

大连港股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

大连港股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2016 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 183
补充资料	1 - 2



普华永道

## 审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10082 号  
(第一页, 共七页)

大连港股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了大连港股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附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,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款坏账准备的评估
- (二) 关联方关系及其交易披露的完整性

本报告防伪标识号码为‘2017S50317’ 欢迎登陆辽宁省注册会计师网站 [www.lncpa.org.cn](http://www.lncpa.org.cn) 查询。

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的评估</p> <p>参见财务报表附注二(29)(a), 附注四(6)。</p> <p>于 2016 年 12 月 31 日, 贵公司的应收账款原值为人民币 65,871 万元, 坏帐准备为人民币 15 万元。</p> <p>管理层在对应收账款的可回收性进行评估时, 需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。</p> <p>由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断, 因此我们将其作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>我们取得了 2016 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表, 通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。</p> <p>对于超过信用期的应收账款, 我们与管理层进行了访谈, 了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估, 并实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查历史还款记录以及期后还款的相关信息;</li> <li>• 针对以合同中规定的货物留置权作为回款保障的应收账款, 选取样本实地对留置货物进行了盘点, 并根据市场价值评估留置货物的价值是否能够覆盖应收账款的余额;</li> <li>• 在必要时, 获取律师对贵公司拥有货物的留置权及优先受偿权的法律意见;</li> <li>• 针对涉及诉讼的应收账款的可回收性, 通过发放律师询证函的方式获取律师对应收账款回收情况的判断。</li> </ul> <p>我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序, 并将函证结果与贵公司记录的金额进行了核对。</p>

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 应收账款坏账准备的评估(续)</p>	<p>对应收账款余额较大或超过信用期的客户, 我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息, 以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>我们还通过比较国内的其他上市港口公司公开披露的信息, 对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。</p> <p>通过实施以上程序, 我们没有发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。</p>
<p>(二) 关联方关系及其交易披露的完整性</p> <p>参见财务报表附注八。</p> <p>截至 2016 年 12 月 31 日, 贵公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。</p> <p>由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样, 存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险, 同时由于关联方交易金额比较重大, 因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>我们评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制, 例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等。</p> <p>我们取得了管理层提供的关联方关系清单, 实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对;</li> <li>• 复核重大的销售、购买和其他合同, 以识别是否存在未披露的关联方关系。</li> </ul>

### 三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 关联方关系及其交易披露的完整性(续)</p>	<p>我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细, 实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将其与财务记录进行核对;</li> <li>• 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果;</li> <li>• 抽样函证关联方交易发生额及余额。</li> </ul> <p>我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。</p> <p>通过实施以上程序, 我们没有发现管理层对关联方关系及其交易的披露存在异常。</p>

### 四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2016 年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。基于我们已经执行的工作, 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,管理层负责评估贵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,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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一定会发现存在的重大错报。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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(六) 就贵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, 以对合并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)。

普华永道中天审字(2017)第 10082 号  
(第七页, 共七页)

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)



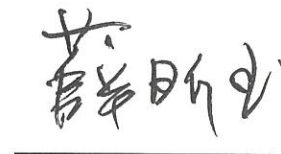

中国·上海市  
2017年3月23日

注册会计师


关兆文  
(项目合伙人)

注册会计师

薛昕玉

大连港股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	6,741,279,123.84	2,933,297,517.35
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	7,304,407.50	16,179,169.50
应收票据	四(3)	158,645,593.12	81,250,783.25
应收账款	四(6)	658,558,980.91	821,726,759.91
预付款项	四(8)	256,592,966.84	310,199,461.71
应收利息	四(5)	26,268,705.14	10,165,145.48
应收股利	四(4)	38,245,401.40	22,956,917.66
其他应收款	四(7)	315,286,763.19	968,861,537.41
存货	四(9)	451,326,094.61	936,271,014.10
一年内到期的非流动资产	四(10)	-	65,820,000.00
其他流动资产	四(11)	508,815,328.87	91,954,813.36
<b>流动资产合计</b>		<b>9,162,323,365.42</b>	<b>6,258,683,119.73</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	四(12)	155,844,671.60	154,014,686.92
长期应收款	四(13)	11,500,000.00	18,018,915.80
长期股权投资	四(14)	4,902,156,720.70	4,731,659,905.46
投资性房地产	四(15)	645,455,657.62	663,610,456.30
固定资产	四(16)	13,974,066,537.95	14,333,551,893.37
在建工程	四(17)	1,616,008,035.15	1,837,213,589.39
固定资产清理	四(18)	2,682,824.71	3,100,470.31
无形资产	四(19)	1,090,143,242.15	881,523,132.83
商誉	四(20)	16,035,288.74	16,035,288.74
长期待摊费用	四(21)	53,726,901.82	52,028,185.59
递延所得税资产	四(22)	74,929,025.62	61,839,973.50
其他非流动资产	四(23)	197,192,688.51	118,610,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,739,741,594.57</b>	<b>22,871,206,498.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,902,064,959.99</b>	<b>29,129,889,617.94</b>

大连港股份有限公司

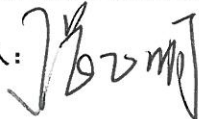
2016年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(25)	499,427,798.80	601,694,492.83
应付票据	四(26)	1,250,000.00	12,940,000.00
应付账款	四(27)	235,701,773.17	233,398,574.75
预收款项	四(28)	224,121,958.94	448,542,346.12
应付职工薪酬	四(29)	228,430,661.29	214,209,719.42
应交税费	四(30)	114,922,450.93	61,070,098.34
应付利息	四(31)	164,961,241.06	143,719,858.67
应付股利	四(32)	76,661,039.64	67,388,950.20
其他应付款	四(33)	516,421,553.09	585,807,063.52
一年内到期的非流动负债	四(34)	1,047,523,521.42	527,771,479.16
其他流动负债	四(35)	3,038,041,251.61	2,014,689,463.02
<b>流动负债合计</b>		<b>6,147,463,249.95</b>	<b>4,911,232,046.03</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(36)	147,010,023.77	2,351,010,023.77
应付债券	四(37)	5,779,081,112.06	5,763,754,605.64
长期应付款	四(38)	43,138,081.48	55,021,113.62
递延收益	四(39)	565,971,998.11	565,081,808.69
递延所得税负债	四(22)	13,843,600.37	11,731,632.17
其他非流动负债	四(40)	99,241,941.00	102,772,498.43
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,648,286,756.79</b>	<b>8,849,371,682.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,795,750,006.74</b>	<b>13,760,603,728.35</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(41)	12,894,535,999.00	4,426,000,000.00
资本公积	四(42)	2,930,944,685.96	6,117,565,754.62
其他综合收益	四(43)	47,375,566.99	27,023,577.28
盈余公积	四(44)	676,643,140.78	623,925,889.68
专项储备		29,604,575.28	23,729,633.11
未分配利润	四(45)	1,194,212,957.96	2,820,227,405.53
归属于母公司股东权益合计		17,773,316,925.97	14,038,472,260.22
少数股东权益	四(46)	1,332,998,027.28	1,330,813,629.37
<b>股东权益合计</b>		<b>19,106,314,953.25</b>	<b>15,369,285,889.59</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>31,902,064,959.99</b>	<b>29,129,889,617.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



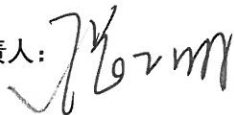
# 大连港股份有限公司

## 2016 年度合并利润表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并
<b>一、营业收入</b>			
减: 营业成本	四(47)	12,814,483,861.14	8,886,167,093.15
税金及附加	四(47)	(11,427,061,819.61)	(7,431,655,456.89)
销售费用	四(48)	(44,221,171.59)	(41,221,065.09)
管理费用	四(49)	(895,738.53)	(1,457,374.14)
财务费用-净额	四(50)	(663,365,001.90)	(622,366,106.34)
资产减值损失	四(51)	(256,884,038.08)	(520,637,995.03)
加: 公允价值变动收益	四(55)	(5,944,350.81)	10,000.00
投资收益	四(53)	769,834.97	2,950,982.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	四(54)	181,161,310.22	189,328,170.46
		<b>162,831,714.95</b>	<b>120,705,350.12</b>
<b>二、营业利润</b>			
加: 营业外收入	四(56)	598,042,885.81	461,118,249.05
其中: 非流动资产处置利得		183,589,513.59	274,916,120.86
减: 营业外支出	四(57)	(14,111,708.14)	(358,780.48)
其中: 非流动资产处置损失		(3,619,448.44)	(6,289,477.91)
		<b>(2,951,100.33)</b>	<b>(2,223,447.08)</b>
<b>三、利润总额</b>			
减: 所得税费用	四(58)	778,012,950.96	729,744,892.00
		<b>(165,330,007.50)</b>	<b>(160,606,843.64)</b>
<b>四、净利润</b>			
		<b>612,682,943.46</b>	<b>569,138,048.36</b>
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	(303,767.46)
归属于母公司股东的净利润		531,012,717.43	484,333,281.47
少数股东损益		81,670,226.03	84,804,766.89
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四(43)		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		20,351,989.71	19,900,196.56
以后将重分类进损益的其他综合收益		20,351,989.71	19,900,196.56
权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额		-	1,079,120.55
可供出售金融资产公允价值变动		(1,005,613.48)	(2,612,183.95)
外币财务报表折算差额		21,357,603.19	21,433,259.96
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>			
		<b>633,034,933.17</b>	<b>589,038,244.92</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		551,364,707.14	504,233,478.03
归属于少数股东的综合收益总额		81,670,226.03	84,804,766.89
<b>七、每股收益</b>	四(59)		
基本每股收益(人民币元)		0.04	0.05
稀释每股收益(人民币元)		0.04	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:






# 大连港股份有限公司

## 2016年12月31日合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,119,230,537.30	9,959,976,314.56
收到的税费返还		2,155,613.50	486,172.24
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	467,639,114.98	516,196,340.95
经营活动现金流入小计		14,589,025,265.78	10,476,658,827.75
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,478,914,175.57)	(6,450,689,722.44)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,451,693,517.29)	(1,420,626,280.57)
支付的各项税费		(324,557,640.32)	(375,156,634.86)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(267,475,972.29)	(299,487,835.09)
经营活动现金流出小计		(12,522,641,305.47)	(8,545,960,472.96)
经营活动产生的现金流量净额	四(61)(a)	2,066,383,960.31	1,930,698,354.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,059,838,537.55	1,519,616,847.47
取得投资收益所收到的现金		80,561,132.96	133,212,771.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,676,160.49	3,124,857.57
收到其他与投资活动有关的现金	四(60)(c)	924,674,659.46	198,940,587.21
投资活动现金流入小计		3,087,750,490.46	1,854,895,063.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(555,798,422.04)	(1,013,395,628.44)
投资支付的现金		(2,390,764,638.14)	(1,832,387,460.55)
支付其他与投资活动有关的现金	四(60)(d)	(547,900,934.30)	(695,907,516.74)
投资活动现金流出小计		(3,494,463,994.48)	(3,541,690,605.73)
投资活动产生的现金流量净额		(406,713,504.02)	(1,686,795,542.39)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,606,890,783.11	58,296,800.31
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	58,296,800.31
取得借款收到的现金		2,195,891,047.54	2,484,707,752.63
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	2,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(60)(e)	9,800,000.00	40,071,900.00
筹资活动现金流入小计		8,812,581,830.65	5,383,076,452.94
偿还债务支付的现金		(6,100,430,474.82)	(4,314,024,735.59)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(904,573,348.35)	(798,066,451.10)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(77,644,577.28)	(90,226,371.37)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(f)	(42,698,474.38)	(37,061,613.07)
筹资活动现金流出小计		(7,047,702,297.55)	(5,149,152,799.76)
筹资活动产生的现金流量净额		1,764,879,533.10	233,923,653.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		222,609,914.76	4,026,127.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(61)(a)	2,728,928,183.51	2,247,075,590.78
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	四(61)(a)	6,376,088,087.66	2,728,928,183.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

大连港股份有限公司

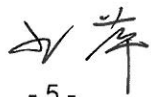
2016 年度合并股东权益变动表


(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2014 年 12 月 31 日年末余额		4,426,000,000.00	6,122,277,019.87	7,123,380.72	579,682,823.85	16,354,483.20	2,559,058,167.36	1,273,510,752.83	14,984,006,627.83
2015 年 1 月 1 日年初余额		4,426,000,000.00	6,122,277,019.87	7,123,380.72	579,682,823.85	16,354,483.20	2,559,058,167.36	1,273,510,752.83	14,984,006,627.83
综合收益总额		-	-	19,900,196.56	-	-	484,333,281.47	84,804,766.89	589,038,244.92
净利润		-	-	-	-	-	484,333,281.47	84,804,766.89	569,138,048.36
其他综合收益	四(43)	-	-	19,900,196.56	-	-	-	-	19,900,196.56
股东投入和减少资本		-	2,116.31	-	-	-	-	58,294,684.00	58,296,800.31
新设子公司		-	-	-	-	-	-	18,350,000.00	18,350,000.00
处置少数股权		-	-	-	-	-	-	28,000,000.00	28,000,000.00
少数股东认缴出资		-	2,116.31	-	-	-	-	11,944,684.00	11,946,800.31
利润分配	四(45)	-	-	-	44,243,065.83	-	(223,164,043.30)	(86,098,209.42)	(265,019,186.89)
提取盈余公积		-	-	-	44,243,065.83	-	(44,243,065.83)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(177,040,000.00)	(84,500,867.30)	(261,540,867.30)
提取职工奖福基金		-	-	-	-	-	(1,880,977.47)	(1,597,342.12)	(3,478,319.59)
专项储备		-	-	-	-	7,375,149.91	-	301,635.07	7,676,784.98
本年提取		-	-	-	-	29,515,913.50	-	2,690,234.65	32,206,148.15
本年使用		-	-	-	-	(22,140,763.59)	-	(2,388,599.58)	(24,529,363.17)
其他	四(42)	-	(4,713,381.56)	-	-	-	-	-	(4,713,381.56)
2015 年 12 月 31 日年末余额		4,426,000,000.00	6,117,565,754.62	27,023,577.28	623,925,889.68	23,729,633.11	2,820,227,405.53	1,330,813,629.37	15,369,285,889.59
2016 年 1 月 1 日年初余额		4,426,000,000.00	6,117,565,754.62	27,023,577.28	623,925,889.68	23,729,633.11	2,820,227,405.53	1,330,813,629.37	15,369,285,889.59
综合收益总额		-	-	20,351,989.71	-	-	531,012,717.43	81,670,226.03	633,034,933.17
净利润		-	-	-	-	-	531,012,717.43	81,670,226.03	612,682,943.46
其他综合收益	四(43)	-	-	20,351,989.71	-	-	-	-	20,351,989.71
股东投入和减少资本		1,180,320,000.00	2,414,740,391.95	-	-	-	-	8,532,305.91	3,603,592,697.86
新设子公司		-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	9,800,000.00
股东投入资本	四(41)	1,180,320,000.00	2,413,472,697.86	-	-	-	-	-	3,593,792,697.86
处置少数股权	四(42)	-	1,267,694.09	-	-	-	-	(1,267,694.09)	-
利润分配	四(45)	-	-	-	52,717,251.10	-	(475,131,166.00)	(88,497,241.70)	(510,911,156.60)
提取盈余公积		-	-	-	52,717,251.10	-	(52,717,251.10)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(420,474,000.00)	(86,916,666.72)	(507,390,666.72)
提取职工奖福基金		-	-	-	-	-	(1,939,914.90)	(1,580,574.98)	(3,520,489.88)
股东权益内部结转	四(41)	7,288,215,999.00	(5,606,320,000.00)	-	-	-	(1,681,895,999.00)	-	-
资本公积转增股本		5,606,320,000.00	(5,606,320,000.00)	-	-	-	-	-	-
送股		1,681,895,999.00	-	-	-	-	(1,681,895,999.00)	-	-
专项储备		-	-	-	-	5,874,942.17	-	479,107.67	6,354,049.84
本年提取		-	-	-	-	27,391,190.30	-	2,700,258.13	30,091,448.43
本年使用		-	-	-	-	(21,516,248.13)	-	(2,221,150.46)	(23,737,398.59)
其他	四(42)	-	4,958,539.39	-	-	-	-	-	4,958,539.39
2016 年 12 月 31 日年末余额		12,894,535,999.00	2,930,944,685.96	47,375,566.99	676,643,140.78	29,604,575.28	1,194,212,957.96	1,332,998,027.28	19,106,314,953.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

大连港股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		4,490,888,768.04	762,617,453.11
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	十七(1)	5,425,002.50	16,179,169.50
应收票据		145,232,088.33	70,752,136.53
应收账款	十七(2)	449,565,633.45	604,181,704.13
预付款项		7,369,685.66	8,455,263.12
应收利息		21,243,693.93	9,284,624.89
应收股利		740,401,171.58	632,101,224.04
其他应收款	十七(3)	190,868,135.13	699,598,239.30
存货		46,191,556.39	48,611,513.93
一年内到期的非流动资产		600,000,000.00	65,820,000.00
其他流动资产		455,784,019.32	1,325,794.87
<b>流动资产合计</b>		<b>7,152,969,754.33</b>	<b>2,918,927,123.42</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	十七(4)	14,667,057.50	13,900,057.50
长期应收款		130,000,000.00	1,110,000,000.00
长期股权投资	十七(5)	7,591,701,915.12	7,582,403,325.00
固定资产	十七(6)	10,966,192,062.32	11,186,682,178.80
在建工程	十七(7)	1,414,006,013.32	1,485,645,240.06
固定资产清理		2,669,061.99	3,100,470.31
无形资产	十七(8)	439,892,583.78	430,005,207.59
长期待摊费用		24,047,150.86	20,798,333.44
递延所得税资产		14,532,771.02	2,600,895.71
其他非流动资产		126,192,418.40	118,610,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,723,901,034.31</b>	<b>21,953,745,708.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,876,870,788.64</b>	<b>24,872,672,831.83</b>

大连港股份有限公司

2016年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
应付票据		1,250,000.00	12,140,000.00
应付账款		44,429,643.26	27,673,362.29
预收款项		30,410,449.28	19,304,602.94
应付职工薪酬		125,478,879.47	109,004,368.67
应交税费		59,324,591.12	9,666,795.36
应付利息		148,499,806.46	129,842,818.38
其他应付款		305,337,310.38	341,572,687.88
一年内到期的非流动负债		1,000,000,000.00	500,000,000.00
其他流动负债		3,038,041,251.61	2,014,689,463.02
<b>流动负债合计</b>		<b>4,752,771,931.58</b>	<b>3,163,894,098.54</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		-	2,300,000,000.00
应付债券		4,987,460,792.60	4,979,878,964.06
递延收益		540,407,725.41	537,006,884.92
其他非流动负债		99,241,941.00	102,743,355.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,627,110,459.01</b>	<b>7,919,629,203.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,379,882,390.59</b>	<b>11,083,523,302.52</b>
<b>股东权益</b>			
股本		12,894,535,999.00	4,426,000,000.00
资本公积	十七(10)	3,041,812,149.99	6,230,896,469.59
盈余公积		631,762,878.03	579,045,626.93
专项储备		21,421,192.02	17,836,514.63
未分配利润	十七(11)	907,456,179.01	2,535,370,918.16
<b>股东权益合计</b>		<b>17,496,988,398.05</b>	<b>13,789,149,529.31</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>27,876,870,788.64</b>	<b>24,872,672,831.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:




# 大连港股份有限公司


## 2016 年度公司利润表


(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	十七(12)	2,993,662,724.78	3,026,290,132.35
减：营业成本	十七(12)	(2,169,202,378.73)	(2,096,292,864.14)
税金及附加		(22,064,392.64)	(18,415,146.65)
管理费用		(381,812,720.27)	(347,759,293.15)
财务费用-净额	十七(13)	(196,217,375.12)	(456,428,090.33)
资产减值损失	十七(17)	-	10,000.00
加：公允价值变动(损失)/收益	十七(15)	(1,109,570.03)	2,950,982.93
投资收益	十七(16)	320,944,966.27	329,997,046.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		137,342,866.61	114,744,957.14
二、营业利润		544,201,254.26	440,352,767.53
加：营业外收入		41,106,396.74	46,619,358.65
其中：非流动资产处置利得		4,733,427.47	5,858.21
减：营业外支出		(612,835.37)	(3,656,671.40)
其中：非流动资产处置损失		(485,671.69)	(698,479.71)
三、利润总额		584,694,815.63	483,315,454.78
减：所得税费用	十七(18)	(57,522,304.68)	(40,884,796.41)
四、净利润		527,172,510.95	442,430,658.37
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		527,172,510.95	442,430,658.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

# 大连港股份有限公司

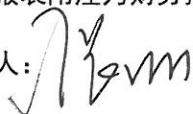
## 2016年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2016年度 公司	2015年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,203,668,389.00	3,128,277,010.59
收到其他与经营活动有关的现金	159,416,531.77	218,889,711.30
经营活动现金流入小计	3,363,084,920.77	3,347,166,721.89
购买商品、接受劳务支付的现金	(944,012,840.73)	(954,891,826.22)
支付给职工以及为职工支付的现金	(963,109,554.16)	(847,295,023.32)
支付的各项税费	(132,502,219.96)	(152,684,377.22)
支付其他与经营活动有关的现金	(79,768,153.88)	(332,937,628.01)
经营活动现金流出小计	(2,119,392,768.73)	(2,287,808,854.77)
经营活动产生的现金流量净额	十七(19)(a) 1,243,692,152.04	1,059,357,867.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	2,313,045,311.97	2,246,063,004.09
取得投资收益所收到的现金	155,424,048.67	152,832,266.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	7,348,538.42	901,620.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99,992,808.66	-
收到其他与投资活动有关的现金	532,000,939.93	2,184,293.56
投资活动现金流入小计	3,107,811,647.65	2,401,981,184.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金	(350,459,402.09)	(1,148,777,777.29)
投资支付的现金	(2,441,161,638.14)	(2,631,412,154.17)
支付其他与投资活动有关的现金	(2,097,885.50)	(2,053,494.10)
投资活动现金流出小计	(2,793,718,925.73)	(3,782,243,425.56)
投资活动产生的现金流量净额	314,092,721.92	(1,380,262,240.76)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	3,597,090,783.11	-
发行债券收到的现金	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	40,131,665.29
筹资活动现金流入小计	6,597,090,783.11	2,040,131,665.29
偿还债务支付的现金	(3,863,500,000.00)	(1,250,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(777,183,568.50)	(666,921,468.75)
支付其他与筹资活动有关的现金	(8,318,085.25)	(7,869,632.61)
筹资活动现金流出小计	(4,649,001,653.75)	(1,924,791,101.36)
筹资活动产生的现金流量净额	1,948,089,129.36	115,340,563.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	222,395,465.25	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	3,728,269,468.57	(205,563,809.71)
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(19)(b) 761,304,650.74	966,868,460.45
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十七(19)(b) 4,489,574,119.31	761,304,650.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

