讼，本集团及代理律师认为一审法院对案件基本事实认定存在不清或错误等情形，因此码头物流公司已经提起上诉。于 2021 年 12 月 9 日和 2022 年 2 月 28 日，码头物流公司分别针对诚通公司案和中大金公司案一审判决向浙江省高级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出之日，法院已开庭审理，但尚未作出判决。于 2022 年 2 月 28 日和 2022 年 3 月 1 日，码头物流公司分别针对青岛开投公司案和榕江公司案一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉，截至本财务报表批准报出之日，辽宁省高级人民法院尚未受理该等上诉。截至本财务报表批准报出之日，其他针对码头物流公司的诉讼案件尚未作出一审判决。包括诚通公司在内的其他 6 名进口代理方正在与舜德公司商讨一项和解计划，包括于签订和解协议后申请撤诉。

综合考虑码头物流公司所涉及的索赔金额、法院已作出的判决及内外部法律顾问的意见，并考虑到码头物流公司为一家有限公司，本公司及本公司其他子公司并不就码头物流公司的任何相关责任承担担保责任或连带责任，本公司以码头物流公司截至 2021 年 12 月 31 日止账面净资产的可收回金额为限计提预计负债人民币 1.80 亿元。

除上述或有事项外，于 2021 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大担保事项及其他需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 拟发行公司债券

根据本公司于 2021 年 10 月召开的第六届董事会 2021 年第 7 次会议决议，本公司拟以面向专业投资者公开发行的方式，注册发行不超过人民币 80 亿元公司债。本次债券的期限不超过 5 年（含），可以为单一期限品种，也可以为多种期限的混合品种。本次发行的公司债券的具体期限和各品种的发行规模由董事会授权人士发行前在法律法规允许的范围内，根据公司资金需求和市场的具体情况确定。本次发行公司债券已经本公司 2021 年 12 月 14 日召开的股东大会审议通过。2022 年 3 月 4 日，上海证券交易所核准本次债券发行。截至本财务报表报出之日，本次公司债券发行尚未完成中国证券监督管理委员会注册及最终发行。

2. 资产负债表日后利润分配

经本公司于 2022 年 3 月 29 日召开的董事会审议通过，2021 年利润分配方案拟以 23,987,065,816 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.27 元（含税）的现金股利，共计分配现金股利人民币 647,650,777.03 元，该提议尚待本公司股东大会批准。

十五、资本承诺

项目	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出		
-购建资产	247,067,053.29	17,796,603.57
-无形资产	60,896,349.31	1,350,409.08
已被董事会批准但未签约		
-购建资产	11,977,700.00	21,006,600.00
-无形资产	-	3,700,000.00
合计	319,941,102.60	43,853,612.65

十六、董事、监事及高级管理人员薪酬

项目	2021年	2020年(已重述)
袍金	650,000.00	650,000.00
其他酬金:		
薪金及津贴	9,810,382.08	8,483,592.70
养老金计划供款	356,241.60	224,597.76
合计	10,816,623.68	9,358,190.46

1. 独立非执行董事

支付给独立非执行董事的费用如下:

	2021年	2020年(已重述)
王志峰*	-	100,000.00
孙喜运*	-	100,000.00
罗文达	250,000.00	250,000.00
李志伟	200,000.00	100,000.00
刘春彦	200,000.00	100,000.00
合计	650,000.00	650,000.00

*王志峰于2020年1月至6月期间担任独立非执行董事，自2020年6月任本公司独立监事；孙喜运于2020年6月任期届满离任本公司独立非执行董事。

2. 执行董事、非执行董事和监事

	2021年	2020年(已重述)
薪金及津贴:		
执行董事:		
魏明晖*	1,332,568.45	1,369,577.55
齐岳***	-	-
孙德泉***	932,722.12	1,012,131.55