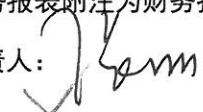



大连港股份有限公司

2016年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目 附注	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
2014年12月31日年末余额	4,426,000,000.00	6,231,275,243.90	534,802,561.09	11,797,967.31	2,314,223,325.63	13,518,099,097.93
2015年1月1日年初余额	4,426,000,000.00	6,231,275,243.90	534,802,561.09	11,797,967.31	2,314,223,325.63	13,518,099,097.93
综合收益总额	-	-	-	-	442,430,658.37	442,430,658.37
净利润	-	-	-	-	442,430,658.37	442,430,658.37
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	44,243,065.84	-	(221,283,065.84)	(177,040,000.00)
提取盈余公积	-	-	44,243,065.84	-	(44,243,065.84)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(177,040,000.00)	(177,040,000.00)
专项储备	-	-	-	6,038,547.32	-	6,038,547.32
本年提取	-	-	-	21,767,504.95	-	21,767,504.95
本年使用	-	-	-	(15,728,957.63)	-	(15,728,957.63)
其他	-	(378,774.31)	-	-	-	(378,774.31)
2015年12月31日年末余额	4,426,000,000.00	6,230,896,469.59	579,045,626.93	17,836,514.63	2,535,370,918.16	13,789,149,529.31
2016年1月1日年初余额	4,426,000,000.00	6,230,896,469.59	579,045,626.93	17,836,514.63	2,535,370,918.16	13,789,149,529.31
综合收益总额	-	-	-	-	527,172,510.95	527,172,510.95
净利润	-	-	-	-	527,172,510.95	527,172,510.95
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本	1,180,320,000.00	2,413,472,697.86	-	-	-	3,593,792,697.86
股东投入资本	1,180,320,000.00	2,413,472,697.86	-	-	-	3,593,792,697.86
利润分配	-	-	52,717,251.10	-	(473,191,251.10)	(420,474,000.00)
提取盈余公积	-	-	52,717,251.10	-	(52,717,251.10)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(420,474,000.00)	(420,474,000.00)
股东权益内部结转	7,288,215,999.00	(5,606,320,000.00)	-	-	(1,681,895,999.00)	-
资本公积转增股本	5,606,320,000.00	(5,606,320,000.00)	-	-	-	-
送股	1,681,895,999.00	-	-	-	(1,681,895,999.00)	-
专项储备	-	-	-	3,584,677.39	-	3,584,677.39
本年提取	-	-	-	20,162,436.52	-	20,162,436.52
本年使用	-	-	-	(16,577,759.13)	-	(16,577,759.13)
其他	-	3,762,982.54	-	-	-	3,762,982.54
2016年12月31日年末余额	12,894,535,999.00	3,041,812,149.99	631,762,878.03	21,421,192.02	907,456,179.01	17,496,988,398.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

大连港股份有限公司(以下简称“本公司”)是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以及大连保税正通有限公司于 2005 年 11 月 16 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国辽宁省大连市，总部地址为中华人民共和国辽宁省大连市。大连港集团为本公司的母公司以及最终母公司。本公司于 2010 年 12 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司于 2006 年 3 月 21 日向境外投资者发行股票(H 股)966,000,000 股，并于 2006 年 4 月 28 日在香港联合交易所挂牌上市交易。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 12,894,535,999.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括：国际、国内货物装卸、运输、中转、仓储等港口业务和物流服务；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；原油仓储(仅限于申请保税资质和港口仓储)；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)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司为大连集发南岸国际物流有限公司、大连泓洋国际物流有限公司、大连港连恒供应链管理有限公司，详见附注五，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有大连港航招标代理有限公司、大连港越汽车船有限公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的判断关键详见附注二(29)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》于 2015 年生效，本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

###### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者**(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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1	除组合 2 以外的应收账款
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。原材料主要为港口经营过程中使用的燃料及备品备件、库存商品主要为贸易商品。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货(续)

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物、土地使用权和港务设施计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与房屋及建筑物、土地使用权或港务设施的政策一致(附注二(14)、(17))。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、油罐油管、装卸机械、运输设备、港作船舶、库场设施、机器设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45 年	5%至 10%	2.0%至 4.8%
港务设施	50 年	5%至 10%	1.8%至 1.9%
油罐油管	18-28 年	4%至 5%	3.4%至 5.3%
装卸机械	10-20 年	5%至 10%	4.5%至 9.5%
运输设备	7-10 年	5%至 10%	9.0%至 13.6%
港作船舶	28 年	5%	3.4%
库场设施	40 年	0%至 10%	2.3%至 2.5%
机器设备	12 年	5%	7.9%
其他设备	5-11 年	4%至 10%	8.2%至 19.2%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

#### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、集装箱平车使用权、软件、高尔夫会员证、海域使用权、泊位配套使用权、客户关系、港口信息平台等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (a) 无形资产的预计使用寿命列示如下：

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

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 无形资产(续)

##### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 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和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (c) 辞退福利

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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

#### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### (a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 收入确认(续)

##### (b) 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

#### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 租赁(续)

##### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (28) 安全生产费

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

#### (29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

###### 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

###### 应收款项减值

根据附注二(9)和附注二(10)中所述的会计政策，本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行检查及修订(如需要)。不同的估计可能会影响应收款项减值准备的金额及当期损益。

本集团定期对应收款项的减值损失情况进行评估。在对应收款项进行减值损失测算时，本集团进行判断和假设，以确定是否需要计提减值准备。这些减值准备反映了单笔应收款项或类似应收款项的组合，其账面价值与未来现金流现值之间的差异。对于金额重大的应收款项，本集团采用单独评估的方式进行测算，对于金额不重大的相似应收款项的组合，采用组合评估的方式进行测算。

对组合评估减值损失的测算需要高度依赖判断，对于在单独测试中未发现现金流减少的应收款项组合，本集团对该组合是否存在预计未来现金流减少的迹象进行判断。预计未来现金流减少的减值迹象包括有可观察数据表明该组合中债务人的支付状况发生了不利的变化(例如，债务人不按规定还款)，或出现了可能导致组合内应收款项违约的国家或地方经济状况的不利变化等，对具有类似信用风险特征和客观减值证据的应收款项组合，管理层采用与此类似资产的历史损失经验作为测算该应收款项组合未来现金流的基础。本集团会定期审阅对未来现金流的金额和时间进行估计所使用的方法和假设，以减少估计应收账款减值损失和实际贷款减值损失之间的差异。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 合并范围一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，本公司也控制了大连海嘉汽车码头有限公司、大连港隆科技有限公司、大连金港湾粮食物流有限公司及大连泓洋国际物流有限公司。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；本公司在大连港隆科技有限公司董事会中拥有多数表决权，本公司实际上对其实施控制；本公司与大连金港湾粮食物流有限公司另一股东(持股 25%)签署的一致行动协议，该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；本公司与大连泓洋国际物流有限公司其他股东签订的合资合同，其他股东在重大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。

##### (ii) 投资性房地产和自用房地产的划分

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

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	5%、6%、 11%、13% 及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
房产税	以房产原值的 70%为纳税基准，或以 房产出租的租金收入为纳税基准；	1.2%或 12%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的委托贷款、建筑施工、租赁不动产、劳务派遣等业务适用增值税，税率分别为 6%、11%、5%、6%等，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率分别为 5%、3%、5%、5%等。

## 大连港股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 三 税项(续)

### (2) 税收优惠

#### 企业所得税

2014 年 9 月 29 日，本集团的子公司大连港隆科技有限公司取得了大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201421200032)，该证书的有效期为 3 年。

2014 年 9 月 29 日，本集团的子公司大连口岸物流网有限公司取得了大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201421200116)，该证书的有效期为 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、大连市国家税务局及大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201521200005)，该证书的有效期为 3 年。

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，截至 2016 年 12 月 31 日，上述 3 家公司适用的企业所得税税率为 15%。

#### 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免征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。

#### 增值税

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

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	100,184.43	88,856.07
银行存款(i)	6,659,440,199.17	2,900,011,535.80
其他货币资金(ii)	81,738,740.24	33,197,125.48
	<u>6,741,279,123.84</u>	<u>2,933,297,517.35</u>
其中：存放在境外的款项	644,652,741.93	574,311,358.65

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团以 125,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：1,374,154.35 元)的银行存款作为保证金，开立应付银行承兑汇票 1,250,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：12,940,000.00 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团以 1,189,648.73 元(2015 年 12 月 31 日：98,648.02 元)的银行存款作为保证金，开立工程付款保函 10,885,852.70 元(2015 年 12 月 31 日：985,888.67 元)。

(ii) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团以 73,636,387.45 元(2015 年 12 月 31 日：27,819,113.47 元)的其他货币资金作为保证金，开立不可撤销的信用证。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团以 4,740,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：3,127,418.00 元)的其他货币资金作为工程履约保证金。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	5,425,002.50	16,179,169.50
其他	1,879,405.00	-
	<u>7,304,407.50</u>	<u>16,179,169.50</u>

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	3,161,136.53
银行承兑汇票	158,645,593.12	78,089,646.72
	<u>158,645,593.12</u>	<u>81,250,783.25</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>46,007,824.57</u>	<u>-</u>

(4) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连港湾集装箱码头有限公司	27,787,294.44	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	4,598,724.27	3,626,651.84
太仓兴港拖轮有限公司	2,143,000.00	2,218,079.87
大连联合国际船舶代理有限公司	2,000,000.00	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	1,316,382.69	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	400,000.00	-
大连汽车码头有限公司	-	17,112,185.95
	<u>38,245,401.40</u>	<u>22,956,917.66</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	25,148,389.95	8,820,832.74
理财利息	828,767.12	870,988.01
委托贷款利息	87,149.91	276,113.60
活期存款利息	204,398.16	197,211.13
	<u>26,268,705.14</u>	<u>10,165,145.48</u>

(6) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	658,706,980.91	823,602,282.24
减：坏账准备	<u>(148,000.00)</u>	<u>(1,875,522.33)</u>
	<u>658,558,980.91</u>	<u>821,726,759.91</u>

本集团大部分销售以收取现金、预收款或银行承兑汇票的方式进行，其余销售则通常附有 90 天的信用期。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	573,541,242.90	683,272,280.43
一到二年	12,436,875.66	74,971,816.13
二到三年	13,832,071.12	20,154,482.34
三年以上	58,896,791.23	45,203,703.34
	<u>658,706,980.91</u>	<u>823,602,282.24</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 91,414,149.82 元 (2015 年 12 月 31 日：147,554,652.13 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	9,645,714.17	61,339,057.68
一到二年	9,657,604.38	22,737,798.10
二到三年	13,398,704.86	20,149,615.34
三年以上	58,712,126.41	43,328,181.01
	<u>91,414,149.82</u>	<u>147,554,652.13</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	5,319,057.65	0.65%	1,491,504.33	28.04%
按组合计提坏账准备	658,558,980.91	99.98%	-	-	817,899,206.59	99.30%	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	658,558,980.91	99.98%	-	-	817,899,206.59	99.30%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	148,000.00	0.02%	148,000.00	100.00%	384,018.00	0.05%	384,018.00	100.00%
	<u>658,706,980.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>148,000.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>823,602,282.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,875,522.33</u>	<u>0.23%</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 178,104.00 元，无收回或转回的坏账准备。

(d) 本年度实际核销的应收账款为 1,905,626.33 元，分析如下：

	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因 关联交易产生
大连鞍钢国贸 货运代理有限 公司	代垫港建费	1,491,504.33	款项无法收回	董事会决议	否
丰通国际货运 代理有限公司	运费	236,018.00	款项无法收回	董事会决议	否
大连泰斗建材 有限公司	代理费	178,104.00	款项无法收回	董事会决议	否
		<u>1,905,626.33</u>			

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账 准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>281,433,455.64</u>	<u>-</u>	<u>42.73%</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押汇款	129,697,598.73	27,771,142.03
应收工程款及工程质保金	62,922,321.14	41,857,174.02
委托贷款(i)	53,600,000.00	162,032,800.00
应收运费、押金及保证金	23,084,303.32	39,867,642.11
港建及港杂费	5,186,696.39	9,882,131.44
应收政府补贴款	1,507,692.00	132,479,357.00
应收泊位、房屋租金	1,355,644.85	13,375,000.00
公共基础设施维护费用	1,246,024.98	411,410.70
应收土地出让金返还	-	491,032,200.00
其他	37,747,674.75	51,213,873.08
	<u>316,347,956.16</u>	<u>969,922,730.38</u>
减：坏账准备	(1,061,192.97)	(1,061,192.97)
	<u>315,286,763.19</u>	<u>968,861,537.41</u>

(i) 委托贷款

-对合营企业贷款

于 2016 年 12 月 31 日，对合营企业贷款包括：

本集团委托大连港集团财务有限公司(2015 年 12 月 31 日：招商银行股份有限公司大连中山支行)向合营企业大连港毅都冷链有限公司提供无抵押贷款，金额为 33,000,000.00 元，年利率为 4.785%，到期日为 2017 年 3 月 22 日(2015 年 12 月 31 日：抵押贷款，金额为 110,000,000.00 元，年利率为 5.0025%，到期日为 2016 年 3 月 28 日)(附注八(5)(d)(ii))。

本集团委托大连港集团财务有限公司向合营企业辽宁集铁国际物流有限公司提供无抵押贷款，金额为 4,600,000.00 元，年利率为 4.35%，到期日为 2017 年 2 月 11 日(2015 年 12 月 31 日：金额为 4,600,000.00 元，年利率为 5.60%，到期日为 2016 年 2 月 11 日)(附注八(5)(d)(ii))。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

##### (i) 委托贷款(续)

##### -对联营企业贷款

于 2016 年 12 月 31 日，对联营企业贷款包括：

本集团委托大连港集团财务有限公司向联营企业大连普集仓储设施有限公司提供无抵押贷款，金额为 16,000,000.00 元，年利率为 4.35%，到期日为 2017 年 1 月 28 日(2015 年 12 月 31 日：金额为 16,000,000.00 元，年利率为 6.16%，到期日为 2016 年 1 月 28 日) (附注八(5)(d)(ii))。

本公司委托大连港集团财务有限公司向联营企业中海港联航运有限公司提供无抵押贷款，金额为 0.00 元(2015 年 12 月 31 日：金额为 7,432,800.00 元，年利率为 4.85%，到期日为 2016 年 6 月 28 日) (附注八(5)(d)(ii))。

本集团委托大连港集团财务有限公司向联营企业大连普集仓储设施有限公司提供无抵押贷款，金额为 0.00 元(2015 年 12 月 31 日：金额为 24,000,000.00 元，年利率为 6.00%，到期日为 2016 年 7 月 1 日) (附注八(5)(d)(ii))。

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	275,702,811.45	936,531,985.48
一到二年	26,000,345.60	17,963,945.74
二到三年	5,711,684.99	5,418,371.15
三年以上	8,933,114.12	10,008,428.01
	<u>316,347,956.16</u>	<u>969,922,730.38</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 34,053,657.84 元 (2015 年 12 月 31 日：30,478,770.44 元)已逾期，但基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	9,318,172.40	13,147,172.83
一到二年	16,380,435.68	10,619,780.23
二到三年	4,244,159.42	3,653,340.17
三年以上	4,110,890.34	3,058,477.21
	<u>34,053,657.84</u>	<u>30,478,770.44</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大 并单独计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	313,622,359.39	99.14%	-	-	963,884,103.01	99.38%	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	313,622,359.39	99.14%	-	-	963,884,103.01	99.38%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账准备	2,725,596.77	0.86%	1,061,192.97	38.93%	6,038,627.37	0.62%	1,061,192.97	17.57%
	<u>316,347,956.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,061,192.97</u>	<u>0.34%</u>	<u>969,922,730.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,061,192.97</u>	<u>0.11%</u>

(c) 2016 年度本集团未发生其他应收款计提、转回或核销坏账准备的情况。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收 款余额总额 比例	坏账准备
大连博辉国际贸易 有限公司	押汇款	41,149,897.81	一年以内	13.01%	-
大连港毅都冷链 有限公司	委托贷款 港建及港杂费	33,000,000.00 124,766.00	一年以内 一年以内	10.43% 0.04%	- -
广东本顺中成汽车 供应链管理有限公司	押汇款	24,032,173.11	一年以内	7.60%	-
大连普集仓储设施 有限公司	委托贷款	16,000,000.00	一年以内	5.06%	-
大连市土地储备中心	监理费	15,357,689.00	一年以内	4.85%	-
		<u>129,664,525.92</u>		<u>40.99%</u>	-

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的依据
黑龙江绥穆大连港物流 有限公司	税金返还	<u>1,507,692.00</u>	一年以内	《穆棱经济开发区下城子物流 中心项目合作协议》

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	170,988,642.43	66.64%	308,476,143.94	99.44%
一到二年	85,432,130.62	33.29%	1,101,276.19	0.36%
二到三年	36,777.64	0.02%	559,915.18	0.18%
三年以上	135,416.15	0.05%	62,126.40	0.02%
	<u>256,592,966.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>310,199,461.71</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 85,604,324.41 元(2015 年 12 月 31 日：1,723,317.77 元)，主要为预付货款，房屋押金，预付加油站的加油款押金等项目预付款，上述项目所涉及业务合作稳定，款项尚未结清。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>141,048,378.30</u>	<u>54.97%</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	70,653,011.68	(7,803,889.80)	62,849,121.88	75,159,083.83	(2,037,642.99)	73,121,440.84
库存商品	382,785,952.13	-	382,785,952.13	856,982,556.21	-	856,982,556.21
周转材料	5,691,020.60	-	5,691,020.60	6,167,017.05	-	6,167,017.05
	<u>459,129,984.41</u>	<u>(7,803,889.80)</u>	<u>451,326,094.61</u>	<u>938,308,657.09</u>	<u>(2,037,642.99)</u>	<u>936,271,014.10</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 317,241,729.72 元(2015 年 12 月 31 日：772,498,330.38 元)的存货及相关进口业务项下单据作为银行质押借款 226,487,016.66 元(2015 年 12 月 31 日：566,694,492.83 元)的质押物(附注四(25)(i))。

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	其他	
原材料	<u>2,037,642.99</u>	<u>5,854,814.99</u>	-	<u>(88,568.18)</u>	-	<u>7,803,889.80</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料呆滞	减记存货价值的影响因素已经消失

(10) 一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(12))	<u>-</u>	<u>65,820,000.00</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(12))	450,000,000.00	-
待抵扣进项税额(i)	52,691,420.48	90,265,698.39
待认证进项税额	5,130,035.82	-
所得税预缴税额	869,046.54	1,689,114.97
预交增值税	124,826.03	-
	<u>508,815,328.87</u>	<u>91,954,813.36</u>

(i) 待抵扣进项税额系本集团购入增值税应税货物及服务产生的于本年尚未抵扣完毕的增值税进项税额。

(12) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—理财产品(i)	450,000,000.00	-
—可供出售权益工具 - H 股(ii)	<u>65,248,260.82</u>	<u>61,829,144.20</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具 - 非上市企业(iii)	143,562,691.50	141,792,691.50
—委托投资(iv)	<u>-</u>	<u>65,820,000.00</u>
减：减值准备	<u>(52,966,280.72)</u>	<u>(49,607,148.78)</u>
	<u>605,844,671.60</u>	<u>219,834,686.92</u>
减：列示于其他流动资产的		
可供出售金融资产(i)(附注四(11))	(450,000,000.00)	-
列示于一年内到期的非流动资产的		
可供出售金融资产(iv)(附注四(10))	<u>-</u>	<u>(65,820,000.00)</u>
	<u>155,844,671.60</u>	<u>154,014,686.92</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

(i)理财产品：

于 2016 年 12 月 31 日，理财产品包括：

本公司购入的兴业银行理财产品 100,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.20%，到期日为 2017 年 2 月 3 日。

本公司购入的兴业银行理财产品 150,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.60%，到期日为 2017 年 3 月 15 日。

本公司购入的哈尔滨银行理财产品 200,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.65%，到期日为 2017 年 4 月 6 日。

(ii)以公允价值计量的可供出售权益工具—H 股：

可供出售权益工具—H 股股票为本集团通过战略配售取得的中外运航运有限公司(在香港联合交易所有限公司主板上市，股票代码为 00368)的股票，持股比例为 0.24%。

该可供出售股票投资按公允价值计量。

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具—H 股		
—公允价值	12,281,980.10	12,221,995.42
—成本	69,768,470.31	65,343,740.21
—累计计入其他综合收益	(4,520,209.49)	(3,514,596.01)
—累计计提减值	(52,966,280.72)	(49,607,148.78)

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

(iii)以成本计量的可供出售权益工具—非上市企业:

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例(%)	本年现金分红
可供出售权益工具						
—成本						
—秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	15.00	-
—锦州新时代集装箱码头有限公司	52,843,634.00	-	-	52,843,634.00	15.00	-
—大连新北良股份有限公司	14,414,400.00	1,770,000.00	-	16,184,400.00	5.89	1,770,000.00
—福建宁连港口有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	12.00	-
—大仁轮渡有限公司	1,900,057.50	-	-	1,900,057.50	7.50	-
—大连港口设计研究院有限公司	634,600.00	-	-	634,600.00	5.80	290,000.00
	<u>141,792,691.50</u>	<u>1,770,000.00</u>	<u>-</u>	<u>143,562,691.50</u>		<u>2,060,000.00</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

(iv) 委托投资:

于 2015 年 12 月 31 日，委托投资系本公司购入的陕西省国际信托股份有限公司发售的集合资金信托计划人民币 65,820,000.00 元。该信托投资计划用于大连市旅顺经济开发区西部临港新城核心区基础设施建设，预期年收益率为 9.66%，到期日为 2016 年 5 月 11 日。

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

	可供出售权益工具 – H 股
2015 年 12 月 31 日	(49,607,148.78)
外币报表折算差额	(3,359,131.94)
2016 年 12 月 31 日	<u>(52,966,280.72)</u>

(13) 长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款(i)	11,500,000.00	18,018,915.80
减: 坏账准备	-	-
	<u>11,500,000.00</u>	<u>18,018,915.80</u>

(i) 本集团及其他投资方按出资比例向联营公司晶伟有限公司提供无抵押股东贷款，于 2016 年 12 月 31 日，本集团提供给晶伟有限公司的股东贷款为日元 144,324,077.73 元(2015 年 12 月 31 日: 日元 241,650,409.44 元，折合人民币 13,018,915.80 元)。2016 年度，因对晶伟有限公司的长期股权投资发生超额亏损，本集团将对其长期应收款余额日元 144,324,077.73 元减记至 0 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期应收款(续)

本集团委托大连港集团财务有限公司向合营企业辽宁集铁国际物流有限公司提供无抵押贷款，于 2016 年 12 月 31 日，金额为 11,500,000.00 元，年利率为 5.775%，其中本年新增 1,000,000.00 元到期日为 2019 年 1 月 19 日，新增 2,000,000.00 元到期日为 2019 年 5 月 11 日，新增 5,500,000.00 元到期日为 2019 年 11 月 8 日，本年收回 2,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：金额为 5,000,000.00 元，年利率为 5.775%，其中 2,000,000.00 元到期日为 2018 年 7 月 28 日，1,000,000.00 元到期日为 2018 年 8 月 6 日，1,000,000.00 元到期日为 2018 年 9 月 9 日，1,000,000.00 元到期日为 2018 年 12 月 11 日)(附注八(5)(d)(ii))。

(14) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	2,614,399,120.72	2,555,741,147.51
联营企业 (b)	<u>2,287,757,599.98</u>	<u>2,175,918,757.95</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,902,156,720.70</u>	<u>4,731,659,905.46</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
大连港通利船务代 理有限公司	1,755,679.10	-	-	350,568.90	-	-	(930,000.00)	-	-	1,176,248.00	-
大连港湾东车物流 有限公司	30,662,780.65	-	-	1,386,426.95	-	20,937.95	(231,983.63)	-	-	31,838,161.92	-
大连港湾液体储罐 码头有限公司	162,005,975.24	-	-	16,406,473.37	-	(307,843.82)	(20,000,000.00)	-	-	158,104,604.79	-
大连港中石油国际 码头有限公司	172,913,975.56	-	-	26,892,313.22	-	-	(10,771,900.00)	-	-	189,034,388.78	-
大连联合国际船舶 代理有限公司	6,569,204.82	-	-	2,387,026.86	-	-	(2,000,000.00)	-	-	6,956,231.68	-
大连万捷国际物流 有限公司	35,022,768.34	-	-	(4,223,846.84)	-	140,491.46	-	-	-	30,939,412.96	-
大连港毅都冷链有 限公司	268,028,699.89	50,000,000.00	-	14,804,027.51	-	375,978.37	-	-	-	333,208,705.77	-
大连中联理货有限 公司	4,615,790.14	-	-	575,358.73	-	-	(1,890,827.15)	-	-	3,300,321.72	-
大连中油码头管理 有限公司	1,271,355.58	-	-	47,422.05	-	-	-	-	-	1,318,777.63	-
辽宁电子口岸有限 责任公司	4,797,814.73	-	-	751,201.65	-	-	-	-	-	5,549,016.38	-

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
辽宁集铁国际物流 有限公司	7,983,292.70	-	-	(1,182,088.43)	-	-	-	-	-	6,801,204.27	-
大连大港中海集装 箱码头有限公司	7,116,946.82	-	-	1,379,632.14	-	41,941.40	-	-	-	8,538,520.36	-
大连港湾集装箱码 头有限公司	225,822,932.26	-	-	16,478,744.38	-	4,914.85	(27,787,294.44)	-	-	214,519,297.05	-
大连国际集装箱码 头有限公司	534,828,400.65	-	-	8,269,848.18	-	605,663.02	-	-	-	543,703,911.85	-
大连集龙物流有限 公司	38,580,493.17	-	-	1,703,002.03	-	-	-	-	-	40,283,495.20	-
大连汽车码头有限 公司	164,173,919.60	-	-	8,166,651.10	-	2,037,309.30	-	-	-	174,377,880.00	-
大连胜狮国际集装 箱有限公司	43,097,533.44	-	-	2,164,372.60	-	26,567.75	(2,141,589.71)	-	-	43,146,884.08	-
大连中铁联合国际 集装箱有限公司	184,668,298.91	-	-	308,955.75	-	-	-	-	-	184,977,254.66	-
大连长兴岛港口有 限公司	153,051,271.73	-	-	(34,191,295.85)	-	42,170.08	-	-	-	118,902,145.96	-
大连港散货物流中 心有限公司	2,392,424.77	2,000,000.00	-	5,026,857.21	-	134,705.28	-	-	-	9,553,987.26	-
大连港奥德费尔咨 询有限公司	1,909,882.15	-	-	(220,187.03)	-	-	-	-	-	1,689,695.12	-

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
大连长兴岛港口投资 发展有限公司	464,264,932.07	-	-	(1,839,759.40)	-	-	-	-	-	462,425,172.67	-
大连舜德集发供应链 管理有限公司	12,911,789.79	-	-	1,096,769.61	-	-	(2,546,171.41)	-	-	11,462,387.99	-
哈欧国际物流股份有 限公司	20,732,084.25	-	-	876,779.70	-	-	-	-	-	21,608,863.95	-
大连奥德费尔长兴仓 储码头有限公司	6,562,901.15	3,246,723.14	-	(327,753.54)	-	-	-	-	-	9,481,870.75	-
潍坊森大集装箱服务 有限公司	-	1,500,000.00	-	679.92	-	-	-	-	-	1,500,679.92	-
	<u>2,555,741,147.51</u>	<u>56,746,723.14</u>	<u>-</u>	<u>67,088,180.77</u>	<u>-</u>	<u>3,122,835.64</u>	<u>(68,299,766.34)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,614,399,120.72</u>	<u>-</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
中海港联航运有限 公司	76,376,789.23	-	-	1,919,659.76	-	-	-	-	-	78,296,448.99	-
大连中石油国际储 运有限公司	15,463,845.44	-	-	7,529,550.70	-	-	-	-	-	22,993,396.14	-
大连万鹏港口工程 检测有限公司	2,709,275.44	-	-	666,747.83	-	-	(400,000.00)	-	-	2,976,023.27	-
大连普集仓储设施 有限公司	146,092,613.09	-	-	(11,072,012.97)	-	-	-	-	-	135,020,600.12	-
太仓兴港拖轮有限 公司	4,512,144.42	-	-	4,895,568.00	-	-	(2,143,000.00)	-	-	7,264,712.42	-
中石油大连液化天 然气有限公司	554,002,932.09	-	-	19,940,001.74	-	1,835,703.75	-	-	-	575,778,637.58	-
中外运东车海运有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
晶伟有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大连北方油品储运 有限公司	62,827,791.90	-	-	4,046,082.92	-	-	-	-	-	66,873,874.82	-
中铁渤海铁路轮渡 有限责任公司	259,668,101.51	-	-	(2,909,905.01)	-	-	-	-	-	256,758,196.50	-

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
中世国际物流有限 公司	105,924,351.90	-	-	11,022,277.92	-	-	-	-	-	116,946,629.82	-
大连港集团财务有 限公司	942,662,258.48	-	-	68,626,554.87	-	-	-	-	-	1,011,288,813.35	-
大连港盛招标代理 有限公司	880,898.78	-	-	241,183.87	-	-	(105,000.00)	-	-	1,017,082.65	-
广州金港汽车国际贸 易有限公司	4,797,755.67	-	-	33,811.30	-	-	-	-	-	4,831,566.97	-
大连沈铁远港物流有 限公司	-	5,600,000.00	-	72,141.67	-	-	-	-	-	5,672,141.67	-
大连新丝路国际物流 有限公司	-	2,000,000.00	-	39,475.68	-	-	-	-	-	2,039,475.68	-
	<u>2,175,918,757.95</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>105,051,138.28</u>	<u>-</u>	<u>1,835,703.75</u>	<u>(2,648,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,287,757,599.98</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

原价	房屋及建筑物	土地使用权	港务设施	合计
2015 年 12 月 31 日	30,814,225.78	69,785,783.60	746,469,631.62	847,069,641.00
本年增加				
在建工程转入	-	-	-	-
本年减少				
转为自用	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	30,814,225.78	69,785,783.60	746,469,631.62	847,069,641.00
累计折旧和累计摊销				
2015 年 12 月 31 日	(8,610,349.25)	(11,686,831.37)	(163,162,004.08)	(183,459,184.70)
本年增加				
计提或摊销	(853,702.44)	(1,471,434.60)	(15,829,661.64)	(18,154,798.68)
本年减少				
转为自用	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	(9,464,051.69)	(13,158,265.97)	(178,991,665.72)	(201,613,983.38)
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	21,350,174.09	56,627,517.63	567,477,965.90	645,455,657.62
2015 年 12 月 31 日	22,203,876.53	58,098,952.23	583,307,627.54	663,610,456.30

2016 年度，无资本化计入投资性房地产的借款费用 (2015 年度：无)。

2016 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 18,154,798.68 元(2015 年度：18,196,292.78 元)，未计提减值准备(2015 年度：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，上述投资性房地产均以经营租赁的形式租出。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	油罐油管	装卸机械	运输设备	港作船舶	库场设施	机器设备	其他设备	合计
原价										
2015 年 12 月 31 日	1,584,336,889.38	5,726,383,634.89	2,825,385,271.52	2,975,755,276.40	903,247,727.52	1,706,335,194.06	3,199,870,900.19	1,088,817,446.91	714,582,103.38	20,724,714,444.25
本年增加										
购置	1,307,442.09	1,177,911.71	-	23,820,597.55	1,432,050.98	-	3,127,099.26	12,234,919.72	14,887,547.47	57,987,568.78
在建工程转入	114,279,253.66	11,219,352.60	11,287,711.21	9,694,575.80	2,247,320.73	74,248,744.33	10,800,329.99	57,812,879.59	27,934,261.48	319,524,429.39
资产内部重分类	1,563,355.81	3,514,522.21	-	-	-	-	(5,077,878.02)	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	61,996.56	296,000.00	-	357,996.56
本年减少										
处置及报废	(831,440.34)	-	-	(21,786,386.78)	(17,260,875.42)	(3,926,242.24)	-	(8,195,061.55)	(24,116,242.08)	(76,116,248.41)
其他	-	-	-	-	-	-	-	(419,478.84)	-	(419,478.84)
2016 年 12 月 31 日	1,700,655,500.60	5,742,295,421.41	2,836,672,982.73	2,987,484,062.97	889,666,223.81	1,776,657,696.15	3,208,782,447.98	1,150,546,705.83	733,287,670.25	21,026,048,711.73
累计折旧										
2015 年 12 月 31 日	(371,824,880.33)	(1,044,043,912.28)	(873,464,270.62)	(1,763,862,458.42)	(370,324,381.24)	(453,309,483.44)	(641,474,062.15)	(547,119,700.13)	(325,739,402.27)	(6,391,162,550.88)
本年增加										
计提	(49,384,230.60)	(116,154,227.13)	(103,135,473.44)	(155,001,068.22)	(39,264,627.49)	(62,700,705.04)	(77,703,882.90)	(77,807,831.63)	(45,630,871.88)	(726,782,918.33)
资产内部重分类	(89,730.11)	(201,718.93)	-	-	-	-	291,449.04	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	(187,466.76)	-	(187,466.76)
本年减少										
处置及报废	430,805.97	-	-	16,905,087.17	15,485,354.79	3,729,930.12	-	7,664,796.20	21,934,787.94	66,150,762.19
2016 年 12 月 31 日	(420,868,035.07)	(1,160,399,858.34)	(976,599,744.06)	(1,901,958,439.47)	(394,103,653.94)	(512,280,258.36)	(718,886,496.01)	(617,450,202.32)	(349,435,486.21)	(7,051,982,173.78)
账面价值										
2016 年 12 月 31 日	1,279,787,465.53	4,581,895,563.07	1,860,073,238.67	1,085,525,623.50	495,562,569.87	1,264,377,437.79	2,489,895,951.97	533,096,503.51	383,852,184.04	13,974,066,537.95
2015 年 12 月 31 日	1,212,512,009.05	4,682,339,722.61	1,951,921,000.90	1,211,892,817.98	532,923,346.28	1,253,025,710.62	2,558,396,838.04	541,697,746.78	388,842,701.11	14,333,551,893.37

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 94,019,310.68 元(原价 102,322,342.45 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值 96,449,466.32 元、原价 102,322,342.45 元)作为 17,010,023.77 元的长期借款(含一年内到期金额 10,000,000.00 元)(2015 年 12 月 31 日：27,010,023.77 元(含一年内到期金额 10,000,000.00 元))(附注四(36)(a-i))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 143,105,574.13 元(原价 228,576,076.21 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值约为 150,868,257.15 元、原价 228,576,076.21 元)作为 150,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元)(附注四(36)(a-ii))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 414,413,226.01 元(原价 935,860,681.53 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 452,722,560.60 元、原价 935,860,681.53 元)作为 500,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：500,000,000.00 元)(附注四(36)(a-iii))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 43,882,684.51 元(原价 68,391,732.00 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 47,020,107.26 元、原价 68,391,732.00 元)作为 50,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)(附注四(36)(a-v))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 264,933,255.01 元(原价 384,992,940.93 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 281,420,540.90 元、原价 384,992,940.93 元)作为 300,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：300,000,000.00 元)(附注四(36)(a-vi))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 842,764,288.94 元(原价 1,735,975,658.93 元)的固定资产作为 1,000,000,000.00 元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：无)(附注四(36)(a-iv))的抵押物。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 726,782,918.33 元(2015 年度：717,192,463.58 元)，其中计入营业成本、管理费用和专项储备的折旧费用分别为 707,641,932.01 元、18,529,321.65 元及 611,664.67 元(2015 年度：697,673,337.00 元、17,588,938.22 元及 1,930,188.36 元)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产(续)

2016 年度由在建工程转入固定资产的原价为 319,524,429.39 元(2015 年度: 260,017,926.00 元)。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。

本公司管理层认为于资产负债表日之固定资产无需计提减值准备。

#### (a) 融资租入的固定资产

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值 54,384,931.54 元(原价 70,899,678.79 元)的固定资产系融资租入(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 63,850,075.16 元, 原价 74,802,846.88 元)(附注十二)。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2016 年 12 月 31 日:				
其他设备	<u>70,899,678.79</u>	<u>(16,514,747.25)</u>	<u>-</u>	<u>54,384,931.54</u>
2015 年 12 月 31 日:				
其他设备	<u>74,802,846.88</u>	<u>(10,952,771.72)</u>	<u>-</u>	<u>63,850,075.16</u>

#### (b) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值约为 584,541,777.05 元(原价 678,809,009.90 元)的房屋及建筑物(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 573,344,720.44 元、原价 649,341,904.88 元)尚未办妥权证:

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理	满足有关的登记手续及支付有关费用后

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (c) 经营性租出固定资产

	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
运输设备	448,578,085.88	476,161,957.76
港作船舶	400,988,400.39	441,904,267.96
库场设施	394,882,249.03	60,854,858.75
港务设施	360,409,141.69	207,306,320.12
房屋及建筑物	123,818,242.65	103,207,506.33
机器设备	45,361,145.94	36,648,577.37
装卸机械	18,267,005.32	7,906,150.39
油罐油管	810,208.33	857,708.33
其他设备	20,619,247.98	146,793.73
	<u>1,813,733,727.21</u>	<u>1,334,994,140.74</u>

#### (17) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
大窑湾二期 13-16#泊位	648,548,444.26	-	648,548,444.26	637,478,735.57	-	637,478,735.57
新港 18-21#泊位	336,584,575.69	-	336,584,575.69	336,879,169.58	-	336,879,169.58
大连汽车码头 4#泊位工程	198,937,064.34	-	198,937,064.34	301,127,088.34	-	301,127,088.34
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
大连湾客运中心	77,552,062.51	-	77,552,062.51	32,240,961.82	-	32,240,961.82
太平湾港区流机购置	31,622,305.70	-	31,622,305.70	30,750,646.63	-	30,750,646.63
矿石 4#堆场	37,174,855.63	-	37,174,855.63	18,955,125.50	-	18,955,125.50
大连湾杂货及滚装码头泊位工程	16,520,513.47	-	16,520,513.47	6,895,244.63	-	6,895,244.63
新港事故缓冲池	-	-	-	95,745,117.64	-	95,745,117.64
全回转拖轮	-	-	-	68,999,734.54	-	68,999,734.54
其他	120,169,621.42	-	120,169,621.42	159,243,173.01	-	159,243,173.01
	<u>1,616,008,035.15</u>	<u>-</u>	<u>1,616,008,035.15</u>	<u>1,837,213,589.39</u>	<u>-</u>	<u>1,837,213,589.39</u>

本集团管理层认为于资产负债表日在建工程无需计提减值准备。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (17) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015年 12月31日	本年增加	本年转入固定资 产、无形资产	其他减少	2016年 12月31日	工程投入 占预算比 例 (i)	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
大窑湾二期 13-16#泊位	3,783,000,000.00	637,478,735.57	15,837,995.72	-	(4,768,287.03)	648,548,444.26	92%	92%	188,956,899.03	14,106,715.00	5.66%	自有资金、金融 机构贷款及其 他来源
新港 18-21#泊位	413,770,000.00	336,879,169.58	1,639,272.98	-	(1,933,866.87)	336,584,575.69	82%	82%	83,522,029.54	1,284,949.69	5.40%	金融机构贷款 及其他来源
大连汽车码头 4#泊位 工程	461,760,000.00	301,127,088.34	43,797,560.38	(145,987,584.38)	-	198,937,064.34	75%	75%	20,687,440.80	8,121,321.06	5.06%	自有资金及金融 机构贷款
大窑湾北岸汽车物流中心	450,000,000.00	148,898,592.13	-	-	-	148,898,592.13	33%	33%	8,054,440.28	-	-	自有资金及金融 机构贷款及其 他来源
大连湾客运中心	383,160,000.00	32,240,961.82	45,984,746.81	-	(673,646.12)	77,552,062.51	21%	21%	3,318,567.29	1,857,294.06	5.53%	自有资金及金融 机构贷款
太平湾港区流机购置	36,400,000.00	30,750,646.63	871,659.07	-	-	31,622,305.70	87%	87%	3,089,171.84	871,659.07	5.66%	自有资金及金融 机构贷款
矿石 4#堆场	570,600,000.00	18,955,125.50	18,219,730.13	-	-	37,174,855.63	99%	99%	-	-	-	募集资金
大连湾杂货及滚装码头 泊位工程	700,000,000.00	6,895,244.63	9,625,268.84	-	-	16,520,513.47	99%	99%	-	-	-	自有资金及金融 机构贷款
新港事故缓冲池	98,886,600.00	95,745,117.64	4,800,983.92	(100,501,687.69)	(44,413.87)	-	100%	100%	11,538,135.38	-	-	自有资金及金融 机构贷款
全回转拖轮	82,080,000.00	68,999,734.54	5,249,009.79	(74,248,744.33)	-	-	100%	100%	4,546,674.63	789,796.09	5.66%	自有资金及金融 机构贷款
其他	872,909,321.49	159,243,173.01	205,332,337.16	(235,038,018.62)	(9,367,870.13)	120,169,621.42			5,421,593.69	1,010,524.09	5.53%	
		<u>1,837,213,589.39</u>	<u>351,358,564.80</u>	<u>(555,776,035.02)</u>	<u>(16,788,084.02)</u>	<u>1,616,008,035.15</u>			<u>329,134,952.48</u>	<u>28,042,259.06</u>		

(i)工程投入占预算比例为累计工程投入金额占预算的比例。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产清理

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
装卸机械	511,951.88	1,681,781.69
房屋及建筑物	355,151.03	-
运输设备	280,207.42	-
机器设备	12,650.00	-
港作船舶	-	401,093.55
其他设备	1,522,864.38	1,017,595.07
	<u>2,682,824.71</u>	<u>3,100,470.31</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (19) 无形资产