十六、董事、监事及高级管理人员薪酬 - 续

2. 执行董事、非执行董事和监事 - 续

	2021年	2020年(已重述)
薪金及津贴：- 续		
执行董事：- 续		
张翼**	-	-
非执行董事：		
那丹红***	-	-
周擎红**	-	-
徐颂**	-	-
李建辉	-	-
曹东***	-	-
司政**	-	-
袁毅*	-	-
杨兵**	-	-
监事：		
贾文军***	-	-
孔宪京	-	50,000.00
焦迎光	-	-
芦永奎	-	-
贾明***	-	-
王志峰	100,000.00	50,000.00
张弘	553,568.45	437,209.42
刘显峰***	507,437.75	505,122.42
李世臣**	-	-
袁毅*	-	-
马英姿**	-	-
合计	3,426,296.77	3,424,040.94
养老金计划供款：		
执行董事：		
魏明晖*	32,883.84	23,151.12
齐岳***	-	-
孙德泉***	30,143.52	23,151.12
张翼**	-	-
非执行董事：		
那丹红***	-	-
周擎红**	-	-
徐颂**	-	-

十六、董事、监事及高级管理人员薪酬 - 续

2. 执行董事、非执行董事和监事 - 续

	2021年	2020年(已重述)
养老金计划供款：- 续		
非执行董事：- 续		
李建辉	-	-
曹东***	-	-
司政**	-	-
袁毅*	-	-
杨兵**	-	-
监事：		
贾文军***	-	-
孔宪京	-	-
焦迎光	-	-
芦永奎	-	-
贾明***	-	-
王志峰	-	-
张弘	32,883.84	19,694.40
刘显峰***	30,143.52	19,694.40
李世臣**	-	-
袁毅*	-	-
马英姿**	-	-
合计	126,054.72	85,691.04

*魏明晖于2021年1月至11月期间担任本公司董事长、执行董事，自2021年11月任本公司执行董事、总经理；袁毅于2021年1月至11月期间担任本公司非执行董事，自2021年11月任本公司监事。

**张翼自2021年11月任本公司董事长、执行董事；周擎红、徐颂、杨兵、司政自2021年11月任本公司非执行董事；李世臣自11月任本公司监事会主席；马英姿自2021年11月任本公司职工代表监事。

***齐岳于2021年11月离任本公司副董事长、执行董事、副总经理；孙德泉于2021年11月离任本公司执行董事、总经理；那丹红于2021年11月离任本公司非执行董事；曹东于2021年11月离任本公司副董事长、非执行董事；贾文军于2021年10月离任本公司监事会主席；贾明于2021年10月离任本公司监事；刘显峰于2021年11月离任本公司职工代表监事。

十六、董事、监事及高级管理人员薪酬 - 续

3. 高级管理人员

	2021年	2020年（已重述）
薪金及津贴：		
魏明晖	1,332,568.45	1,369,577.55
张翼	-	-
孙德泉*	932,722.12	1,012,131.55
王萍	617,568.45	513,471.55
王慧颖	553,568.45	522,011.38
李健儒	1,277,397.00	1,292,908.80
台金刚	731,668.45	724,320.38
尹凯阳	731,668.45	680,495.55
罗东曦	731,668.45	656,687.55
张铁	731,668.45	669,656.55
曹应峰*	1,008,877.61	-
齐岳*	-	-
曹东*	-	-
合计	8,649,375.88	7,441,260.86
养老金计划供款：		
魏明晖	32,883.84	23,151.12
张翼	-	-
孙德泉*	30,143.52	23,151.12
王萍	32,883.84	23,151.12
王慧颖	32,883.84	23,151.12
李健儒	-	-
台金刚	32,883.84	23,151.12
尹凯阳	32,883.84	23,151.12
罗东曦	32,883.84	23,151.12
张铁	32,883.84	23,151.12
曹应峰*	32,883.84	-
齐岳*	-	-
曹东*	-	-
合计	293,214.24	185,208.96

本年不存在某董事、监事或高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议（2020年：无）。

*孙德泉于2021年11月离任本公司执行董事、总经理；曹应峰自2021年11月任本公司常务副总经理；齐岳于2021年11月离任本公司副董事长、执行董事、副总经理；曹东于2021年11月离任本公司副董事长、非执行董事。