	土地使用权	集装箱平车使用权	软件	高尔夫会员证	海域使用权	泊位配套使用权	客户关系	港口信息平台	合计
原价									
2015 年 12 月 31 日	765,820,745.35	46,660,098.18	145,935,998.37	1,977,376.00	3,455,982.72	253,448,422.59	15,970,000.00	64,310,000.00	1,297,578,623.21
本年增加									
购置	11,895,541.79	-	12,129,053.55	-	-	-	-	-	24,024,595.34
在建工程转入	217,386,175.42	-	18,865,430.21	-	-	-	-	-	236,251,605.63
本年减少									
处置	-	-	(10,150,464.53)	-	-	-	-	-	(10,150,464.53)
2016 年 12 月 31 日	995,102,462.56	46,660,098.18	166,780,017.60	1,977,376.00	3,455,982.72	253,448,422.59	15,970,000.00	64,310,000.00	1,547,704,359.65
累计摊销									
2015 年 12 月 31 日	(149,864,348.30)	(27,704,433.54)	(80,314,466.33)	(961,686.13)	(1,987,136.74)	(93,835,002.67)	(12,620,000.00)	(48,768,416.67)	(416,055,490.38)
本年增加									
计提	(20,009,139.97)	(3,007,293.84)	(14,427,670.30)	(13,756.32)	(414,717.84)	(5,230,038.12)	(1,597,000.00)	(6,431,000.00)	(51,130,616.39)
本年减少									
处置	-	-	9,624,989.27	-	-	-	-	-	9,624,989.27
2016 年 12 月 31 日	(169,873,488.27)	(30,711,727.38)	(85,117,147.36)	(975,442.45)	(2,401,854.58)	(99,065,040.79)	(14,217,000.00)	(55,199,416.67)	(457,561,117.50)
账面价值									
2016 年 12 月 31 日	825,228,974.29	15,948,370.80	81,662,870.24	1,001,933.55	1,054,128.14	154,383,381.80	1,753,000.00	9,110,583.33	1,090,143,242.15
2015 年 12 月 31 日	615,956,397.05	18,955,664.64	65,621,532.04	1,015,689.87	1,468,845.98	159,613,419.92	3,350,000.00	15,541,583.33	881,523,132.83

2016 年度无形资产的摊销金额为 51,130,616.39 元(2015 年度: 43,551,936.32 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 15,224,272.81 元(原价为 17,631,590.19 元)(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 15,576,958.57 元，原价 17,631,590.19 元)的土地使用权，作为 17,010,023.77 元长期借款(含一年内到期金额 10,000,000.00 元) (2015 年 12 月 31 日: 27,010,023.77 元(含一年内到期金额 10,000,000.00 元)) (附注四(36)(a-i))的抵押物。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2016 年 12 月 31 日
商誉—				
大连集益物流有限公司	2,397,589.82	-	-	2,397,589.82
大连集装箱码头物流有限公司	6,218,460.29	-	-	6,218,460.29
大连口岸物流网有限公司	7,419,238.63	-	-	7,419,238.63
	<u>16,035,288.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,035,288.74</u>
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>16,035,288.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,035,288.74</u>

大连集益物流有限公司、大连集装箱码头物流有限公司及大连口岸物流网有限公司资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

	大连集益 物流有限公司	大连集装箱 码头物流有限公司	大连口岸 物流网有限公司
增长率	3.00%	3.00%	3.00%
毛利率	5.00%	15.00%	60.00%
折现率	12.00%	12.00%	12.00%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。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，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

#### (21) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
保税港公共设施费	10,260,806.92	-	(855,067.44)	-	9,405,739.48
房屋装修	5,520,628.48	2,761,942.89	(4,362,314.66)	-	3,920,256.71
场地覆盖费	11,079,205.19	-	(1,117,230.72)	-	9,961,974.47
环境改造费	16,922,061.09	7,034,607.46	(875,413.94)	-	23,081,254.61
其他	8,245,483.91	388,962.00	(1,276,769.36)	-	7,357,676.55
	<u>52,028,185.59</u>	<u>10,185,512.35</u>	<u>(8,486,796.12)</u>	<u>-</u>	<u>53,726,901.82</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
抵销内部未实现利润	55,690,722.56	222,762,890.24	55,976,157.50	223,904,630.00
政府补助	10,035,913.50	40,143,654.00	321,839.88	1,287,359.52
已纳税的预收款项	2,863,321.59	11,453,286.36	980,228.54	3,920,914.16
折旧年限差异	2,699,870.52	10,799,482.08	2,714,749.15	10,858,996.60
资产减值准备	2,212,246.08	8,848,984.32	829,688.87	3,318,755.48
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产的公允价值变动	864,203.11	3,456,812.44	586,810.60	2,347,242.40
其他	1,197,459.20	4,789,836.80	1,065,209.90	4,260,839.60
	<u>75,563,736.56</u>	<u>302,254,946.24</u>	<u>62,474,684.44</u>	<u>249,898,737.76</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	6,731,025.61		1,169,032.00	
预计于 1 年后转回的 金额	<u>68,832,710.95</u>		<u>61,305,652.44</u>	
	<u>75,563,736.56</u>		<u>62,474,684.44</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
非同一控制下企业 合并公允价值调整	7,093,266.86	28,373,067.44	8,590,102.23	34,360,408.92
其他	<u>7,385,044.45</u>	<u>29,540,177.80</u>	<u>3,776,240.88</u>	<u>15,104,963.52</u>
	<u>14,478,311.31</u>	<u>57,913,245.24</u>	<u>12,366,343.11</u>	<u>49,465,372.44</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	1,812,530.03		1,496,835.51	
预计于 1 年后转回的 金额	<u>12,665,781.28</u>		<u>10,869,507.60</u>	
	<u>14,478,311.31</u>		<u>12,366,343.11</u>	

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	<u>266,230,526.04</u>	<u>341,894,013.82</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年12月31日	2015年12月31日
2016年	-	96,444,686.49
2017年	48,647,533.90	50,233,847.56
2018年	47,256,880.39	47,356,751.95
2019年	79,243,753.77	86,996,450.43
2020年	40,378,323.82	60,862,277.39
2021年	50,704,034.16	-
	<u>266,230,526.04</u>	<u>341,894,013.82</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(634,710.94)	74,929,025.62	(634,710.94)	61,839,973.50
递延所得税负债	(634,710.94)	13,843,600.37	(634,710.94)	11,731,632.17

(23) 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
土地竞买保证金(i)	118,610,000.00	118,610,000.00
工程项目预付款	54,535,212.49	-
待抵扣进项税额(ii)	24,047,476.02	-
	<u>197,192,688.51</u>	<u>118,610,000.00</u>

(i)根据大连港股份有限公司(“乙方”)与大连保税区土地储备交易中心(“甲方”)签订的《预出让土地协议》，本公司支付大连港石化项目用地竞买保证金139,880,000.00元整。甲方已对该项目用地进行了预出让公告，待正式挂牌期出让限届满后，若乙方未成交，甲方将在5日内退还乙方全部已支付的款项。截止2016年12月31日，该土地竞买保证金的余额为118,610,000.00元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他非流动资产(续)

(ii) 待抵扣进项税额系本集团购入增值税应税货物及服务产生的于本年尚未抵扣完毕的增值税进项税额。

(24) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,936,715.30	178,104.00	-	(1,905,626.33)	1,209,192.97
其中：应收账款坏账准备	1,875,522.33	178,104.00	-	(1,905,626.33)	148,000.00
其他应收款坏账准备	1,061,192.97	-	-	-	1,061,192.97
存货跌价准备	2,037,642.99	5,854,814.99	(88,568.18)	-	7,803,889.80
	<u>4,974,358.29</u>	<u>6,032,918.99</u>	<u>(88,568.18)</u>	<u>(1,905,626.33)</u>	<u>9,013,082.77</u>

(25) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款(i)	438,427,798.80	566,694,492.83
信用借款	61,000,000.00	35,000,000.00
	<u>499,427,798.80</u>	<u>601,694,492.83</u>

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，质押借款 438,427,798.80 元(2015 年 12 月 31 日：566,694,492.83 元)系由本集团账面价值为 317,241,729.72 元(2015 年 12 月 31 日：772,498,330.38 元)的存货及相关进口业务项下单据(附注四(9)(a))以及受托代理业务项下的车辆货权及单据作为质押。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.80%-6.80%(2015 年 12 月 31 日：1.80%-6.40%)。

(26) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,250,000.00</u>	<u>12,940,000.00</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
采购辅助材料款及质保金	178,738,447.65	144,802,114.91
船只租金及海运费	52,453,087.11	86,648,885.25
采购商品款	4,510,238.41	1,947,574.59
	<u>235,701,773.17</u>	<u>233,398,574.75</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 15,755,861.28 元(2015 年 12 月 31 日：15,406,894.42 元)，主要为应付分包工程款、材料款及质保金，由于项目整体工程尚未竣工决算，因此该款项尚未进行最后清算。

(b) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	219,945,911.89	217,991,680.33
一到二年	11,994,623.06	11,688,206.75
二到三年	2,768,046.73	2,224,709.90
三年以上	993,191.49	1,493,977.77
	<u>235,701,773.17</u>	<u>233,398,574.75</u>

(28) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
车辆销售款	121,742,555.36	344,600,805.52
冷链贸易款	39,747,017.39	30,796,540.04
港杂费	16,052,933.70	5,870,345.20
成品油贸易款	13,211,820.20	36,367,775.00
租赁费	7,488,546.99	6,227,258.80
运费	5,876,496.84	3,277,514.57
公共设施维护费	1,859,233.61	3,920,914.08
其他	18,143,354.85	17,481,192.91
	<u>224,121,958.94</u>	<u>448,542,346.12</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 34,837,459.49 元(2015 年 12 月 31 日：5,610,557.74 元)，主要为预收大连港毅都冷链有限公司以及大连毅都集团有限公司的贸易货款，租金及公共设施维护费服务项目的预收款，鉴于业务及项目尚未完成，款项尚未结清。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	220,882,346.04	202,607,240.14
应付设定提存计划(b)	7,548,315.25	10,248,547.82
应付辞退福利(c)	-	1,353,931.46
	<u>228,430,661.29</u>	<u>214,209,719.42</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	181,564,848.01	801,106,037.41	(775,854,200.32)	206,816,685.10
职工福利费	-	64,096,374.79	(63,611,388.83)	484,985.96
社会保险费	134,248.94	66,286,315.00	(66,212,876.80)	207,687.14
其中：医疗保险费	97,301.46	55,355,045.21	(55,342,317.21)	110,029.46
工伤保险费	34,757.74	4,055,736.22	(3,995,011.06)	95,482.90
生育保险费	2,189.74	5,493,380.18	(5,493,395.14)	2,174.78
其他	-	1,382,153.39	(1,382,153.39)	-
住房公积金	-	121,124,216.76	(121,124,216.76)	-
工会经费和职工教育经费	1,914,879.64	23,252,201.32	(23,122,109.37)	2,044,971.59
劳务费	12,293,733.36	241,090,860.87	(249,077,555.11)	4,307,039.12
其他短期薪酬	6,699,530.19	4,049,435.01	(3,727,988.07)	7,020,977.13
	<u>202,607,240.14</u>	<u>1,321,005,441.16</u>	<u>(1,302,730,335.26)</u>	<u>220,882,346.04</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	264,345.12	125,926,146.24	(125,926,146.24)	264,345.12
年金缴费	9,962,356.10	32,579,089.96	(35,279,358.31)	7,262,087.75
失业保险费	21,846.60	4,878,928.68	(4,878,892.90)	21,882.38
	<u>10,248,547.82</u>	<u>163,384,164.88</u>	<u>(166,084,397.45)</u>	<u>7,548,315.25</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	-	1,353,931.46

(i) 2016 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 343,180.50 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	75,558,503.53	40,173,551.13
未交增值税	14,673,333.47	8,897,181.26
应交个人所得税	12,095,641.07	4,343,935.90
应交进口关税及消费税	8,793,596.43	-
应交城市维护建设税	331,135.07	895,783.59
应交教育费附加	238,573.54	639,909.44
应交营业税	21,120.00	2,931,330.16
其他	3,210,547.82	3,188,406.86
	<u>114,922,450.93</u>	<u>61,070,098.34</u>

(31) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券利息	132,971,380.18	133,069,780.14
将与一年内到期的长期借款 本金一同支付的利息	28,843,779.71	-
短期借款应付利息	2,898,445.01	132,916.66
分期付息到期还本的 长期借款利息	247,636.16	10,517,161.87
	<u>164,961,241.06</u>	<u>143,719,858.67</u>

(32) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
新加坡大连港口投资私 人有限公司	65,459,174.35	61,287,719.06
大连保税正通有限公司	5,779,554.22	5,779,554.22
大连市建设投资集团 有限公司	2,653,250.56	-
日邮大件散货运输公司	277,790.92	277,790.92
其他	2,491,269.59	43,886.00
	<u>76,661,039.64</u>	<u>67,388,950.20</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程款	249,840,632.82	313,949,456.39
关联方借款	50,000,000.00	20,000,000.00
贸易定金	45,074,654.07	95,267,095.93
保证金	23,356,212.38	10,977,518.47
运费	21,159,562.14	15,230,017.14
代收港建费	14,657,475.83	10,667,298.57
代收补贴款	10,379,914.78	25,000,000.00
应付港口局保安费	9,594,052.70	5,666,222.51
代收车船票款	6,931,818.61	5,241,152.11
代收赔偿款	5,056,848.14	6,409,042.68
其他	80,370,381.62	77,399,259.72
	<u>516,421,553.09</u>	<u>585,807,063.52</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 231,151,191.90 元 (2015 年 12 月 31 日：187,366,272.01 元)，主要为应付工程款项、贸易定金、代垫款项及代收补贴款项，因为工程尚未竣工决算、业务尚未展开、支付条件尚未满足等原因，上述款项尚未结清。

(34) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(36))	1,024,000,000.00	510,000,000.00
一年内到期的长期应付款 (附注四(38))	23,523,521.42	17,771,479.16
	<u>1,047,523,521.42</u>	<u>527,771,479.16</u>

(35) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券(a)	<u>3,038,041,251.61</u>	<u>2,014,689,463.02</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他流动负债(续)

(a) 短期应付债券相关信息如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
公司债券(i)	1,010,638,606.18	-	18,987,500.00	1,873,893.82	(1,031,500,000.00)	-
公司债券(ii)	1,004,050,856.84	-	25,511,111.10	2,438,032.06	(1,032,000,000.00)	-
公司债券(iii)	-	3,000,000,000.00	40,078,333.34	(2,037,081.73)	-	3,038,041,251.61
	<u>2,014,689,463.02</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>84,576,944.44</u>	<u>2,274,844.15</u>	<u>(2,063,500,000.00)</u>	<u>3,038,041,251.61</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	100.00	2015 年 8 月 10 日	1 年	1,000,000,000.00
公司债券(ii)	100.00	2015 年 10 月 19 日	1 年	1,000,000,000.00
公司债券(iii)	100.00	2016 年 7 月 8 日	270 天	3,000,000,000.00

- (i) 本公司于 2015 年 8 月 10 日发行总额为 1,000,000,000.00 元，期限 1 年的公司债券。该债券为固定利率，票面利率为 3.15%，到期一次还本付息，相关发行费用为 3,212,389.43 元。
- (ii) 本公司于 2015 年 10 月 19 日发行总额为 1,000,000,000.00 元，期限 1 年的公司债券。该债券为固定利率，票面利率为 3.20%，到期一次还本付息，相关发行费用为 3,250,709.43 元。
- (iii) 本公司于 2016 年 7 月 8 日发行总额为 3,000,000,000.00 元，期限 270 天的公司债券。该债券为固定利率，票面利率为 2.78%，到期一次还本付息，相关发行费用为 6,126,415.09 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	1,017,010,023.77	2,027,010,023.77
信用借款	<u>154,000,000.00</u>	<u>834,000,000.00</u>
	1,171,010,023.77	2,861,010,023.77
减：一年内到期的长期借款(附注四(34))		
抵押借款	(1,010,000,000.00)	(10,000,000.00)
信用借款	<u>(14,000,000.00)</u>	<u>(500,000,000.00)</u>
	(1,024,000,000.00)	(510,000,000.00)
	<u>147,010,023.77</u>	<u>2,351,010,023.77</u>

(a-i) 于 2016 年 12 月 31 日，银行抵押借款 17,010,023.77 元(2015 年 12 月 31 日：27,010,023.77 元)系由本集团账面价值为 94,019,310.68 元(2015 年 12 月 31 日：96,449,466.32 元)(原价 102,322,342.45 元(2015 年 12 月 31 日：102,322,342.45 元))的固定资产(附注四(16))和账面价值为 15,224,272.81 元(2015 年 12 月 31 日：15,576,958.57 元)(原价 17,631,590.19 元(2015 年 12 月 31 日：17,631,590.19 元))的土地使用权作为抵押(附注四(19))，利息每三个月支付一次，一年内到期的本金将分别于 2017 年 6 月 20 日和 2017 年 12 月 20 日平均分两次偿还，剩余本金应于 2019 年 3 月 14 日前分次偿还。

(a-ii) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 150,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元)系由本公司账面价值约为 143,105,574.13 元(2015 年 12 月 31 日：150,868,257.15 元)(原价 228,576,076.21 元(2015 年 12 月 31 日：228,576,076.21 元))的固定资产作抵押(附注四(16))，原合同规定利息每三个月支付一次，根据签署的《补充协议》规定自 2016 年 8 月起产生的利息于到期日与本金一起一次性支付，本金应于 2017 年 6 月 30 日偿还。

(a-iii) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 500,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：500,000,000.00 元)系由本公司账面价值约为 414,413,226.01 元(2015 年 12 月 31 日：452,722,560.60 元)(原价 935,860,681.53 元(2015 年 12 月 31 日：935,860,681.53 元))的固定资产作抵押(附注四(16))，原合同规定利息每三个月支付一次，根据签署的《补充协议》规定自 2016 年 8 月起产生的利息于到期日与本金一起一次性支付，本金应于 2017 年 5 月 23 日偿还。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 长期借款(续)

(a-iv) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 0 元(2015 年 12 月 31 日：1,000,000,000.00 元) 系由本公司账面价值约为 0 元(2015 年 12 月 31 日：842,764,288.94 元)(原价 0 元(2015 年 12 月 31 日：1,735,975,658.93 元))的固定资产作抵押(附注四(16))，利息每三个月支付一次，本金于 2016 年 7 月 29 日偿还。

(a-v) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 50,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元) 系由本公司账面价值约为 43,882,684.51 元(2015 年 12 月 31 日：47,020,107.26 元)(原价 68,391,732.00 元(2015 年 12 月 31 日：68,391,732.00 元))的固定资产作抵押(附注四(16))，原合同规定利息每三个月支付一次，根据签署的《补充协议》规定自 2016 年 8 月起产生的利息于到期日与本金一起一次性支付，本金应于 2017 年 6 月 30 日偿还。

(a-vi) 于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款 300,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：300,000,000.00 元) 系由本公司账面价值约为 264,933,255.01 元(2015 年 12 月 31 日：281,420,540.90 元)(原价 384,992,940.93 元)(2015 年 12 月 31 日：384,992,940.93 元))的固定资产作抵押(附注四(16))，原合同规定利息每三个月支付一次，根据签署的《补充协议》规定自 2016 年 8 月起产生的利息于到期日与本金一起一次性支付，本金应于 2017 年 11 月 6 日偿还。

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.51% 至 6.33% (2015 年 12 月 31 日：5.39% 至 6.33%)。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	发行费	溢折价摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日	按面值计提 利息
公司债券	<u>5,763,754,605.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,326,506.42</u>	<u>-</u>	<u>5,779,081,112.06</u>	<u>320,875,000.00</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(a)	100.00	2011 年 5 月 23 日	10 年	2,350,000,000.00
公司债券(b)	100.00	2011 年 9 月 26 日	7 年	2,650,000,000.00
公司债券(c)	100.00	2015 年 2 月 17 日	3 年	800,000,000.00

(a)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(附注四(31))，相关发行费用 25,156,495.00 元。

(b)经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1226 号文核准，本公司于 2011 年 9 月 26 日发行公司债券。于发行后的第 5 年末本公司有权上调该等债券的票面利率而债券持有人则有权将其所持有的全部或部分债券按面值回售给本公司。该债券为固定利率，票面利率为 6.05%，每年付息一次(附注四(31))，相关发行费用 27,775,729.25 元。

(c)本集团于 2015 年 2 月 17 日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.50%，每半年付息一次(附注四(31))，相关发行费用 23,424,000.00 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(附注十二)	61,641,602.90	62,752,592.78
应付备用信用证手续费	5,020,000.00	10,040,000.00
	<u>66,661,602.90</u>	<u>72,792,592.78</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(34))	(23,523,521.42)	(17,771,479.16)
	<u>43,138,081.48</u>	<u>55,021,113.62</u>

(39) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日		
政府补助	<u>565,081,808.69</u>	<u>48,952,719.50</u>	<u>(48,062,530.08)</u>	<u>565,971,998.11</u>		
政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补助(i)	490,399,745.04	-	(33,621,113.74)	-	456,778,631.30	与资产相关
安全生产(ii)	31,750,000.00	-	(952,500.00)	-	30,797,500.00	与资产相关
外贸发展专项补助 基金(iii)	-	21,094,366.00	-	-	21,094,366.00	与收益/资产 相关
海铁联运补助(iv)	10,340,000.00	-	-	-	10,340,000.00	与资产相关
交通枢纽客运站项 目(v)	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
经营补助(vi)	18,780,784.19	1,507,692.00	(10,510,000.00)	-	9,778,476.19	与收益相关
原木处理项目(vii)	-	8,300,000.00	-	-	8,300,000.00	与资产相关
稳岗补贴(viii)	-	8,002,109.79	-	-	8,002,109.79	与收益相关
节能减排专项资金 (ix)	3,654,536.49	-	(646,659.70)	-	3,007,876.79	与资产相关
船舶购置补助(x)	3,666,098.64	-	(791,217.56)	-	2,874,881.08	与资产相关
设备改造补助(xi)	2,155,708.50	-	(264,423.68)	-	1,891,284.82	与资产相关
其他	4,334,935.83	48,551.71	(394,815.40)	(881,800.00)	3,106,872.14	与资产相关
	<u>565,081,808.69</u>	<u>48,952,719.50</u>	<u>(47,180,730.08)</u>	<u>(881,800.00)</u>	<u>565,971,998.11</u>	

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 递延收益(续)

(i) 本公司收到的与码头搬迁有关的政府补助，该搬迁补偿金额在新建的码头开始运营时按照码头的预计可使用寿命分期计入合并利润表。

(ii) 本公司收到的与安全生产有关的政府补助，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表。

(iii) 本公司收到的大连市保税区经贸合作局拨付给本公司的鼓励外贸发展的政府补助。本补助用于大连港油品出口贸易的市场开发、加强油品保税仓储、物流设施资产保障和加大原油出口贸易平台建设等。本补助同时包含与资产相关部分和与收益相关部分，本公司区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的部分，整体归类为与收益相关。

(iv) 本公司收到的与海铁联运系统有关的政府补助，该金额将在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表，该工程尚未竣工转固。

(v) 本公司收到的与交通枢纽客运站项目有关的政府补助，该金额将在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表，该工程尚未竣工转固。

(vi) 本集团收到的穆棱市人民政府拨付给本集团的与经营有关的政府补助，用于弥补本公司的子公司黑龙江绥穆大连港物流有限公司开业后五年内的经营亏损。该公司初始投资大、回收期长，为了鼓励其在当地投资，当地政府对于其经营初期的经营亏损给予了财政支持。该金额在五年内根据该子公司每年的经营业绩分期计入合并利润表。

(vii) 本集团收到的与原木处理项目有关的政府补助，该金额将在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表，该工程尚未竣工转固。

(viii) 本公司收到的与支持企业稳定岗位有关的政府补助，该金额将根据公司每年缴纳社会保险费、福利费、教育经费分期计入合并利润表。

(ix) 本集团收到的与节能减排设备购置和改造有关的政府补助，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表。

(x) 本集团收到的与船舶购置有关的政府补助，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表。

(xi) 本集团收到的与设备改造有关的政府补助，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入合并利润表。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
作业包干费	<u>99,241,941.00</u>	<u>102,772,498.43</u>

本公司于 2013 年与中纺粮油(黑龙江)有限公司签订作业包干合同，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。合同签订后第一年至第七年为预付全程物流包干费的抵扣期(含利息，利息按中国人民银行同期贷款利率计算)，第八年至第十年为优惠期。于 2016 年 12 月 31 日，预付作业包干费的余额为 99,241,941.00 元(2015 年 12 月 31 日：102,772,498.43 元)。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	3,363,400,000.00	-	1,009,020,000.00	3,363,400,000.00	-	4,372,420,000.00	7,735,820,000.00
境外上市的外资股	1,062,600,000.00	1,180,320,000.00	672,875,999.00	2,242,920,000.00	-	4,096,115,999.00	5,158,715,999.00
	<u>4,426,000,000.00</u>	<u>1,180,320,000.00</u>	<u>1,681,895,999.00</u>	<u>5,606,320,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,468,535,999.00</u>	<u>12,894,535,999.00</u>
		本年增减变动					
	2014 年 12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2015 年 12 月 31 日
人民币普通股	3,363,400,000.00	-	-	-	-	-	3,363,400,000.00
境外上市的外资股	1,062,600,000.00	-	-	-	-	-	1,062,600,000.00
	<u>4,426,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,426,000,000.00</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 股本(续)

根据中国证券监督管理委员会于 2015 年 10 月 8 日出具的证监许可[2015] 2226 号文《关于核准大连港股份有限公司增发境外上市外资股的批复》，本公司获准向境外投资者增资发行不超过 1,475,400,000 股境外上市外资股[H 股]股票。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司完成了境外上市外资股[H 股]1,180,320,000 股的配售，每股配售价格为港币 3.67 元。上述资金于 2016 年 2 月 4 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2016)第 314 号验资报告。本次募集资金以港币缴足，计港币 4,331,774,400.00 元，折合人民币 3,637,824,141.12 元(折算汇率为中国人民银行 2016 年 2 月 4 日港币对人民币汇率中间价)，本公司股本增加人民币 1,180,320,000.00 元，扣除发行费用人民币 42,233,648.01 元和相关的印花税人民币 1,797,795.25 元之后，剩余人民币 2,413,472,697.86 元计入资本公积(股本溢价)(附注四(42))。

于 2016 年 12 月 31 日，境外上市的外资股中有 588,248,000 股为大连港集团通过香港中央结算(代理人)有限公司持有(2015 年 12 月 31 日：149,458,000 股)。2016 年增持 H 股通过香港联合证券交易所二级市场购入取得。

根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司以 5,606,320,000 股为基数，每 10 股送红股 3 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本公司分别于 2016 年 8 月 1 日及 2016 年 8 月 17 日依据两地上市条例及监管规则，完成相关 A 股及 H 股的增资手续，派发股票股利 1,681,895,999.00 元(附注四(45))，资本公积转增资本 5,606,320,000.00 元(附注四(42))，总股本变更为 12,894,535,999.00 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	6,103,613,277.83	2,413,472,697.86	(5,606,320,000.00)	2,910,765,975.69
其他资本公积 -				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变动(a)	8,445,750.98	4,958,539.39	-	13,404,290.37
其他	5,506,725.81	1,267,694.09	-	6,774,419.90
	<u>6,117,565,754.62</u>	<u>2,419,698,931.34</u>	<u>(5,606,320,000.00)</u>	<u>2,930,944,685.96</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	6,103,613,277.83	-	-	6,103,613,277.83
其他资本公积 -				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变动(a)	8,126,932.54	318,818.44	-	8,445,750.98
其他	10,536,809.50	(5,030,083.69)	-	5,506,725.81
	<u>6,122,277,019.87</u>	<u>(4,711,265.25)</u>	<u>-</u>	<u>6,117,565,754.62</u>

- (a) 该权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动，主要为本公司投资的合营和联营公司本年提取的专项储备。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属 于母公司	2016年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	(755,666.78)	-	(755,666.78)	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(3,514,596.01)	(1,005,613.48)	(4,520,209.49)	(1,005,613.48)	-	-	(1,005,613.48)	-
外币报表折算差额	31,293,840.07	21,357,603.19	52,651,443.26	21,357,603.19	-	-	21,357,603.19	-
	<u>27,023,577.28</u>	<u>20,351,989.71</u>	<u>47,375,566.99</u>	<u>20,351,989.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,351,989.71</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属 于母公司	2015年 12月31日	本年所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合亏损 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	(1,834,787.33)	1,079,120.55	(755,666.78)	1,079,120.55	-	-	1,079,120.55	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(902,412.06)	(2,612,183.95)	(3,514,596.01)	(2,612,183.95)	-	-	(2,612,183.95)	-
外币报表折算差额	9,860,580.11	21,433,259.96	31,293,840.07	21,433,259.96	-	-	21,433,259.96	-
	<u>7,123,380.72</u>	<u>19,900,196.56</u>	<u>27,023,577.28</u>	<u>19,900,196.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,900,196.56</u>	<u>-</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	622,952,355.31	52,717,251.10	-	675,669,606.41
储备基金	353,065.88	-	-	353,065.88
任意盈余公积金	620,468.49	-	-	620,468.49
	<u>623,925,889.68</u>	<u>52,717,251.10</u>	<u>-</u>	<u>676,643,140.78</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	578,709,289.48	44,243,065.83	-	622,952,355.31
储备基金	353,065.88	-	-	353,065.88
任意盈余公积金	620,468.49	-	-	620,468.49
	<u>579,682,823.85</u>	<u>44,243,065.83</u>	<u>-</u>	<u>623,925,889.68</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2016 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 52,717,251.10 元(2015 年：按净利润的 10% 提取，共 44,243,065.83 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### (45) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	2,820,227,405.53	2,559,058,167.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	531,012,717.43	484,333,281.47
减：提取法定盈余公积	(52,717,251.10)	(44,243,065.83)
应付普通股股利(a)	(420,474,000.00)	(177,040,000.00)
子公司提取职工奖福基金	(1,939,914.90)	(1,880,977.47)
转作股本的普通股股利	(1,681,895,999.00)	-
年末未分配利润	<u>1,194,212,957.96</u>	<u>2,820,227,405.53</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 未分配利润(续)

(a) 根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股 0.75 元(含税), 按照已发行股份 5,606,320,000 计算, 共计 420,474,000.00 元。

根据 2015 年 6 月 29 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每 10 股 0.4 元(含税), 按照已发行股份 4,426,000,000 计算, 共计 177,040,000.00 元。

#### (46) 少数股东权益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连集装箱码头有限公司	684,568,270.94	684,062,425.63
大连海嘉汽车码头有限公司	216,555,744.60	212,583,098.13
大连港旅顺港务有限公司	133,069,579.54	132,779,456.62
大连金港湾粮食物流有限公司	123,768,695.73	126,128,184.79
大连迪朗斯瑞房车有限公司	49,987,266.08	49,981,042.06
大连港集团庄河码头有限公司	19,422,716.07	22,376,508.29
大连港口建设监理咨询有限公司	15,672,472.46	14,857,247.00
大连保税区金鑫石化有限公司	14,823,054.96	12,212,533.46
大连港隆科技有限公司	10,955,019.25	12,848,674.85
大连口岸物流网有限公司	10,871,291.50	14,419,558.98
大连港连恒供应链管理有限公司	9,814,901.15	-
大连港泓国际贸易有限公司	9,582,140.71	9,581,666.36
大连国际集装箱服务有限公司	8,762,121.30	7,343,738.75
大连港通信工程有限公司	6,928,559.81	6,620,926.32
大连港森立达木材交易中心有限公司	5,753,081.51	11,872,527.76
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	5,213,994.85	4,793,303.52
内蒙古陆港保税物流园有限公司	5,030,114.95	4,901,187.78
黑龙江绥穆大连港物流有限公司	3,779,471.57	3,777,570.77
大连外轮理货有限公司	3,072,081.48	2,889,051.93
大连港润燃气有限公司	2,943,003.03	4,073,057.91
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	2,571,510.37	2,547,432.62
大连集发科技有限公司	1,853,265.30	(1,408,429.70)
大连港欧陆国际物流有限公司	1,228,207.06	1,207,439.18
曹妃甸港集装箱物流有限公司	252,715.09	251,722.42
大连港鑫盛世贸易有限公司	(2,267.95)	34,411.57
大连泓洋国际物流有限公司	(593,074.44)	-
大连国际物流园发展有限公司	(12,885,909.64)	(9,920,707.63)
	<u>1,332,998,027.28</u>	<u>1,330,813,629.37</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	12,499,813,840.14	8,534,675,280.00
其他业务收入	314,670,021.00	351,491,813.15
	<u>12,814,483,861.14</u>	<u>8,886,167,093.15</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	11,160,474,912.91	7,168,530,971.26
其他业务成本	266,586,906.70	263,124,485.63
	<u>11,427,061,819.61</u>	<u>7,431,655,456.89</u>

#### (a) 按行业分析如下:

	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品、液体化工 品码头及相关 物流、贸易业务	6,151,513,314.80	5,422,277,469.82	2,078,019,028.41	1,268,868,455.08
集装箱码头及 相关物流业务	1,548,058,061.14	1,234,368,793.86	1,692,339,086.99	1,351,143,844.87
杂货码头及相关 物流、贸易业务	469,721,885.04	506,723,225.05	374,123,523.09	380,637,271.11
矿石码头及相关 物流业务	314,027,495.35	281,266,698.49	349,865,498.15	397,543,019.89
粮食码头及相关 物流、贸易业务	681,657,589.01	706,392,865.74	1,361,492,366.50	1,400,773,149.28
客运滚装码头及相关 物流业务	138,607,950.47	103,806,463.56	128,759,441.77	97,787,334.66
港口增值及支持 业务	937,338,809.20	669,425,613.68	940,030,013.54	646,188,855.12
汽车码头及相关 物流、贸易业务	2,490,667,323.32	2,426,317,672.29	1,866,027,173.77	1,821,482,937.75
其他	82,891,432.81	76,483,017.12	95,510,960.93	67,230,589.13
	<u>12,814,483,861.14</u>	<u>11,427,061,819.61</u>	<u>8,886,167,093.15</u>	<u>7,431,655,456.89</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 营业收入按类型列示如下：

	2016 年度	2015 年度
商品贸易收入	7,861,426,905.58	3,896,346,612.23
装卸收入	1,775,105,873.33	1,729,177,804.60
堆存收入	839,822,024.71	890,855,483.67
代理收入	754,258,103.15	679,581,659.48
运输收入	463,520,474.70	536,079,584.90
港务管理收入	234,748,363.71	222,126,080.62
租赁收入	222,996,028.23	239,553,835.17
工程施工及监理收入	170,447,389.25	160,953,611.87
电费收入	90,736,174.73	99,606,764.37
信息服务收入	83,421,409.76	81,513,731.88
理货收入	66,378,611.19	63,570,811.74
产品销售收入	31,233,405.71	45,671,247.33
其他	220,389,097.09	241,129,865.29
	<u>12,814,483,861.14</u>	<u>8,886,167,093.15</u>

#### (48) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	9,094,953.92	9,906,542.60	按实际缴纳的营业税和增值税的 7%缴纳城市维护建设税
房产税	8,087,389.63	-	按房产余值的 1.2%或按房产租金收入的 12%缴纳房产税
营业税	8,050,951.69	24,253,871.73	应税收入的 5%计缴营业税
教育费附加	6,518,325.44	7,060,650.76	按实际缴纳的营业税和增值税的 3%缴纳教育费附加，2%缴纳地方教育费附加
土地使用税	6,270,616.50	-	根据实际使用土地的面积，按税法规定的单位税额缴纳
印花税	5,599,136.47	-	根据应纳税凭证的性质，分别按税法规定的比例税率或者按件定额计算应纳税额
车船使用税	599,797.94	-	根据所使用的车船类别，按照税法规定的具体适用税额缴纳
	<u>44,221,171.59</u>	<u>41,221,065.09</u>	

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
宣传费	641,367.29	3,509.00
燃料	5,538.00	51,098.57
技术服务费	-	744,000.00
仓储费	-	251,866.77
修理费	-	25,641.03
其他	248,833.24	381,258.77
	<u>895,738.53</u>	<u>1,457,374.14</u>

(50) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	448,891,776.76	402,694,537.99
折旧费及摊销费用	46,316,336.48	43,939,733.72
租赁费	24,282,964.77	20,585,619.32
业务招待费	18,742,469.61	18,631,490.12
税金	7,684,697.72	24,405,768.05
财产保险费	7,385,560.31	7,585,014.20
办公费	7,168,954.61	7,139,499.04
审计费	3,822,360.91	3,870,144.10
其他	99,069,880.73	93,514,299.80
	<u>663,365,001.90</u>	<u>622,366,106.34</u>

(51) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	548,027,375.72	580,095,074.54
减：资本化利息(i)	<u>(28,042,259.06)</u>	<u>(66,448,268.90)</u>
利息费用	519,985,116.66	513,646,805.64
减：利息收入	(75,838,612.10)	(43,108,886.91)
汇兑损益	(197,208,663.45)	36,395,474.79
其他	9,946,196.97	13,704,601.51
	<u>256,884,038.08</u>	<u>520,637,995.03</u>

(i) 借款费用资本化金额已计入在建工程，并随着在建工程完工而结转至固定资产。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
商品及产品销售成本	7,809,009,485.35	3,889,555,293.51
职工薪酬费用	1,479,233,551.33	1,449,722,384.07
折旧费及摊销费用	801,094,730.09	780,441,215.07
租赁及仓储费	359,825,918.65	376,806,330.76
燃料	146,838,400.30	184,355,294.89
电费	121,533,992.23	130,399,081.85
材料费	81,676,158.40	72,229,861.71
修理费	83,075,635.76	93,221,402.78
审计师费用	3,822,360.91	3,870,144.10
- 审计服务	3,100,732.21	3,148,515.39
- 非审计服务	721,628.70	721,628.71
其他费用	1,205,212,327.02	1,074,877,928.63
	<u>12,091,322,560.04</u>	<u>8,055,478,937.37</u>

(53) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
— 交易性权益工具投资	(1,109,570.03)	2,950,982.93
— 其他	1,879,405.00	-
	<u>769,834.97</u>	<u>2,950,982.93</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	162,831,714.95	120,705,350.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益	107,508.00	732,372.53
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资 收益	2,060,000.00	22,342,185.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益	627,227.54	4,373,519.69
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	21,014,976.72
理财及委托投资取得的投资收益	14,053,679.46	20,159,765.58
其他	1,481,180.27	-
	<u>181,161,310.22</u>	<u>189,328,170.46</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(55) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	178,104.00	(10,000.00)
存货减值损失	5,766,246.81	-
	<u>5,944,350.81</u>	<u>(10,000.00)</u>

(56) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,111,708.14	358,780.48	14,111,708.14
其中：固定资产处置利得	5,001,208.14	353,300.98	5,001,208.14
无形资产处置利得	9,110,500.00	5,479.50	9,110,500.00
政府补助(a)	161,059,020.47	240,525,846.29	1,608,300.00
其他	8,418,784.98	34,031,494.09	8,418,784.98
	<u>183,589,513.59</u>	<u>274,916,120.86</u>	<u>24,138,793.12</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补助	33,621,113.74	34,439,916.54	与资产相关
安全生产	952,500.00	-	与资产相关
船舶购置补助	791,217.56	791,217.56	与资产相关
节能减排专项资金	646,659.70	717,756.71	与资产相关
设备改造补助	264,423.68	264,423.68	与资产相关
其他	394,815.40	136,471.90	与资产相关
集装箱补助	108,258,234.20	189,141,000.00	与收益相关
经营补助	10,510,000.00	11,296,000.00	与收益相关
流转税返还	454,078.33	442,762.30	与收益相关
搬迁补助	-	1,185,143.11	与收益相关
节能减排专项资金	-	91,100.00	与收益相关
其他	5,165,977.86	2,020,054.49	与收益相关
	<u>161,059,020.47</u>	<u>240,525,846.29</u>	

(57) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,951,100.33	2,223,447.08	2,951,100.33
其中：固定资产处置损失	2,729,625.70	2,223,447.08	2,729,625.70
无形资产处置损失	221,474.63	-	221,474.63
对外捐赠	-	6,000.00	-
其他	668,348.11	4,060,030.83	668,348.11
	<u>3,619,448.44</u>	<u>6,289,477.91</u>	<u>3,619,448.44</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	176,307,091.42	158,232,027.87
递延所得税	(10,977,083.92)	2,374,815.77
	<u>165,330,007.50</u>	<u>160,606,843.64</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>778,012,950.96</u>	<u>729,744,892.00</u>
按适用税率计算的所得税	194,503,237.74	182,436,223.00
境内子公司适用不同税率的影响	(1,397,506.41)	(2,012,663.30)
境外子公司适用不同税率的影响	5,041,639.73	3,522,210.66
对以前期间当期所得税的调整	(3,279,136.24)	(2,093,012.45)
非应纳税收入	(49,998,502.25)	(44,388,180.00)
不得扣除的成本、费用和损失	11,369,224.79	15,283,285.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异	(6,668,300.41)	(12,013,777.29)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异	<u>15,759,350.55</u>	<u>19,872,757.39</u>
所得税费用	<u>165,330,007.50</u>	<u>160,606,843.64</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (59) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	531,012,717.43	484,333,281.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>12,664,599,344.26</u>	<u>10,179,800,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.04</u>	<u>0.05</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.04	0.05

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到的政府补助	246,357,647.39	388,580,230.61
收到的贸易定金	106,170,987.00	45,225,588.15
收到银行存款利息收入	69,742,829.49	43,108,886.91
其他	45,367,651.10	39,281,635.28
	<u>467,639,114.98</u>	<u>516,196,340.95</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
其他代付款项	101,926,456.70	56,252,873.29
代付补贴款	30,256,000.00	97,185,662.00
租赁费	24,315,489.04	20,585,619.32
中介费	13,040,355.78	10,825,928.49
科技研究与开发	10,397,526.58	15,075,983.22
保险费	7,385,560.31	7,585,014.20
差旅费	7,256,394.39	3,666,029.94
办公费	7,169,422.61	7,139,499.04
通勤费	4,328,331.36	3,666,029.94
修理费	4,287,042.28	5,295,195.40
水电费	4,105,261.10	2,821,343.37
燃料费	3,504,460.40	3,632,061.56
材料费	924,044.12	1,117,467.07
银行手续费	528,019.17	16,851,269.81
通讯费	393,420.91	498,223.61
其他	47,658,187.54	47,289,634.83
	<u>267,475,972.29</u>	<u>299,487,835.09</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到将予以返还的土地出让金	491,032,200.00	-
收回存放于金融机构的限制用途的资金	214,247,431.96	29,940,587.21
收回六个月以上的定期存款	171,950,000.00	169,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	47,445,027.50	-
	<u>924,674,659.46</u>	<u>198,940,587.21</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
存放于银行的六个月以上的定期存款	285,500,000.00	171,950,000.00
存放于金融机构的限制用途的资金	261,519,134.30	32,419,333.84
将予以返还的土地出让金	-	491,538,182.90
其他	881,800.00	-
	<u>547,900,934.30</u>	<u>695,907,516.74</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
预收少数股东资本金	9,800,000.00	-
收到与资产相关的政府补助	-	40,071,900.00
	<u>9,800,000.00</u>	<u>40,071,900.00</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付债券发行费	17,609,513.95	14,550,444.46
返还少数股东资本金	9,800,000.00	-
支付的融资租赁款	7,592,697.39	16,191,554.86
支付股票发行费	3,298,085.25	1,287,413.75
其他	4,398,177.79	5,032,200.00
	<u>42,698,474.38</u>	<u>37,061,613.07</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	612,682,943.46	569,138,048.36
加：资产减值准备	5,944,350.81	(10,000.00)
固定资产折旧	726,782,918.33	717,192,463.58
投资性房地产折旧	18,154,798.68	18,196,292.78
无形资产摊销	47,594,584.87	43,551,936.32
长期待摊费用摊销	8,486,796.12	3,430,710.75
处置固定资产和无形资产的(收益)/损失	(11,160,607.81)	1,864,666.60
财务费用	341,409,472.16	521,642,083.52
投资收益	(181,161,310.22)	(189,328,170.46)
公允价值变动损益	(769,834.97)	(2,950,982.93)
递延所得税资产的(增加)/减少	(13,089,052.12)	730,121.33
递延所得税负债的增加	2,111,968.20	1,644,694.44
递延收益转入	(45,673,038.08)	(41,787,504.39)
存货的减少	533,609,583.34	28,897,843.36
专项储备的增加	6,354,049.84	7,676,784.98
经营性应收项目的减少	166,717,149.21	162,649,538.98
经营性应付项目的(减少)/增加	(151,610,811.51)	88,159,827.57
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,066,383,960.31</u>	<u>1,930,698,354.79</u>