十六、董事、监事及高级管理人员薪酬 - 续

4. 薪酬最高的前五位

2021年本集团薪酬最高的前五位中包括2位董事（2020年本集团薪酬最高的前五位中包括2位董事），薪酬合计金额列示如下：

	2021年	2020年（已重述）
工资及补贴	5,154,201.00	5,142,084.35
社会保险	372,302.62	295,330.68
合计	5,526,503.62	5,437,415.03

薪酬范围

	2021年	2020年（已重述）
人民币0元-1,000,000元	2人	2人
人民币1,000,000元-1,500,000元	3人	3人

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	2,253,071,233.33	1,661,836,746.98
减：信用损失准备	274,542,128.72	183,175,964.77
合计	1,978,529,104.61	1,478,660,782.21

(2) 应收账款整体账龄

项目	2021年12月31日			2020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)	779,799,140.16	34.61	68,421,983.87	801,400,805.26	48.23	54,790,479.75
1至2年(含2年)	635,899,419.45	28.22	73,736,979.00	674,076,848.36	40.56	58,958,903.86
2至3年(含3年)	671,519,435.36	29.80	79,013,322.95	132,669,740.20	7.98	16,259,235.00
3年以上	165,853,238.36	7.37	53,369,842.90	53,689,353.16	3.23	53,167,346.16
合计	2,253,071,233.33	100.00	274,542,128.72	1,661,836,746.98	100.00	183,175,964.77

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(3) 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	183,175,964.77	113,080,735.81	18,324,250.00	3,390,321.86	274,542,128.72
2020年	57,883,280.43	125,292,684.34	-	-	183,175,964.77

(4) 计提坏账准备的应收账款情况如下:

于2021年12月31日, 本公司按信用风险评级计提坏账准备的应收账款情况如下:

评级	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
组合A	187,370,687.16	0.00%-0.10%	19,069.40
组合B	-	0.10%-0.30%	-
组合C	2,025,964,400.45	0.30%-50.00%	234,861,218.67
组合D	39,736,145.72	50.00%-100.00%	39,661,840.65
合计	2,253,071,233.33		274,542,128.72

于2020年12月31日, 本公司按信用风险评级计提坏账准备的应收账款情况如下:

评级	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
组合A	160,611,169.86	0.00%-0.10%	18,203.97
组合B	1,165,414.00	0.10%-0.30%	1,165.41
组合C	1,434,041,574.40	0.30%-50.00%	118,319,283.58
组合D	66,018,588.72	50.00%-100.00%	64,837,311.81
合计	1,661,836,746.98		183,175,964.77

(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	2,019,280,004.00	4年以内	233,867,784.05	89.62
大连港散货物流中心有限公司	关联方	39,012,215.00	1年以内	3,901.22	1.73
Vale International SA	客户	36,431,881.00	1年以内	3,643.19	1.62
沈阳东方钢铁有限公司	客户	30,530,514.10	5年以上	30,530,514.10	1.36
大连港毅都冷链有限公司	客户	19,946,150.30	1年以内	1,994.62	0.89
合计		2,145,200,764.40		264,407,837.18	95.22

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	2,554,243,121.92	1,320,010,477.44
其他应收款项	69,081,378.91	69,542,756.97
合计	2,623,324,500.83	1,389,553,234.41

(1) 应收股利

1) 应收股利列示

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日
大连港集装箱发展有限公司	1,306,050,300.27	1,307,896,116.50
营口有限	1,235,880,554.13	-
大连汽车码头有限公司	11,200,000.00	9,600,000.00
大连中联理货有限公司	1,112,267.52	371,505.94
太仓兴港拖轮有限公司	-	2,142,855.00
合计	2,554,243,121.92	1,320,010,477.44
减：信用损失准备	-	-
账面价值	2,554,243,121.92	1,320,010,477.44

本公司管理层认为，于资产负债表日之应收股利无需计提减值准备。

于2021年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应收股利（2020年12月31日：人民币1,110,120,390.16元）。