不涉及现金收支的重大经营和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
进口信用证押汇-银行代为支付货款	<u>54,430,910.66</u>	<u>-</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2016 年度	2015 年度
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>63,850,075.16</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,376,088,087.66	2,728,928,183.51
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,728,928,183.51)</u>	<u>(2,247,075,590.78)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>3,647,159,904.15</u>	<u>481,852,592.73</u>

(b) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	100,184.43	88,856.07
其中：库存现金	<u>100,184.43</u>	<u>88,856.07</u>
可随时用于支付的银行存款	6,373,940,199.17	2,728,061,535.80
可随时用于支付的其他货币资金	<u>2,047,704.06</u>	<u>777,791.64</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,376,088,087.66</u>	<u>2,728,928,183.51</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	606,557,784.22	6.9370	4,207,691,349.13
日元	14,227,242.28	0.0596	847,943.64
港元	8,903,527.66	0.8945	7,964,205.49
加元	27,416.71	5.1406	140,938.34
欧元	37,943.74	7.3068	277,247.32
			<u>4,216,921,683.92</u>
应收账款—			
美元	2,148,725.70	6.9370	14,905,710.18
日元	331,302.00	0.0596	19,745.60
			<u>14,925,455.78</u>
其他应收款—			
美元	465,681.00	6.9370	3,230,429.10
应付账款—			
美元	1,959,895.80	6.9370	13,595,797.16
其他应付款—			
美元	3,480.00	6.9370	24,140.76
港元	44,876.03	0.8945	40,141.61
			<u>64,282.37</u>
短期借款—			
美元	21,512,470.00	6.9370	149,232,004.39
加元	9,908,537.68	5.1406	50,935,828.80
欧元	15,297,389.50	7.3068	111,774,965.60
			<u>311,942,798.79</u>
一年内到期的非流动			
负债—			
美元	2,133,242.37	6.9370	14,798,302.32
长期应付款—			
美元	5,889,321.09	6.9370	40,854,220.40
可供出售金融资产—			
港元	13,730,553.49	0.8945	12,281,980.10

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### 其他原因的合并范围变动

本集团于 2016 年 3 月 18 日以现金人民币 15,000,000.00 元出资设立了全资子公司大连集发南岸国际物流有限公司。

本公司于 2016 年 5 月 6 日以现金人民币 10,000,000.00 元与营口顺通运输有限公司共同出资设立了子公司大连泓洋国际物流有限公司。

本集团于 2016 年 5 月 9 日以现金人民币 10,200,000.00 元与辽宁恒久发展集团有限公司共同出资设立了子公司大连港连恒供应链管理有限公司。

因本集团进行内部资源优化配置，经董事会批准，本集团于 2016 年 11 月 30 日吸收合并了子公司大连顺达综合物流有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司尚未完成相关注销手续。

因本集团进行内部资源优化配置，经董事会批准，本集团于本年注销本集团全资子公司大连港航招标代理有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司已完成全部注销手续。

因本集团进行内部资源优化配置，经董事会批准，本集团于本年注销本集团全资子公司大连港越汽车船有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司已完成全部注销手续。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本及债券信息	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
						直接(%)	间接(%)		
大连保税区金鑫石化有限公司	有限责任公司(中外合资)	辽宁大连	辽宁大连	批发及代理业务	无	60.00	-	60.00	投资者投入
大连港集发物流有限责任公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	物流业	无	-	100.00	100.00	投资者投入
大连港集装箱发展有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	集装箱业务	无	100.00	-	100.00	投资者投入
大连国际集装箱服务有限公司(iv)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	运输代理	无	-	55.00	60.00	投资者投入
大连国际物流园发展有限公司	其他有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	房地产开发	无	-	90.00	90.00	投资者投入
大连集发船舶代理有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	船舶代理	无	-	100.00	100.00	投资者投入
大连集发船舶管理有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	船舶管理	无	90.77	9.23	100.00	投资者投入
大连集发港口技术服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	港口技术服务	无	-	100.00	100.00	投资者投入
大连集发国际货运有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	物流业	无	-	100.00	100.00	投资者投入
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	交通运输业	无	-	97.36	97.36	投资者投入
大连集发科技有限公司(viii)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	计算机系统服务	无	-	60.00	60.00	投资者投入
大连口岸物流科技有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	计算机软件	无	-	100.00	100.00	投资者投入
大连迪朗斯瑞房车有限公司	有限责任公司(中外合资)	辽宁大连	辽宁大连	制造业	无	51.00	-	51.00	投资设立
大连港泓国际贸易有限公司(iv)	其他有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	无	-	51.00	60.00	投资设立
大连港粮油贸易有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	无	100.00	-	100.00	投资设立
大连港润燃气有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	燃气销售	无	51.00	-	51.00	投资设立
大连海嘉汽车码头有限公司(i)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	汽车码头建设经营	无	50.00	-	100.00	投资设立

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	已发行股本 及债券信息	持股比例		表决权 比例(%)	取得方式
						直接(%)	间接(%)		
大连集装箱码头有限公司(iv)	有限责任公司(中外合资)	辽宁大连	辽宁大连	港口业	无	-	51.00	57.14	投资设立
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	无	60.00	-	60.00	投资设立
大连市钢材物流园有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	无	100.00	-	100.00	投资设立
港丰集团有限公司	有限责任公司	英属维京群岛	英属维京群岛	物流业	无	-	100.00	100.00	投资设立
黑龙江绥穆大连港物流有限公司	其他有限责任公司	黑龙江穆棱	黑龙江穆棱	物流业	无	-	91.67	91.67	投资设立
秦皇岛集港船舶代理有限公司	有限责任公司(法人独资)	河北秦皇岛	河北秦皇岛	船舶代理	无	-	100.00	100.00	投资设立
曹妃甸港集装箱物流有限公司(vi)	有限责任公司	河北唐山	河北唐山	船舶代理	无	-	51.00	51.00	投资设立
亚太港口(大连)有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	物流业	无	-	100.00	100.00	投资设立
亚太港口发展有限公司(v)	有限责任公司	英属维京群岛	英属维京群岛	物流业	(v)	-	100.00	100.00	投资设立
亚太港口投资有限公司	有限责任公司	香港	香港	物流业	无	-	100.00	100.00	投资设立
亚洲太平洋港口有限公司	有限责任公司	香港	香港	物流业	无	100.00	-	100.00	投资设立
大连港鑫盛世贸易有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	无	70.00	-	70.00	投资设立
大连港欧陆国际物流有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	货运服务	无	-	60.00	60.00	投资设立

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本 及债券信息	持股比例		表决权 比例(%)	取得方式
						直接(%)	间接(%)		
桦南大连港正粮油贸易有限公司	有限责任公司	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	贸易业	无	-	100.00	100.00	投资设立
大连庄河港兴投资有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	房地产开发	无	100.00	-	100.00	投资设立
大连港森立达木材交易中心有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	服务业	无	-	51.00	51.00	投资设立
内蒙古陆港保税物流园有限公司	其他有限责任公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	货运服务	无	-	51.00	51.00	投资设立
大连泓洋国际物流有限公司(i)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	货运服务 供应链管理	无	50.00	-	100.00	投资设立
大连港连恒供应链管理有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	服务	无	-	51.00	51.00	投资设立
大连集发南岸国际物流有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	港口业	无	-	100.00	100.00	投资设立
大连港电力有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	建筑业	无	100.00	-	100.00	同一控制下 企业合并
大连港集团庄河码头有限公司	其他有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	港口业	无	60.00	-	60.00	同一控制下 企业合并
大连港口建设监理咨询有限公司	有限责任公司(中外合资)	辽宁大连	辽宁大连	监理服务	无	75.00	-	75.00	同一控制下 企业合并
大连港隆科技有限公司(ii)(iv)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	计算机系统 服务	无	49.00	-	60.00	同一控制下 企业合并
大连港隆网络技术有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	计算机系统 服务	无	-	100.00	100.00	同一控制下 企业合并

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本 及债券信息	持股比例		表决权 比例(%)	取得方式
						直接(%)	间接(%)		
大连港通信工程有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	电信服务	无	45.00	20.00	65.00	同一控制下 企业合并
大连金港湾粮食物流有限公司(iii)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	物流业	无	37.50	-	75.00	同一控制下 企业合并
大连外轮理货有限公司	其他有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	理货	无	84.00	-	84.00	同一控制下 企业合并
大连长兴岛临港工业区万鹏港口建设 监理咨询有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	监理服务	无	-	100.00	100.00	同一控制下 企业合并
大连港海恒船舶管理有限公司(vii)	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	服务业	无	100.00	-	100.00	同一控制下 企业合并
大连港旅顺港务有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	港口业	无	60.00	-	60.00	非同一控制下 企业合并
大连集益物流有限公司	有限责任公司(法人独资)	辽宁大连	辽宁大连	货运服务	无	-	100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
大连集装箱码头物流有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	物流业	无	-	100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
大连口岸物流网有限公司	有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	计算机系统 服务	无	-	79.03	79.03	非同一控制下 企业合并

## 大连港股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 企业集团的构成(续)

(i) 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。

(ii) 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。

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 亚太港口发展有限公司于 2015 年 2 月 17 日发行 3 年期公司债券，发行金额 800,000,000.00 元，相关信息见附注四(37)。

(vi) 原唐山曹妃甸港集发船舶代理有限公司本年更名为曹妃甸港集装箱物流有限公司。

(vii) 原大连东北亚国际航运中心航运人才市场有限公司本年更名为大连港海恒船舶管理有限公司。

(viii) 因本集团进行内部资源优化配置，该公司经于 2016 年 7 月 15 日召开的股东会批准予以注销，于 2016 年 12 月 31 日尚未完成注销程序。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例(%)	2016 年度 归属于少数股东的损益	2016 年度 向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日 少数股东权益
大连集装箱码头有限公司	49.00	66,931,671.11	(65,459,174.35)	684,568,270.94
大连海嘉汽车码头有限公司	50.00	3,972,646.47	-	216,555,744.60
大连港旅顺港务有限公司	40.00	310,114.01	-	133,069,579.54
大连金港湾粮食物流有限公司	62.50	(2,359,489.06)	-	123,768,695.73

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连集装箱码头有限公司	198,773,687.19	1,388,329,521.39	1,587,103,208.58	188,420,312.27	1,586,150.70	190,006,462.97
大连海嘉汽车码头有限公司	105,095,629.64	341,929,526.82	447,025,156.46	8,741,807.05	5,171,860.21	13,913,667.26
大连港旅顺港务有限公司	19,689,600.05	351,321,669.04	371,011,269.09	5,603,542.80	32,733,777.45	38,337,320.25
大连金港湾粮食物流有限公司	146,618,141.62	53,994,297.67	200,612,439.29	2,582,526.13	-	2,582,526.13

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连集装箱码头有限公司	150,163,932.11	1,442,163,105.92	1,592,327,038.03	194,398,355.82	1,882,915.62	196,281,271.44
大连海嘉汽车码头有限公司	132,986,452.24	298,144,837.44	431,131,289.68	5,965,093.43	-	5,965,093.43
大连港旅顺港务有限公司	15,536,670.16	361,477,162.50	377,013,832.66	45,065,191.10	-	45,065,191.10
大连金港湾粮食物流有限公司	144,254,591.05	57,990,680.39	202,245,271.44	440,175.78	-	440,175.78

	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额	经营活动现金流量
大连集装箱码头有限公司	475,719,213.21	136,595,247.17	136,595,247.17	218,385,045.22	487,081,023.05	127,890,570.23	127,890,570.23	203,801,154.54
大连海嘉汽车码头有限公司	-	7,945,292.94	7,945,292.94	50,000.00	-	25,166,196.26	25,166,196.26	(47,096.37)
大连港旅顺港务有限公司	44,232,939.47	775,285.03	775,285.03	12,225,423.54	41,797,212.82	1,426,716.09	1,426,716.09	21,370,681.93
大连金港湾粮食物流有限公司	10,569,792.98	(3,775,182.49)	(3,775,182.49)	19,913,510.80	469,543.71	(4,549,688.66)	(4,549,688.66)	(376,924.88)

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动 是否具有战略性	持股比例(%)	表决权比例(%)
合营企业 -						
大连国际集装箱码头有限公司(iii)	辽宁大连	辽宁大连	国际集装箱码头服务	是	40.00	40.00
大连长兴岛港口投资发展有限公司(ii)	辽宁大连	辽宁大连	码头设施开发建设	是	46.58	50.00
大连港湾集装箱码头有限公司(ii)(iii)	辽宁大连	辽宁大连	集装箱服务	是	35.00	36.36
大连中铁联合国际集装箱有限公司(iii)	辽宁大连	辽宁大连	国际集装箱服务	是	40.00	40.00
大连港毅都冷链有限公司	辽宁大连	辽宁大连	贸易业	是	50.00	50.00
大连汽车码头有限公司(ii)(iii)	辽宁大连	辽宁大连	国内外进出口、装卸、仓储	是	32.00	33.33
大连港中石油国际码头有限公司	辽宁大连	辽宁大连	油品码头、装卸、咨询	是	50.00	50.00
大连港湾液体储罐码头有限公司	辽宁大连	辽宁大连	建设、经营储罐码头	是	50.00	50.00
联营企业 -						
中石油大连液化天然气有限公司	辽宁大连	辽宁大连	液化天然气相关业务	是	20.00	20.00
大连港集团财务有限公司	辽宁大连	辽宁大连	金融业	是	40.00	40.00
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司(i)	山东烟台	山东烟台	轮渡运输	是	17.50	17.50
大连普集仓储设施有限公司	辽宁大连	辽宁大连	其他仓储	是	40.00	40.00

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

## 大连港股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息(续)

(i) 本公司对中铁渤海铁路轮渡有限责任公司的表决权比例虽然低于 20%，但由于在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，故将其作为联营企业核算。

(ii) 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。

(iii) 根据公司章程规定，重大事项均由投资方共同决定，因此本集团共同控制该企业，该企业属于合营企业。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日							
	大连国际集装箱 码头有限公司	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连港湾集装箱 码头有限公司	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(ii)	大连汽车码头 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
流动资产	131,347,959.62	448,102,880.56	208,730,022.80	61,230,248.39	259,284,270.79	69,312,665.40	17,726,124.64	53,803,377.61
其中：现金和 现金等价物	73,752,697.50	231,316,753.82	131,232,214.18	16,292,061.83	23,692,294.27	47,433,571.85	17,633,159.64	38,369,931.91
非流动资产	2,754,556,509.12	4,319,157,507.36	1,699,507,781.08	417,710,265.21	448,907,946.08	544,747,093.64	507,039,183.29	387,724,324.75
资产合计	2,885,904,468.74	4,767,260,387.92	1,908,237,803.88	478,940,513.60	708,192,216.87	614,059,759.04	524,765,307.93	441,527,702.36
流动负债	127,817,394.55	1,547,529,715.48	244,503,752.75	16,497,377.04	136,981,649.29	21,427,079.36	6,696,530.36	36,914,852.55
非流动负债	1,398,712,031.26	2,226,954,432.27	930,570,670.00	-	122,000,000.00	81,561,130.31	140,000,000.00	88,403,640.24
负债合计	1,526,529,425.81	3,774,484,147.75	1,175,074,422.75	16,497,377.04	258,981,649.29	102,988,209.67	146,696,530.36	125,318,492.79
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	1,359,375,042.93	992,776,240.17	733,163,381.13	462,443,136.56	449,210,567.58	511,071,549.37	378,068,777.57	316,209,209.57
按持股比例计算 的净资产份额(i)	543,750,017.17	462,435,172.67	256,607,183.40	184,977,254.66	333,208,705.77	171,924,261.75	189,034,388.78	158,104,604.79
调整事项								
— 商誉	-	-	-	-	-	2,453,618.25	-	-
— 内部交易未 实现利润	(132,986.73)	-	(42,087,886.35)	-	-	-	-	-
对合营企业投资 的账面价值	543,703,911.85	462,425,172.67	214,519,297.05	184,977,254.66	333,208,705.77	174,377,880.00	189,034,388.78	158,104,604.79

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2015 年 12 月 31 日							
	大连国际集装箱 码头有限公司	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连港湾集装箱 码头有限公司	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(ii)	大连汽车码头 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
流动资产	111,099,005.17	905,495,547.37	162,742,647.70	46,612,791.07	375,082,347.07	44,660,276.31	13,523,087.91	62,114,111.76
其中：现金和 现金等价物	39,234,263.41	671,314,070.68	66,935,320.97	9,177,047.81	18,168,247.98	31,284,977.11	13,430,572.41	39,061,198.56
非流动资产	2,832,957,282.04	3,650,418,820.72	1,757,013,194.51	428,461,013.05	335,688,007.32	541,671,210.02	525,003,379.60	305,173,014.52
资产合计	2,944,056,287.21	4,555,914,368.09	1,919,755,842.21	475,073,804.12	710,770,354.39	586,331,486.33	538,526,467.51	367,287,126.28
流动负债	122,889,266.29	1,188,890,200.44	149,430,171.94	13,403,056.85	172,712,954.61	77,695,201.02	2,698,516.39	43,275,175.80
非流动负债	1,483,869,933.73	2,370,298,250.81	1,001,635,720.00	-	2,000,000.00	104,335,531.93	190,000,000.00	-
负债合计	1,606,759,200.02	3,559,188,451.25	1,151,065,891.94	13,403,056.85	174,712,954.61	182,030,732.95	192,698,516.39	43,275,175.80
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	1,337,297,087.19	996,725,916.84	768,689,950.27	461,670,747.27	536,057,399.78	404,300,753.38	345,827,951.12	324,011,950.48
按持股比例计算 的净资产份额(i)	534,918,834.88	464,274,932.06	269,041,482.59	184,668,298.91	268,028,699.89	161,720,301.35	172,913,975.56	162,005,975.24
调整事项								
—商誉	-	-	-	-	-	2,453,618.25	-	-
—内部交易未 实现利润	(177,315.64)	-	(43,218,550.33)	-	-	-	-	-
对合营企业投资 的账面价值	534,828,400.65	464,264,932.07	225,822,932.26	184,668,298.91	268,028,699.89	164,173,919.60	172,913,975.56	162,005,975.24

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度							
	大连国际集装箱码头有限公司	大连长兴岛港口投资发展有限公司	大连港湾集装箱码头有限公司	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(ii)	大连汽车码头有限公司	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
营业收入	305,213,687.91	-	476,708,590.92	54,061,023.83	114,171,651.82	95,034,769.40	106,107,142.85	87,900,068.79
财务费用	(55,724,374.69)	-	(48,735,830.37)	133,997.49	(291,763.41)	(4,807,203.01)	(8,015,935.99)	(256,813.51)
所得税费用	(6,409,163.50)	-	(7,127,707.78)	-	(6,063,728.82)	(3,266,556.50)	(17,938,489.05)	(10,008,132.15)
净利润/(亏损)	20,674,620.45	(3,949,676.67)	51,282,776.00	772,389.38	16,321,211.07	20,416,627.73	53,784,626.44	33,000,706.88
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	20,674,620.45	(3,949,676.67)	51,282,776.00	772,389.38	16,321,211.07	20,416,627.73	53,784,626.44	33,000,706.88
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	27,787,294.44	-	-	-	10,771,900.00	20,000,000.00
	2015 年度							
	大连国际集装箱码头有限公司	大连长兴岛港口投资发展有限公司	大连港湾集装箱码头有限公司	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(ii)	大连汽车码头有限公司	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
营业收入	308,286,178.49	-	453,511,118.08	44,026,798.47	154,666,148.34	87,895,023.20	91,250,000.00	92,448,137.50
财务费用	(81,448,043.70)	-	(77,973,143.19)	(125,494.53)	(2,815,124.47)	(3,902,191.25)	(11,640,733.71)	(143,059.52)
所得税费用	2,348,098.15	-	(613,366.00)	-	(11,634,241.69)	(2,605,835.92)	(6,182,913.55)	(11,140,120.19)
净利润/(亏损)	10,135,130.49	2,904,829.81	13,680,552.81	(4,804,268.94)	22,744,793.65	19,533,085.01	43,087,544.23	36,834,081.40
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	10,135,130.49	2,904,829.81	13,680,552.81	(4,804,268.94)	22,744,793.65	19,533,085.01	43,087,544.23	36,834,081.40
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	17,112,185.95	10,103,150.00	7,500,000.00

(i)本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii)大连港毅都冷链有限公司注册资本为 5.21 亿，根据投资方协议，若合营方未在 2016 年 12 月 31 日前缴足出资，本集团将按照实缴到位的注册资本比例享有本年利润。截至 2016 年 12 月 31 日，合营方尚未缴足出资，本集团按照实缴到位的注册资本比例 93.1%享有本年利润。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团 财务有限公司	中铁渤海铁路 轮渡有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团 财务有限公司	中铁渤海铁路 轮渡有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司
流动资产	28,583,362.26	4,812,437,575.65	218,844,931.57	27,781,507.90	23,950,442.10	8,545,349,484.84	292,412,579.88	11,470,805.75
非流动资产	3,279,303,477.76	3,032,883,600.50	2,051,034,390.78	624,145,703.42	3,513,515,798.32	1,263,244,406.14	2,162,897,507.02	650,722,062.26
资产合计	3,307,886,840.02	7,845,321,176.15	2,269,879,322.35	651,927,211.32	3,537,466,240.42	9,808,593,890.98	2,455,310,086.90	662,192,868.01
流动负债	428,993,652.13	5,317,099,142.78	571,636,154.24	32,022,402.86	767,451,579.99	7,451,938,244.77	738,900,190.31	56,272,224.89
非流动负债	-	-	210,000,000.00	216,017,999.15	-	-	205,468,000.00	172,500,000.00
负债合计	428,993,652.13	5,317,099,142.78	781,636,154.24	248,040,402.01	767,451,579.99	7,451,938,244.77	944,368,190.31	228,772,224.89
少数股东权益	-	-	21,053,473.59	-	-	-	23,803,443.93	-
归属于母公司 股东权益	2,878,893,187.89	2,528,222,033.37	1,467,189,694.52	403,886,809.31	2,770,014,660.43	2,356,655,646.21	1,487,138,452.66	433,420,643.12
按持股比例计算 的净资产份额(i)	575,778,637.58	1,011,288,813.35	256,758,196.50	161,554,723.72	554,002,932.09	942,662,258.48	260,249,229.22	173,368,257.25
调整事项								
— 商誉	-	-	-	-	-	-	-	-
— 内部交易未 实现利润	-	-	-	(26,534,123.60)	-	-	-	(27,275,644.16)
对联营企业投资 的账面价值	575,778,637.58	1,011,288,813.35	256,758,196.50	135,020,600.12	554,002,932.09	942,662,258.48	259,668,101.51	146,092,613.09