(2) 其他应收款项

1) 按性质分析

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应收委托管理服务收入	85,232,416.60	88,076,780.52
其他	26,502,019.88	23,178,723.08
小计	111,734,436.48	111,255,503.60
减：信用损失准备	42,653,057.57	41,712,746.63
合计	69,081,378.91	69,542,756.97

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

2) 按账龄分析

项目	2021年12月31日			2020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)	30,010,133.83	26.86	1,492,509.94	32,749,196.31	29.44	980,887.11
1至2年 (含2年)	10,983,622.70	9.83	1,276,226.13	4,255,029.09	3.82	3,408,690.31
2至3年 (含3年)	2,093,595.48	1.87	1,539,602.42	64,444,683.42	57.93	27,824,279.43
3年以上	68,647,084.47	61.44	38,344,719.08	9,806,594.78	8.81	9,498,889.78
合计	111,734,436.48	100.00	42,653,057.57	111,255,503.60	100.00	41,712,746.63

3) 本公司按信用风险评级计提坏账准备的其他应收款情况如下:

2021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	36,344,820.01	0.00%-0.10%	4,578.43	-
组合B	-	0.10%-0.30%	-	-
组合C	61,795,262.00	0.30%-50.00%	-	30,560,124.67
组合D	13,594,354.47	50.00%-100.00%	-	12,088,354.47
合计	111,734,436.48		4,578.43	42,648,479.14

2020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	31,013,746.99	0.00%-0.10%	3,149.59	-
组合B	100,000.00	0.10%-0.30%	50.00	-
组合C	61,912,684.80	0.30%-50.00%	-	24,650,475.23
组合D	18,229,071.81	50.00%-100.00%	-	17,059,071.81
合计	111,255,503.60		3,199.59	41,709,547.04

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:

2021年12月31日

	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	3,199.59	24,650,475.23	17,059,071.81	41,712,746.63
本年计提	1,378.84	5,909,649.44	2,064,000.00	7,975,028.28
本年核销	-	-	-7,034,717.34	-7,034,717.34
年末余额	4,578.43	30,560,124.67	12,088,354.47	42,653,057.57

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(2) 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

2020年12月31日

	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	3,294.48	18,438,204.40	12,028,887.47	30,470,386.35
年初余额在本年				
-转入第三阶段	-24.02	-2,101,306.27	2,101,330.29	-
本年计提	-	8,313,577.10	2,928,854.05	11,242,431.15
本年转回	-70.87	-	-	-70.87
年末余额	3,199.59	24,650,475.23	17,059,071.81	41,712,746.63

2021年计提坏账准备人民币7,975,028.28元(2020年：人民币11,242,431.15元)，未发生收回或转回坏账准备的情况(2020年：人民币70.87元)。

5) 其他应收款账面余额变动情况

2021年12月31日

	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	31,113,746.99	61,912,684.80	18,229,071.81	111,255,503.60
本年新增	5,231,073.02	-	2,400,000.00	7,631,073.02
本年终止确认	-	-117,422.80	-7,034,717.34	-7,152,140.14
年末余额	36,344,820.01	61,795,262.00	13,594,354.47	111,734,436.48

2020年12月31日(已重述)

	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	28,762,351.95	69,385,113.60	13,174,854.47	111,322,320.02
-转入第三阶段	-240,240.00	-6,794,477.34	7,034,717.34	-
本年新增	2,591,635.04	-	-	2,591,635.04
本年终止确认	-	-677,951.46	-1,980,500.00	-2,658,451.46
年末余额	31,113,746.99	61,912,684.80	18,229,071.81	111,255,503.60

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况 - 续

2021年12月31日

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	85,232,416.60	4年以内	76.28	30,041,723.52	应收委托管理服务收入
大连长兴岛港口有限公司	关联方	13,320,000.00	5年以上	11.92	11,814,000.00	其他
大连港引航站	第三方	7,128,371.74	1年以内	6.38	712.84	其他
大连商品交易所	第三方	1,900,000.00	2年以内	1.70	380.00	其他
大连港机械有限公司	关联方	1,718,262.00	1年以内	1.54	521,624.67	其他
合计		109,299,050.34		97.82	42,378,441.03	

2020年12月31日

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	77,156,780.52	3年以内	69.35	24,032,507.98	应收委托管理劳务收入
大连长兴岛港口有限公司	关联方	10,920,000.00	5年以上	9.82	9,750,000.00	其他
大连市钢材物流园有限公司	子公司	7,034,717.34	5年以内	6.32	7,034,717.34	其他
大连港集团	关联方	6,000,000.00	1年以内	5.39	600.00	其他
大连港引航站	第三方	3,408,748.58	1年以内	3.06	340.87	其他
合计		104,520,246.44		93.94	40,818,166.19	

3. 长期应收款

项目	2021年12月31日			2020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
应收子公司借款	1,791,917,694.53	179,191.77	1,791,738,502.76	630,925,861.19	63,092.59	630,862,768.60
减：一年内到期的长期应收款	110,234,694.57	11,023.47	110,223,671.10	-	-	-
一年后到期的长期应收款	1,681,682,999.96	168,168.30	1,681,514,831.66	630,925,861.19	63,092.59	630,862,768.60

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	其他增加 / (减少)	合并范围变更之影响	年末数
对子公司的投资	4,842,837,334.94	15,821,491,793.59	-50,000,000.00	-	-	20,614,329,128.53
对合营企业投资	1,100,256,607.66	-	-1,302,758.86	-489,670.45	-	1,098,464,178.35
对联营企业投资	1,344,180,703.87	-	-	25,401,012.08	-	1,369,581,715.95
合计	7,287,274,646.47	15,821,491,793.59	-51,302,758.86	24,911,341.63	-	23,082,375,022.83

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

2021年

被投资单位	年初余额	合并范围变更 之影响	本年增减变动						年末余额	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
子公司											
营口有限	-	-	15,821,491,793.59	-	-	-	-	-1,235,880,554.13	-	15,821,491,793.59	-
大连港集装箱发展有限公司	3,201,948,622.38	-	-	-	-	-	-	-109,741,328.52	-	3,201,948,622.38	-
亚太港口(大连)有限公司	260,619,525.68	-	-	-	-	-	-	-	-	260,619,525.68	-
亚太港口有限公司	76,155,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	76,155,000.00	-
大连保税区金鑫石化有限公司	6,629,301.65	-	-	-	-	-	-	-3,378,100.72	-	6,629,301.65	-
大连集发船舶管理有限公司	419,011,554.73	-	-	-	-	-	-	-	-	419,011,554.73	-
大连外轮理货有限公司	14,259,172.03	-	-	-	-	-	-	-	-	14,259,172.03	-
大连港口建设监理咨询有限公司	18,278,125.97	-	-	-	-	-	-	-	-	18,278,125.97	-
大连港通信工程有限公司	6,137,212.61	-	-	-	-	-	-	-4,165,110.00	-	6,137,212.61	-
大连金港湾粮食物流有限公司	53,156,426.75	-	-	-	-	-	-	-28,340,822.35	-	53,156,426.75	-
大连港旅顺港务有限公司	217,580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	217,580,000.00	-
大连港湾东车物流有限公司	31,931,668.81	-	-	-	-	-	-	-1,229,834.39	-	31,931,668.81	-
大连港粮油贸易有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
大连市钢材物流园有限公司	8,000,000.00	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
大连港润燃气有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
大连迪朗斯瑞房车有限公司	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00	-
大连港集团庄河码头有限公司	42,000,000.00	-	-	-42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
大连庄河港兴投资有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-
大连港海恒船舶管理有限公司	4,825,626.54	-	-	-	-	-	-	-807,145.73	-	4,825,626.54	-
大连港电力有限公司	121,205,097.79	-	-	-	-	-	-	-6,665,283.47	-	121,205,097.79	-
小计	4,842,837,334.94	-	15,821,491,793.59	-50,000,000.00	-	-	-	-1,390,208,179.31	-	20,614,329,128.53	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2021年 - 续