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度				2015 年度			
	中石油大连液化天然气有限公司	大连港集团财务有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	大连普集仓储设施有限公司	中石油大连液化天然气有限公司	大连港集团财务有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	大连普集仓储设施有限公司
营业收入	524,868,894.62	276,688,563.95	386,768,142.78	26,702,700.10	526,688,424.66	224,873,067.74	387,047,299.66	30,055,876.65
净利润/(亏损)	99,700,008.71	171,566,387.15	(19,415,967.60)	(27,680,032.43)	107,849,022.18	142,346,849.83	(14,515,990.35)	(27,373,852.56)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	99,700,008.71	171,566,387.15	(19,415,967.60)	(27,680,032.43)	107,849,022.18	142,346,849.83	(14,515,990.35)	(27,373,852.56)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	30,555,884.58	-	3,499,007.71	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	354,047,905.15	379,034,013.33
下列各项按持股比例 计算的合计数		
净亏损(i)	(22,399,073.34)	(30,367,030.88)
其他综合收益(i)	-	-
综合亏损总额	(22,399,073.34)	(30,367,030.88)
联营企业:		
投资账面价值合计	308,911,352.43	273,492,852.78
下列各项按持股比例 计算的合计数		
净利润(i)	30,466,499.65	22,470,522.39
其他综合收益(i)	-	1,079,120.55
综合收益总额	30,466,499.65	23,549,642.94

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

	年初累积未确 认的损失	本年度未确认 的损失	长期应收款弥补超额亏 损(附注四(13))	年末累积未确 认的损失
中外运东车海运 有限公司	937,283.47	533,203.60	-	1,470,487.07
晶伟有限公司	6,480,117.77	5,434,831.68	9,307,604.10	2,607,345.35

(f) 与合营企业投资相关的未确认承诺见附注十，与合营企业和联营企业投资相关的或有负债见附注九。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 8 个报告分部，分别为：

- 油品、液体化工品码头及相关物流、贸易业务，负责油品及液体化工品装卸、储存、中转及港务管理
- 集装箱码头及相关物流业务，负责集装箱装卸、储存及中转、码头租赁、多项集装箱物流业务及物业出售
- 杂货码头及相关物流、贸易业务，负责装卸杂货及相关物流服务，钢材贸易业务
- 矿石码头及相关物流业务，负责装卸矿石及相关物流服务
- 散粮码头及相关物流、贸易业务，负责装卸粮食及相关物流服务，原粮贸易业务
- 客运滚装码头及相关物流业务，负责客运及杂货滚装及提供相关物流服务
- 港口增值及港口支持业务，负责理货、拖轮、运输服务、供电、信息科技服务及建设服务
- 汽车码头及相关物流、贸易业务，负责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。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下(单位：人民币千元)：

	油品、液体化工品码头 及相关物流、贸易业务	集装箱码头及 相关物流业务	杂货码头及相关 物流、贸易业务	矿石码头及 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	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,151,513	1,548,058	469,722	314,028	681,658	138,608	937,339	2,490,667	82,891	-	12,814,484
分部间交易收入	1,101	3,959	241	233	691	914	104,901	-	47,255	(159,295)	-
主营业务成本	5,405,841	1,181,209	484,968	281,267	683,657	98,281	569,093	2,426,318	29,841	-	11,160,475
利息收入	18,717	4,458	1,145	257	3,125	258	2,244	2,765	42,870	-	75,839
对联营和合营企业的投资收益 (/亏损)	72,825	33,103	(34,191)	5,027	-	(990)	75,757	11,301	-	-	162,832
资产减值损失	-	5,944	-	-	-	-	-	-	-	-	5,944
折旧费和摊销费	219,694	193,530	85,684	106,097	67,941	31,324	69,190	148	27,487	-	801,095
利润/(亏损)总额	737,493	271,287	(109,044)	5,949	(56,330)	4,613	189,310	25,884	(291,149)	-	778,013
所得税费用	185,103	62,901	(20,636)	114	(15,453)	1,136	25,949	2,830	(76,614)	-	165,330
净利润/(亏损)	552,390	208,386	(88,408)	5,835	(40,877)	3,477	163,361	23,054	(214,535)	-	612,683
资产总额	7,611,956	7,545,201	2,363,230	1,941,560	1,358,248	1,325,679	2,845,978	1,558,615	7,053,211	(1,701,613)	31,902,065
负债总额	1,660,690	2,215,015	74,596	68,432	148,145	54,661	248,854	683,933	9,343,037	(1,701,613)	12,795,750
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	1,105	11,899	22	25	-	36	473	-	33,621	-	47,181
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	1,488,877	1,590,379	118,902	9,554	-	335,055	1,031,396	327,994	-	-	4,902,157
非流动资产增加额(i)	66,272	88,747	27,205	31,114	24,011	27,301	96,513	45,838	27,480	-	434,481

(i) 非流动资产不包括金融资产，长期股权投资和递延所得税资产。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下(单位：人民币千元)：

	油品、液体化工品码头 及相关物流、贸易业务	集装箱码头及 相关物流业务	杂货码头及相关 物流、贸易业务	矿石码头及 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	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,078,019	1,692,339	374,124	349,865	1,361,492	128,759	940,030	1,866,027	95,512	-	8,886,167
分部间交易收入	4,876	604	343	233	-	1,390	84,825	1,398	61,843	(155,512)	-
主营业务成本	1,255,792	1,300,128	360,474	397,543	1,378,448	93,626	540,116	1,819,296	23,108	-	7,168,531
利息收入	4,319	5,378	1,279	415	4,005	348	2,494	16,589	8,282	-	43,109
对联营和合营企业的投资收益 (/亏损)	52,075	19,156	(26,773)	363	-	(294)	61,592	14,586	-	-	120,705
资产减值损失	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	(10)
折旧费和摊销费	211,427	166,630	98,351	104,858	68,596	30,475	66,488	10,629	24,917	-	782,371
利润/(亏损)总额	784,215	374,234	(72,459)	(80,916)	(63,019)	5,159	204,577	31,758	(453,804)	-	729,745
所得税费用	191,702	80,447	(8,448)	(20,335)	(17,028)	1,089	24,742	4,422	(95,984)	-	160,607
净利润/(亏损)	592,513	293,787	(64,011)	(60,581)	(45,991)	4,070	179,835	27,336	(357,820)	-	569,138
资产总额	7,358,420	6,691,722	2,342,704	2,390,155	1,544,854	1,157,476	2,451,904	2,744,255	3,083,958	(635,558)	29,129,890
负债总额	1,581,845	701,441	84,388	46,213	263,925	62,530	171,349	855,841	10,628,630	(635,558)	13,760,604
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	152	12,572	22	96	-	36	328	-	34,440	-	47,646
对联营企业和合营企业的长期 股权投资	1,442,979	1,531,455	153,051	2,393	-	336,045	960,178	305,559	-	-	4,731,660
非流动资产增加额(i)	210,588	68,015	11,487	14,894	1,631	10,552	11,030	225	507,502	-	835,924

(i) 非流动资产不包括金融资产，长期股权投资和递延所得税资产。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

地理信息：

本集团所有业务均在中国境内，因此分部营业收入均来源于中国境内，主要的非流动资产亦位于中国境内。

重大客户信息：

本集团自被划分至油品、液体化工品码头及相关物流业务分部的一个客户取得的营业收入为 3,165,276,785.09 元，占本集团营业收入的 24.70%。

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	业务性质
大连港集团	国有独资	辽宁大连	港口业务

本公司的最终控制方为大连港集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
大连港集团	4,000,000,000.00	8,000,000,000.00	-	12,000,000,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大连港集团	45.74%	45.74%	52.16%	52.16%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注六(2)(a)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	与本集团的关系
大连港通利船务代理有限公司	合营企业
大连港湾东车物流有限公司	合营企业
大连联合国际船舶代理有限公司	合营企业
大连万捷国际物流有限公司	合营企业
大连中联理货有限公司	合营企业
大连中油码头管理有限公司(i)	合营企业
辽宁电子口岸有限责任公司	合营企业
辽宁集铁国际物流有限公司	合营企业
大连大港中海集装箱码头有限公司	合营企业
大连集龙物流有限公司(i)	合营企业
大连胜狮国际集装箱有限公司(i)	合营企业
大连港散货物流中心有限公司(i)	合营企业
大连港奥德费尔咨询有限公司	合营企业
大连舜德集发供应链管理有限公司(i)	合营企业
大连长兴岛港口有限公司(i)	合营企业
潍坊森大集装箱服务有限公司	合营企业
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	合营企业
哈欧国际物流股份有限公司	合营企业
中海港联航运有限公司	联营企业
大连中石油国际储运有限公司	联营企业
大连万鹏港口工程检测有限公司	联营企业
太仓兴港拖轮有限公司	联营企业
中外运东车海运有限公司	联营企业
晶伟有限公司	联营企业
大连北方油品储运有限公司	联营企业
大连港盛招标代理有限公司	联营企业
大连沈铁远港物流有限公司	联营企业
广州金港汽车国际贸易有限公司	联营企业

(i)根据公司章程规定，重大事项均由投资方共同决定，因此本集团共同控制该企业，该企业属于合营企业。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
大连保税区承德信房地产开发建设有限公司	母公司的子公司
大连港置地有限公司	母公司的子公司
大连万峰置业有限公司	母公司的子公司
大连创意产业项目发展有限公司	母公司的子公司
大连宏誉大厦有限公司	母公司的子公司
大连大港宏誉家政服务有限公司	母公司的子公司
大连海港大厦有限公司(i)	母公司的子公司
锦州辽西大连港置业有限公司	母公司的子公司
大连港集团(锦州)辽西港口投资开发有限公司	母公司的子公司
大连太平湾港口有限公司	母公司的子公司
大连太平湾投资发展有限公司	母公司的子公司
大连太平湾建设工程有限公司	母公司的子公司
大连太平湾阳光置业有限公司	母公司的子公司
大连港万通物流有限公司	母公司的子公司
大连经济技术开发区海湾货运公司	母公司的子公司
大连港机械有限公司	母公司的子公司
大连港东旺汽车修配厂	母公司的子公司
大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司	母公司的子公司
大连港保安服务有限公司	母公司的子公司
大连港北岸汽车码头有限公司	母公司的子公司
大连港湾工程有限公司	母公司的子公司
大连装备融资租赁有限公司	母公司的子公司
荣海丰集装箱有限公司	母公司的子公司
大连港北岸投资开发有限公司	母公司的子公司
大连港石化有限公司	母公司的子公司
长海县广鹿码头建设管理有限公司	母公司的子公司
大连港航小额贷款股份有限公司	母公司的子公司
大连港北岸房地产开发有限公司	母公司的子公司
大连万通荣海船务有限公司	母公司的子公司
沈阳铭铄实业发展有限公司	母公司的子公司
沈阳凯铭实业有限公司	母公司的子公司
大连港北岸集装箱码头有限公司	母公司的子公司
大连港投融资控股集团有限公司	母公司的子公司
大连海港城市建设开发有限公司	母公司的子公司
星海国际商业保理(天津)有限公司	母公司的子公司
宁波逸之泓国际贸易有限公司	母公司的子公司
大连中石化海港石油销售有限公司	母公司的合营公司
大连救生筏检验有限公司	母公司的联营公司
大连港地产集团有限公司	母公司的联营公司
大连港埠机电有限公司	母公司的联营公司
大连港实业有限公司	母公司的联营公司
大连港物业管理有限公司	母公司的联营公司
大连港实绿化工程有限公司	母公司的联营公司
大连港日兴锅炉安装有限公司	母公司的联营公司
大连港新港建筑工程有限公司	母公司的联营公司
大连港实业有限公司新港加油站	母公司的联营公司
大连港口设计研究院有限公司	母公司的联营公司
大连中信海港投资有限公司	母公司的联营公司
大通证券股份有限公司	母公司的联营公司
锦州港股份有限公司	母公司的联营公司
大连中油船用燃料运销有限责任公司	母公司的联营公司
大连万鹏基础工程有限公司	母公司的联营公司
辽港大宗商品交易有限公司	母公司的联营公司

(i) 母公司的子公司大连海港大厦本年更名为大连海港大厦有限公司。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

(i) 采购商品、接受劳务

与母公司交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连港集团	综合服务	协议条款	<u>16,689,036.29</u>	<u>19,411,073.43</u>

与合营、联营企业交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连长兴岛港口投资发展有限公司	综合服务	协议条款	77,688,679.30	30,133,081.35
大连中铁联合国际集装箱有限公司	运输服务	协议条款	29,962,152.41	1,420,207.10
大连中油码头管理有限公司	港口服务	协议条款	16,847,854.37	12,095,246.34
大连国际集装箱码头有限公司	装卸服务	协议条款	7,690,318.74	6,077,978.23
大连港湾集装箱码头有限公司	装卸服务	协议条款	2,556,933.98	3,296,136.80
大连港通利船务代理有限公司	代理服务	协议条款	1,417,672.41	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	仓储服务	协议条款	896,761.70	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	综合服务	协议条款	846,820.64	-
广州金港汽车国际贸易有限公司	代理服务	协议条款	719,207.54	-
大连集龙物流有限公司	综合服务	协议条款	387,631.45	-
大连中联理货有限公司	理货服务	协议条款	340,922.64	-
大连长兴岛港口有限公司	电力服务	协议条款	307,486.79	138,426.80
潍坊森大集装箱服务有限公司	运输服务	协议条款	283,807.55	-
大连港集团财务有限公司	金融服务	协议条款	260,227.14	503,130.00
大连港奥德费尔咨询有限公司	培训服务	协议条款	211,040.89	283,140.00
大连港盛招标代理有限公司	代理服务	协议条款	126,731.13	-
辽宁电子口岸有限责任公司	通讯服务	协议条款	120,754.72	94,339.62
大连汽车码头有限公司	监管服务	协议条款	6,553.40	100,000.00
哈欧国际物流股份有限公司	运输服务	协议条款	1,142.08	-
大连万捷国际物流有限公司	运输服务	协议条款	1,000.00	-
辽宁集铁国际物流有限公司	运输服务	协议条款	-	2,793,241.10
			<u>140,673,698.88</u>	<u>56,934,927.34</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### (i) 采购商品、接受劳务(续)

##### 与其他关联公司交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连中石化海港石油销售有限公司	燃油采购	协议条款	44,784,806.05	69,248,018.11
大连港实业有限公司	综合服务	协议条款	30,313,224.64	24,727,439.07
大连中油船用燃料运销 有限责任公司	燃油采购	协议条款	20,248,343.29	-
大连港机械有限公司	维修劳务	协议条款	9,912,724.45	10,046,343.89
大连宏誉大厦有限公司	综合服务	协议条款	2,573,819.22	1,024,844.37
大连港埠机电有限公司	维修服务	协议条款	2,274,306.38	-
大连港保安服务有限公司	安保服务	协议条款	2,007,952.20	2,143,810.00
大连港日兴锅炉安装有限公司	维修服务	协议条款	1,985,963.15	4,876,986.72
大连港新港建筑工程有限公司	维修服务	协议条款	1,706,483.26	4,498,234.07
大连港湾工程有限公司	综合服务	协议条款	1,520,500.69	1,078,044.49
大连海港大厦有限公司	综合服务	协议条款	1,052,827.73	1,217,104.00
大连港物业管理有限公司	物业服务	协议条款	459,698.79	-
大连港实绿化工程有限公司	综合服务	协议条款	422,038.84	1,265,394.26
大连太平湾建设工程有限公司	材料采购	协议条款	307,540.00	-
大连救生筏检验有限公司	维修服务	协议条款	204,350.44	153,458.52
大连港口设计研究院有限公司	综合服务	协议条款	168,207.55	28,113.20
大连港东旺汽车修配厂	维修服务	协议条款	14,996.15	66,804.09
大连装备融资租赁有限公司	综合服务	协议条款	-	4,297,178.85
大连保税区永德信房地产开发建设 有限公司	综合服务	协议条款	-	3,263,873.51
大连港置地有限公司	综合服务	协议条款	-	240.00
			<u>119,957,782.83</u>	<u>127,935,887.15</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### (ii) 销售商品、提供劳务

##### 与母公司交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连港集团	综合服务	协议条款	<u>33,103,558.30</u>	<u>21,421,987.32</u>

##### 与合营、联营企业交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连长兴岛港口投资发展有限公司	综合服务	协议条款	140,643,878.33	4,145,235.78
大连港湾集装箱码头有限公司	综合服务	协议条款	49,443,142.48	48,958,449.79
大连中油码头管理有限公司	综合服务	协议条款	41,493,392.06	42,934,032.41
广州金港汽车国际贸易有限公司	商品销售	协议条款	41,080,953.58	-
大连国际集装箱码头有限公司	综合服务	协议条款	38,762,421.64	43,421,282.43
大连港毅都冷链有限公司	综合服务	协议条款	20,187,551.52	21,607,961.88
辽宁集铁国际物流有限公司	综合服务	协议条款	18,974,128.95	13,201,331.44
大连中石油国际储运有限公司	供热服务	协议条款	16,176,760.03	1,726,538.05
太仓兴港拖轮有限公司	运输服务	协议条款	13,424,150.96	13,235,157.54
大连长兴岛港口有限公司	工程施工	协议条款	9,596,143.99	4,250,061.36
大连联合国际船舶代理有限公司	综合服务	协议条款	8,642,398.04	9,173,417.92
大连港湾液体储罐码头有限公司	综合服务	协议条款	7,264,330.19	4,157,551.52
大连汽车码头有限公司	综合服务	协议条款	5,038,317.42	2,261,331.78
大连大港中海集装箱码头有限公司	综合服务	协议条款	2,333,285.23	1,835,712.76
大连沈铁远港物流有限公司	运输服务	协议条款	2,320,787.64	-
大连普集仓储设施有限公司	综合服务	协议条款	2,082,424.71	1,500.90
大连北方油品储运有限公司	维修服务	协议条款	1,901,469.69	-
大连集龙物流有限公司	商品销售	协议条款	1,847,163.08	284,140.09
大连中铁联合国际集装箱有限公司	综合服务	协议条款	1,838,077.53	1,479,838.10
大连万捷国际物流有限公司	综合服务	协议条款	1,589,595.85	898,809.85
大连胜狮国际集装箱有限公司	综合服务	协议条款	1,292,840.86	702,656.69
中海港联航运有限公司	综合服务	协议条款	1,118,950.65	-
大连中联理货有限公司	通讯服务	协议条款	751,734.71	735,707.84
大连港中石油国际码头有限公司	综合服务	协议条款	691,969.32	740,066.86
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	综合服务	协议条款	604,384.38	-
大连港集团财务有限公司	通讯服务	协议条款	387,624.66	196,275.65
大连港湾东车物流有限公司	综合服务	协议条款	292,680.07	334,827.26
大连舜德集发供应链管理有限公司	综合服务	协议条款	289,245.31	-
大连港散货物流中心有限公司	综合服务	协议条款	142,944.90	38,874,892.55
大连港通利船务代理有限公司	通讯服务	协议条款	51,562.44	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	综合服务	协议条款	48,955.93	3,307.20
中石油大连液化天然气有限公司	综合服务	协议条款	8,128.20	185,394.76
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	港口服务	协议条款	2,542.45	-
辽宁电子口岸有限责任公司	通讯服务	协议条款	-	283,018.86
			<u>430,323,936.80</u>	<u>255,628,501.27</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### (ii) 销售商品、提供劳务(续)