被投资单位	年初余额	合并范围变更之影响	追加投资	减少投资	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额	
					权益法下确认的投资损益	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			其他
合营企业												
大连港通利船务代理有限公司	1,101,914.01	-	-	-	169,740.18	-	-	-	-	-	1,271,654.19	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	168,159,960.71	-	-	-	26,033,515.16	-	-	-10,000,000.00	-	-	184,193,475.87	-
大连港中石油国际码头有限公司	236,830,040.06	-	-	-	29,447,598.04	-	-	-30,000,000.00	-	-	236,277,638.10	-
大连中联理货有限公司	3,906,906.83	-	-	-	-1,359,472.88	-	45,660.63	-1,112,267.52	-	-	1,480,827.06	-
大连中油码头管理有限公司	30,477,086.78	-	-	-	10,708,406.14	-	-	-17,804,039.90	-	-	23,381,453.02	-
大连长兴岛港口有限公司	134,440,061.48	-	-	-	859,351.83	-	399,912.45	-	-	-	135,699,325.76	-
大连港散货物流中心有限公司	16,138,619.57	-	-	-	8,002,386.29	-	37,758.03	-	-	-	24,178,763.89	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,326,593.72	-	-	-1,302,758.86	-23,834.86	-	-	-	-	-	-	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	370,620,606.87	-	-	-	-12,827,261.02	-	509,098.77	-	-	-	358,302,444.62	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	7,985,145.40	-	-	-	-82,913.95	-	-	-	-	-	7,902,231.45	-
大连港象屿粮食物流有限公司	35,815,332.61	-	-	-	-1,969,048.80	-	-	-	-	-	33,846,283.81	-
中海港联航运有限公司	93,454,339.62	-	-	-	-1,524,259.04	-	-	-	-	-	91,930,080.58	-
小计	1,100,256,607.66			-1,302,758.86	57,434,207.09		992,429.88	-58,916,307.42			1,098,464,178.35	
联营企业												
大连中石油国际储运有限公司	39,564,912.51	-	-	-	11,037,670.12	-	625,444.48	-4,400,000.00	-	-	46,828,027.11	-
太仓兴港拖轮有限公司	12,681,717.99	-	-	-	4,619,048.43	-	-	-5,999,994.00	-	-	11,300,772.42	-
国家管网集团大连液化天然气有限公司	672,600,617.82	-	-	-	112,587,584.97	-	171,503.78	-87,246,058.73	-	-	698,113,647.84	-
大连北方油品储运有限公司	77,461,299.24	-	-	-	5,808,038.54	-	-7,457.57	-8,000,000.00	-	-	75,261,880.21	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	241,523,908.68	-	-	-	-9,035,319.51	-	-	-	-	-	232,488,589.17	-
中世国际物流有限公司	122,342,691.02	-	-	-	2,220,668.84	-	-	-	-	-	124,563,359.86	-
大连汽车码头有限公司	178,005,556.61	-	-	-	13,384,067.92	-	189,915.34	-11,200,000.00	-	-	180,379,539.87	-
辽宁电子口岸有限责任公司	-	-	-	-	301,229.11	-	-	-	-	344,670.36	645,899.47	-
小计	1,344,180,703.87				140,922,988.42		979,406.03	-116,846,052.73		344,670.36	1,369,581,715.95	
合计	7,287,274,646.47		15,821,491,793.59	-51,302,758.86	198,357,195.51		1,971,835.91	-1,565,970,539.46		344,670.36	23,082,375,022.83	

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2020年

被投资单位	年初余额	合并范围变更 之影响	本年增减变动						计提减值准备	年末余额	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				
子公司												
大连港集装箱发展有限公司	3,201,948,622.38	-	-	-	-	-	-	-	-197,775,726.34	-	3,201,948,622.38	-
亚太港口(大连)有限公司	-	-	260,619,525.68	-	-	-	-	-	-	-	260,619,525.68	-
亚太港口有限公司	76,155,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,155,000.00	-
大连保税区金鑫石化有限公司	6,629,301.65	-	-	-	-	-	-	-	-2,328,063.11	-	6,629,301.65	-
大连集发船舶管理有限公司	419,011,554.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	419,011,554.73	-
大连外轮理货有限公司	14,259,172.03	-	-	-	-	-	-	-	-6,919,126.13	-	14,259,172.03	-
大连港口建设监理咨询有限公司	18,278,125.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,278,125.97	-
大连港通信工程有限公司	6,137,212.61	-	-	-	-	-	-	-	-3,312,405.00	-	6,137,212.61	-
大连金港湾粮食物流有限公司	53,156,426.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,156,426.75	-
大连港旅顺港务有限公司	217,580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217,580,000.00	-
大连港湾东车物流有限公司	-	31,931,668.81	-	-	-	-	-	-	-1,022,236.24	-	31,931,668.81	-
大连港粮油贸易有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
大连市钢材物流园有限公司	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
大连港润燃气有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
大连迪朗斯瑞房车有限公司	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00	-
大连港集团庄河码头有限公司	42,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,000,000.00	-
大连庄河港兴投资有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-
大连港海恒船舶管理有限公司	4,825,626.54	-	-	-	-	-	-	-	-741,900.64	-	4,825,626.54	-
大连泓洋国际物流有限公司	10,000,000.00	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
大连港电力有限公司	121,205,097.79	-	-	-	-	-	-	-	-6,594,103.86	-	121,205,097.79	-
小计	4,560,286,140.45	31,931,668.81	260,619,525.68	-10,000,000.00	-	-	-	-	-218,693,561.32	-	4,842,837,334.94	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

2020年 - 续

被投资单位	年初余额	合并范围变更 之影响	本年增减变动						宣告发放现金股 利和利润	计提减值准备	年末余额	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					
合营企业												
大连港通利船务代理有限公司	1,213,114.02	-	-	-	238,799.99	-	-	-	-350,000.00	-	1,101,914.01	-
大连港湾东车物流有限公司	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	165,965,277.50	-	-	-	24,694,683.21	-	-	-	-22,500,000.00	-	168,159,960.71	-
大连港中石油国际码头有限公司	236,553,790.29	-	-	-	29,276,249.77	-	-	-	-29,000,000.00	-	236,830,040.06	-
大连中联理货有限公司	3,150,876.54	-	-	-	1,109,029.28	-	-	18,506.94	-371,505.93	-	3,906,906.83	-
大连中油码头管理有限公司	19,843,325.81	-	-	-	19,121,226.16	-	-	-	-8,487,465.19	-	30,477,086.78	-
大连长兴岛港口有限公司	138,942,816.08	-	-	-	-4,954,714.60	-	-	451,960.00	-	-	134,440,061.48	-
大连港散货物流中心有限公司	14,828,483.72	-	-	-	10,053,254.93	-	-	-18,436.42	-8,724,682.66	-	16,138,619.57	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	921,128.78	-	-	-	405,464.94	-	-	-	-	-	1,326,593.72	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	394,017,406.66	-	-	-	-24,691,548.78	-	-	1,294,748.99	-	-	370,620,606.87	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	8,081,200.67	-	-	-	-96,055.27	-	-	-	-	-	7,985,145.40	-
大连港象屿粮食物流有限公司	37,317,843.08	-	-	-	-1,502,510.47	-	-	-	-	-	35,815,332.61	-
中海港联航运有限公司	96,861,319.00	-	-	-	-3,406,979.38	-	-	-	-	-	93,454,339.62	-
小计	1,149,640,325.76	-31,931,668.81	-	-	50,246,899.78	-	-	1,734,704.71	-69,433,653.78	-	1,100,256,607.66	-
联营企业												
大连中石油国际储运有限公司	44,505,541.15	-	-	-	15,059,371.36	-	-	-	-20,000,000.00	-	39,564,912.51	-
太仓兴港拖轮有限公司	10,144,666.43	-	-	-	4,679,906.56	-	-	-	-2,142,855.00	-	12,681,717.99	-
中石油大连液化天然气有限公司	702,722,083.30	-	-	-	97,338,249.17	-	-	-462,467.77	-126,997,246.88	-	672,600,617.82	-
大连北方油品储运有限公司	73,291,607.84	-	-	-	8,029,909.41	-	-	139,781.99	-4,000,000.00	-	77,461,299.24	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	242,861,827.81	-	-	-	-1,337,919.13	-	-	-	-	-	241,523,908.68	-
中世国际物流有限公司	138,072,756.88	-	-	-	-15,730,065.86	-	-	-	-	-	122,342,691.02	-
大连港集团财务有限公司	892,291,788.16	-	-	-929,962,963.00	37,671,174.84	-	-	-	-	-	-	-
大连汽车码头有限公司	172,700,578.83	-	-	-	14,973,658.80	-	-	-68,681.02	-9,600,000.00	-	178,005,556.61	-
小计	2,276,590,850.40	-	-	-929,962,963.00	160,684,285.15	-	-	-391,366.80	-162,740,101.88	-	1,344,180,703.87	-
合计	7,986,517,316.61	-	260,619,525.68	-939,962,963.00	210,931,184.93	-	-	1,343,337.91	-450,867,316.98	-	7,287,274,646.47	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 营业收入

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,390,491,641.44	2,442,078,013.42	3,473,590,285.48	2,224,437,025.09
其他业务	268,729,346.15	166,141,810.40	304,212,941.31	174,745,678.44
合计	3,659,220,987.59	2,608,219,823.82	3,777,803,226.79	2,399,182,703.53

6. 投资收益

项目	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	1,390,208,179.31	218,693,561.32
权益法核算的长期股权投资收益	198,357,195.51	210,931,184.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,858,136.43	-3,438,131.87
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	53,190.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,965,850.49	31,878,450.06
其他	27,336,501.63	26,034,916.44
合计	1,624,009,590.51	484,153,170.88

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 母公司现金流量表补充资料

项目	2021年	2020年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,763,491,916.98	781,550,971.83
加：信用减值准备	102,847,613.27	136,598,137.21
固定资产折旧	646,668,640.70	538,395,937.64
使用权资产折旧	89,621,076.60	85,766,668.97
无形资产摊销	21,000,005.42	21,824,435.11
长期待摊费用摊销	5,207,795.44	4,864,969.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 （收益以“-”号填列）	838,263.95	-2,070,687.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,254,705.81	723,312.69
财务费用（收益以“-”号填列）	382,010,193.43	459,651,359.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,624,009,590.51	-484,153,170.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	323,118.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,981,548.99	-44,603,591.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,710,427.10	-
递延收益摊销	-36,714,440.73	-35,246,618.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,830,381.12	350,336.84
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	2,790,513.03	9,093,655.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-591,953,857.41	-718,211,866.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,675,288.58	94,733,587.34
经营活动产生的现金流量净额	669,855,190.19	849,590,554.85
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,081,788,417.72	2,890,267,651.51
减：现金的年初余额	2,890,267,651.51	2,666,892,626.45
现金及现金等价物净增加额	-808,479,233.79	223,375,025.06

十八、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2022年3月29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，本集团2021年度非经营性损益如下：

项目	2021年	2020年
非流动资产处置损益	111,457,712.28	9,120,803.74
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,092,249.95	43,387,925.93
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	25,965,850.49	31,555,332.06
对外委托贷款取得的损益	-	1,462,082.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,976,052.80	4,277,022.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,959,199.64	-17,917,030.93
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	471,795,901.00	1,279,235,071.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,655,106.60	13,548,342.78
小计	448,983,673.48	1,364,669,550.69
所得税影响额	-7,735,801.71	15,832,928.85
少数股东权益影响额（税后）	9,002,735.92	44,278,355.01
合计	447,716,739.27	1,304,558,266.83

二、 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司的信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定而编制的。

2021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	5.02%	0.08
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.17%	0.07

2020年（已重述）

	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	5.53%	0.09
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.90%	0.06

本公司无稀释性潜在普通股。