##### 与其他关联公司交易

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连港万通物流有限公司	综合服务	协议条款	30,279,649.72	8,914,842.85
大连太平洋港口有限公司	工程监理	协议条款	13,685,143.51	22,688,069.16
大连港北岸集装箱码头有限公司	综合服务	协议条款	7,422,641.05	-
大连中信海港投资有限公司	工程施工	协议条款	5,904,652.03	5,725,650.08
大连港埠机电有限公司	工程施工	协议条款	4,800,226.64	1,355,797.12
大连港实业有限公司	通讯服务	协议条款	3,283,736.00	1,052,047.06
大连港石化有限公司	综合服务	协议条款	2,294,706.28	786,301.17
大连港湾工程有限公司	工程施工	协议条款	1,712,224.61	9,485,114.26
大通证券股份有限公司	通讯服务	协议条款	1,486,290.60	1,699,743.61
大连宏誉大厦有限公司	通讯服务	协议条款	1,307,781.16	949,947.96
大连中油船用燃料运销有限责任公司	综合服务	协议条款	1,281,042.60	-
大连太平洋投资发展有限公司	综合服务	协议条款	1,236,930.37	1,596,721.48
大连港北岸汽车码头有限公司	工程监理	协议条款	1,198,112.87	8,042,933.99
大连保税区永德信房地产开发建设 有限公司	通讯服务	协议条款	934,805.48	1,165,431.26
大连万峰置业有限公司	综合服务	协议条款	892,101.99	2,512,371.23
大连港机械有限公司	综合服务	协议条款	865,370.47	1,047,425.02
大连太平洋阳光置业有限公司	综合服务	协议条款	708,255.58	800,074.41
大连港口设计研究院有限公司	通讯服务	协议条款	592,786.20	24,091.59
大连港北岸投资开发有限公司	工程监理	协议条款	386,497.01	133,295.36
长海县广鹿码头建设管理有限公司	工程监理	协议条款	188,679.25	514,150.94
大连港物业管理有限公司	通讯服务	协议条款	175,215.66	7,124.33
锦州辽西大连港置业有限公司	工程监理	协议条款	152,547.17	189,811.33
大连港置地有限公司	综合服务	协议条款	129,144.87	191,439.09
大连港投融资控股集团有限公司	综合服务	协议条款	98,403.92	-
大连中石化海港石油销售有限公司	通讯服务	协议条款	91,367.03	86,630.56
大连创意产业项目发展有限公司	综合服务	协议条款	48,268.89	879,819.91
大连海港城市建设开发有限公司	通讯服务	协议条款	41,899.54	-
大连东北亚国际航运中心船舶交易 市场有限公司	通讯服务	协议条款	33,022.49	43,859.98
大连万鹏基础工程有限公司	供热服务	协议条款	32,423.06	-
大连港日兴锅炉安装有限公司	通讯服务	协议条款	27,724.52	8,476.04
大连港航小额贷款股份有限公司	通讯服务	协议条款	21,666.43	18,679.25
大连港实绿化工程有限公司	通讯服务	协议条款	18,375.44	15,998.19
大连海港大厦有限公司	综合服务	协议条款	13,780.60	908,255.66
大连万通荣海船务有限公司	通讯服务	协议条款	10,375.04	-
星海国际商业保理(天津)有限公司	通讯服务	协议条款	10,142.96	-
大连港新港建筑工程有限公司	通讯服务	协议条款	6,649.31	4,818.21
大连港集团(锦州)辽西港口投资开发 有限公司	通讯服务	协议条款	5,956.06	8,525.59

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(ii) 销售商品、提供劳务(续)

与其他关联公司交易(续)

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度 金额	2015 年度 金额
大连大港宏誉家政服务有限公司	通讯服务	协议条款	1,823.42	2,166.65
大连港北岸房地产开发有限公司	通讯服务	协议条款	1,132.08	1,132.08
大连太平湾建设工程有限公司	通讯服务	协议条款	1,132.08	724.16
宁波逸之泓国际贸易有限公司	通讯服务	协议条款	1,132.08	-
大连港实业有限公司新港加油站	通讯服务	协议条款	795.49	834.23
沈阳凯铭实业有限公司	通讯服务	协议条款	535.48	-
大连港地产集团有限公司	工程施工	协议条款	-	17,105.25
大连救生筏检验有限公司	通讯服务	协议条款	-	4,796.39
大连港保安服务有限公司	通讯服务	协议条款	-	3,581.20
大连装备融资租赁有限公司	通讯服务	协议条款	-	2,264.15
			<u>81,385,147.04</u>	<u>70,890,050.80</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方

与合营、联营企业交易:

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁收入	2015 年确认 的租赁收入
大连港湾集装箱码头有限公司	房屋建筑物 /泊位堆场	106,017,240.51	136,386,446.80
大连中油码头管理有限公司	泊位堆场	14,278,897.23	20,204,615.38
辽宁集铁国际物流有限公司	装卸机械	11,241,606.75	1,481,211.40
大连集龙物流有限公司	场地	4,366,022.66	5,155,597.01
大连港毅都冷链有限公司	装卸机械	1,052,455.77	1,071,873.28
大连北方油品储运有限公司	油管油罐	222,500.00	222,500.00
大连国际集装箱码头有限公司	场地	96,615.84	45,332.85
大连长兴岛港口有限公司	光纤	10,188.69	-
		<u>137,285,527.45</u>	<u>164,567,576.72</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为出租方(续)

与其他关联方交易：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁收入	2015 年确认 的租赁收入
大连港实业有限公司	汽车/房屋	1,501,731.29	1,731,115.12
大连港万通物流有限公司	房屋	989,190.67	112,860.00
大连海港城建设开发有限公司	房屋	507,113.34	-
大连万通荣海船务有限公司	房屋	155,000.00	-
		<u>3,153,035.30</u>	<u>1,843,975.12</u>

本集团作为承租方

与母公司交易：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁费	2015 年确认 的租赁费
大连港集团	土地使用权 /岛堤/房屋	<u>44,238,836.38</u>	<u>39,502,068.07</u>

与合营、联营企业交易：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁费	2015 年确认 的租赁费
大连港中石油国际码头有限公司	港务设施	106,107,142.85	91,250,000.00
大连国际集装箱码头有限公司	设施/房屋	2,820,978.81	4,577,596.62
大连港湾集装箱码头有限公司	设施	2,165,048.56	3,249,826.87
大连普集仓储设施有限公司	场地	987,069.13	-
大连汽车码头有限公司	房屋	121,169.98	120,780.00
大连长兴岛港口有限公司	房屋	88,171.42	10,800.00
大连长兴岛港口投资发展有限公司	油管油罐	-	64,575,000.00
大连北方油品储运有限公司	油管油罐	-	9,367,500.00
辽宁集铁国际物流有限公司	设施	-	20,538.46
		<u>112,289,580.75</u>	<u>173,172,041.95</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁(续)

本集团作为承租方(续)

与其他关联方交易：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认 的租赁费	2015 年确认 的租赁费
大连保税区永德信房地产开发建设 有限公司	房屋	6,116,405.88	3,139,952.37
大连海港大厦有限公司	房屋	2,896,306.78	2,348,692.20
大连港实业有限公司	汽车/装卸机械	826,967.01	597,226.50
大连宏誉大厦有限公司	房屋	337,653.16	365,698.30
大连港机械有限公司	房屋	77,043.37	80,874.79
		<u>10,254,376.20</u>	<u>6,532,444.16</u>

融资租入资产

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 支付的租金	2015 年 支付的租金
大连装备融资租赁有限公司	标准干货集装箱等	7,646,052.44	7,735,461.84
荣海丰集装箱有限公司	集装箱	-	4,458,985.58
		<u>7,646,052.44</u>	<u>12,194,447.42</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 担保

#### 本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连港集团	大连港股份有限公司	2,350,000,000.00	2011年05月23日	2021年05月23日	否
大连港集团	大连港股份有限公司	2,650,000,000.00	2011年09月26日	2019年03月25日	否

以上关联公司无偿为本公司提供应付债券担保(附注四(37))。

#### 本集团作为担保方

截至 2016 年 12 月 31 日止 12 个月期间未向关联方提供担保。

##### (d) 资金拆借

###### (i) 资金拆入

#### 2016 年

拆入 -	拆借金额	起始日	到期日(i)
大连港集团财务有限公司	15,000,000.00	2016年01月06日	2016年06月30日
大连港集团财务有限公司	60,000,000.00	2016年01月08日	2016年04月08日
大连港集团财务有限公司	10,000,000.00	2016年01月13日	2016年04月18日
大连港集团财务有限公司	30,000,000.00	2016年01月19日	2016年06月30日
大连港集团财务有限公司	9,360,000.00	2016年01月19日	2016年07月20日
大连港集团财务有限公司	45,000,000.00	2016年01月20日	2016年04月14日
大连港集团财务有限公司	7,620,000.00	2016年02月29日	2016年08月30日
大连港集团财务有限公司	17,500,000.00	2016年03月02日	2016年08月03日
大连港集团财务有限公司	17,430,000.00	2016年03月02日	2016年08月03日
大连港集团财务有限公司	30,000,000.00	2016年04月22日	2019年04月21日
大连港集团财务有限公司	6,000,000.00	2016年05月10日	2017年05月10日
大连港集团财务有限公司	6,900,000.00	2016年06月08日	2016年12月09日
大连港集团财务有限公司	5,570,000.00	2016年07月29日	2016年09月28日
大连港集团财务有限公司	3,700,000.00	2016年07月31日	2016年10月27日
大连港集团财务有限公司	2,210,000.00	2016年07月31日	2017年01月31日

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (d) 资金拆借(续)

#### (i) 资金拆入(续)

#### 2016 年(续)

	拆借金额	起始日	到期日(i)
拆入 -			
大连港集团财务有限公司	30,000,000.00	2016 年 08 月 15 日	2017 年 08 月 14 日
大连港集团财务有限公司	13,430,000.00	2016 年 08 月 31 日	2016 年 10 月 31 日
大连港集团财务有限公司	7,200,000.00	2016 年 08 月 31 日	2016 年 10 月 27 日
大连港集团财务有限公司	30,000,000.00	2016 年 09 月 09 日	2019 年 09 月 08 日
大连港集团财务有限公司	15,000,000.00	2016 年 10 月 18 日	2017 年 08 月 14 日
沈阳凯铭实业有限公司	30,000,000.00	2016 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 23 日
沈阳铭铄实业发展有限公司	20,000,000.00	2016 年 10 月 25 日	2017 年 10 月 24 日
大连港集团财务有限公司	14,910,000.00	2016 年 10 月 27 日	2017 年 04 月 26 日
大连港集团财务有限公司	8,480,000.00	2016 年 10 月 27 日	2017 年 04 月 26 日
大连港集团财务有限公司	5,040,000.00	2016 年 10 月 27 日	2016 年 12 月 30 日
大连港集团财务有限公司	12,260,000.00	2016 年 10 月 28 日	2016 年 11 月 30 日
大连港集团财务有限公司	70,000,000.00	2016 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日
大连港集团财务有限公司	5,000,000.00	2016 年 11 月 22 日	2017 年 08 月 14 日
大连港集团财务有限公司	5,000,000.00	2016 年 11 月 24 日	2017 年 08 月 14 日
大连港集团财务有限公司	3,000,000.00	2016 年 11 月 24 日	2017 年 05 月 23 日
大连港集团财务有限公司	5,282,000.00	2016 年 11 月 29 日	2016 年 12 月 30 日
大连港集团财务有限公司	9,740,000.00	2016 年 12 月 08 日	2016 年 12 月 30 日
大连港集团财务有限公司	2,670,000.00	2016 年 12 月 08 日	2017 年 06 月 07 日
大连港集团财务有限公司	5,630,000.00	2016 年 12 月 15 日	2017 年 06 月 14 日
大连港集团财务有限公司	784,000.00	2016 年 12 月 20 日	2016 年 12 月 30 日
大连港集团财务有限公司	5,880,000.00	2016 年 12 月 20 日	2017 年 06 月 17 日
大连港集团财务有限公司	3,300,000.00	2016 年 12 月 23 日	2017 年 06 月 22 日
大连港集团财务有限公司	9,575,000.00	2016 年 12 月 23 日	2017 年 06 月 22 日
大连港集团财务有限公司	8,600,000.00	2016 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 29 日

(i) 如根据合同约定，本集团提前偿还拆入资金，则该日期为还款日。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (d) 资金拆借(续)

##### (i) 资金拆入(续)

#### 2015 年

	拆借金额	起始日	到期日
拆入 -			
大连港集团财务有限公司	35,000,000.00	2015 年 04 月 27 日	2016 年 04 月 26 日
大连港集团财务有限公司	20,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2018 年 06 月 10 日
大连港集团财务有限公司	680,000.00	2015 年 08 月 26 日	2016 年 02 月 25 日
大连港集团财务有限公司	1,870,000.00	2015 年 09 月 14 日	2016 年 03 月 13 日
大连港集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2016 年 10 月 20 日
大连港集团财务有限公司	2,790,000.00	2015 年 10 月 22 日	2016 年 04 月 22 日
沈阳铭铄实业发展有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日
大连港集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 03 日	2016 年 11 月 02 日
大连港集团财务有限公司	6,660,000.00	2015 年 12 月 02 日	2016 年 06 月 01 日
大连港集团财务有限公司	4,580,000.00	2015 年 12 月 03 日	2016 年 06 月 02 日
大连港集团财务有限公司	6,000,000.00	2015 年 12 月 08 日	2016 年 06 月 07 日
大连港集团财务有限公司	4,650,000.00	2015 年 12 月 10 日	2016 年 06 月 09 日
大连港集团财务有限公司	2,660,000.00	2015 年 12 月 16 日	2016 年 06 月 15 日
大连港集团财务有限公司	23,560,000.00	2015 年 12 月 29 日	2016 年 06 月 28 日
大连港湾东车物流有限公司	14,000,000.00	2015 年 05 月 13 日	2017 年 05 月 12 日

#### 资金拆入的利息支出

	2016 年度	2015 年度
大连装备融资租赁有限公司	73,789,173.81	103,910,256.41
大连港集团财务有限公司	15,482,086.90	26,406,501.87
沈阳铭铄实业发展有限公司	1,282,917.14	245,917.81
大连港湾东车物流有限公司	900,258.33	806,835.74
沈阳凯铭实业有限公司	287,184.47	-
	<u>91,741,620.65</u>	<u>131,369,511.83</u>

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

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (d) 资金拆借(续)

##### (ii) 资金拆出

##### 2016 年

	拆借金额	起始日	到期日
拆出 -			
辽宁集铁国际物流有限公司	1,000,000.00	2016 年 01 月 20 日	2019 年 01 月 19 日
大连普集仓储设施有限公司	16,000,000.00	2016 年 01 月 29 日	2017 年 01 月 28 日
辽宁集铁国际物流有限公司	4,600,000.00	2016 年 02 月 12 日	2017 年 02 月 11 日
辽宁集铁国际物流有限公司	2,000,000.00	2016 年 05 月 12 日	2019 年 05 月 11 日
大连港毅都冷链有限公司	33,000,000.00	2016 年 05 月 30 日	2016 年 11 月 29 日
中海港联航运有限公司	7,432,800.00	2016 年 06 月 29 日	2016 年 12 月 28 日
辽宁集铁国际物流有限公司	5,500,000.00	2016 年 11 月 09 日	2019 年 11 月 08 日
大连港毅都冷链有限公司	33,000,000.00	2016 年 12 月 23 日	2017 年 03 月 22 日

##### 2015 年

	拆借金额	起始日	到期日
拆出 -			
大连普集仓储设施有限公司	16,000,000.00	2015 年 01 月 29 日	2016 年 01 月 28 日
辽宁集铁国际物流有限公司	4,600,000.00	2015 年 02 月 12 日	2016 年 02 月 11 日
中海港联航运有限公司	7,432,800.00	2015 年 06 月 29 日	2016 年 06 月 28 日
大连普集仓储设施有限公司	24,000,000.00	2015 年 07 月 02 日	2016 年 07 月 01 日
辽宁集铁国际物流有限公司	5,000,000.00	2015 年 07 月 29 日	2018 年 07 月 28 日
大连港毅都冷链有限公司	110,000,000.00	2015 年 09 月 28 日	2016 年 03 月 28 日

##### 资金拆出的利息收入

	2016 年度	2015 年度
大连港毅都冷链有限公司	2,082,603.52	1,532,055.57
大连普集仓储设施有限公司	2,080,383.88	2,382,631.10
辽宁集铁国际物流有限公司	587,725.55	367,900.28
中海港联航运有限公司	214,182.10	647,809.97
晶伟有限公司	-	113,449.46
中外运东车海运有限公司	-	96,408.09
	<u>4,964,895.05</u>	<u>5,140,254.47</u>

本集团向以上关联公司借出的贷款的贷款利率由交易双方参照中国人民银行的该类型贷款规定的利率协商确定。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产转让

(i) 购建资产

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2016 年度金额	2015 年度金额
大连港湾工程有限公司	工程建设	施工劳务	10,073,943.76	7,041,243.81
大连港埠机电有限公司	工程建设	施工劳务	7,138,121.83	2,960,600.00
大连港新港建筑工程有限公司	工程建设	施工劳务	3,608,240.78	275,729.20
大连万鹏基础工程有限公司	工程建设	施工劳务	2,028,152.00	-
大连港口设计研究院有限公司	工程建设	设计咨询	1,262,113.22	-
大连港机械有限公司	工程建设	施工劳务	924,945.88	511,111.11
大连港日兴锅炉安装有限公司	工程建设	施工劳务	874,489.71	1,258,075.00
大连港实绿化工程有限公司	工程建设	施工劳务	628,241.00	2,458,660.00
大连国际集装箱码头有限公司	设备购置	资产购置	99,448.00	-
大连港集团	大窑湾南岸外配套资产	资产购置	-	11,406,362.41
大连万鹏港口工程检测有限公司	工程建设	施工劳务	-	315,393.40
大连港保安服务有限公司	工程建设	施工劳务	-	45,800.00
			<u>26,637,696.18</u>	<u>26,272,974.93</u>

(f) 关联方存款

于 2016 年 12 月 31 日，本集团于大连港集团财务有限公司存款余额为 1,789,647,542.51 元(2015 年 12 月 31 日：1,775,896,477.91 元)，本年取得利息收入为 10,848,893.22 元(2015 年度：13,833,404.51 元)。

(g) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>4,160,572.46</u>	<u>3,677,293.99</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

##### 应收账款

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收母公司</u>				
大连港集团	2,094,072.44	-	428,944.00	-
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收合营、联营企业</u>				
大连港毅都冷链有限公司	4,273,562.73	-	2,940,882.74	-
大连港湾集装箱码头有限公司	2,615,627.31	-	1,939,469.36	-
辽宁集铁国际物流有限公司	2,352,753.00	-	3,364,393.60	-
大连长兴岛港口有限公司	1,405,300.46	-	1,622,921.46	-
大连国际集装箱码头有限公司	1,039,758.17	-	803,477.45	-
大连汽车码头有限公司	763,458.13	-	264,378.30	-
大连联合国际船舶代理有限公司	726,523.68	-	233,644.95	-
大连沈铁远港物流有限公司	601,249.10	-	-	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	552,904.00	-	862,483.52	-
大连北方油品储运有限公司	241,680.00	-	-	-
大连中油码头管理有限公司	220,000.00	-	3,816,288.00	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	115,297.50	-	3,049.50	-
大连万捷国际物流有限公司	104,143.00	-	540,080.00	-
大连集龙物流有限公司	46,460.00	-	-	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	38,430.81	-	31,094.81	-
大连港集团财务有限公司	21,300.00	-	149,402.78	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	2,695.00	-	-	-
太仓兴港拖轮有限公司	-	-	2,400,000.00	-
大连普集仓储设施有限公司	-	-	1,417,771.39	-
大连中石油国际储运有限公司	-	-	1,092,872.00	-
大连港散货物流中心有限公司	-	-	560,869.80	-
辽宁电子口岸有限责任公司	-	-	305,000.00	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	-	-	230,000.00	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	-	-	18,000.00	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	-	-	9,293.00	-
	15,121,142.89	-	22,605,372.66	-

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

应收账款(续)	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收其他关联方</u>				
大连太平湾投资发展有限公司	727,197.50	-	834,344.00	-
大连港埠机电有限公司	471,000.00	-	561,215.56	-
大连港万通物流有限公司	445,262.00	-	2,892,724.30	-
大连港湾工程有限公司	299,309.44	-	5,676,000.00	-
大连港口设计研究院有限公司	262,156.00	-	-	-
长海县广鹿码头建设管理有限公司	89,756.00	-	-	-
大连港机械有限公司	78,176.00	-	3,183,401.77	-
大连中信海港投资有限公司	61,940.01	-	58,445.51	-
大连创意产业项目发展有限公司	485.00	-	-	-
	<u>2,435,281.95</u>	<u>-</u>	<u>13,206,131.14</u>	<u>-</u>



# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

#### 其他应收款(续)

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收其他关联方</u>				
大连港湾工程有限公司	9,006,629.84	-	16,649,863.94	-
大连港埠机电有限公司	4,691,699.10	-	610,724.50	-
大连太平湾港口有限公司	2,443,607.60	-	7,671,728.41	-
大连港实业有限公司	1,465,429.24	-	6,275.00	-
长海县广鹿码头建设管理有限公司	658,000.00	-	-	-
锦州辽西大连港置业有限公司	360,500.00	-	200,000.00	-
大连万峰置业有限公司	304,001.00	-	-	-
大连中石化海港石油销售有限公司	288,000.00	-	236,000.00	-
大连港机械有限公司	250,100.00	-	-	-
大连港石化有限公司	248,100.77	-	378,833.30	-
大连港新港建筑工程有限公司	247,734.18	-	-	-
大连港口设计研究院有限公司	175,268.00	-	265,395.00	-
大连太平湾投资发展有限公司	146,309.95	-	384,350.45	-
大连港北岸汽车码头有限公司	118,000.00	-	-	-
大连中信海港投资有限公司	96,908.50	-	96,908.50	-
大连港北岸投资开发有限公司	60,000.00	-	-	-
大连海港大厦有限公司	46,454.80	-	7,426.40	-
大连宏誉大厦有限公司	15,387.00	-	15,387.00	-
大连太平湾阳光置业有限公司	5,426.70	-	5,426.70	-
大连港保安服务有限公司	400.00	-	-	-
大连港置地有限公司	-	-	5,724.00	-
大连港万通物流有限公司	-	-	5,574.00	-
	<u>20,627,956.68</u>	<u>-</u>	<u>26,539,617.20</u>	<u>-</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

预付账款

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>预付合营、联营企业</u>				
大连中铁联合国际集装箱有限公司	1,673,376.90	-	-	-
大连沈铁远港物流有限公司	910,000.00	-	-	-
	<u>2,583,376.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>预付其他关联方</u>				
大连中石化海港石油销售有限公司	1,260,588.09	-	1,836,748.93	-
大连港实绿化工程有限公司	3,579.25	-	-	-
大连港实业有限公司	2,850.00	-	13,789.02	-
	<u>1,267,017.34</u>	<u>-</u>	<u>1,850,537.95</u>	<u>-</u>

应收利息

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收合营、联营企业</u>				
大连港集团财务有限公司	4,391,163.57	-	3,154,590.34	-
大连港毅都冷链有限公司	39,476.25	-	174,288.90	-
辽宁集铁国际物流有限公司	26,406.99	-	16,694.17	-
大连普集仓储设施有限公司	21,266.67	-	74,115.54	-
中海港联航运有限公司	-	-	11,014.99	-
	<u>4,478,313.48</u>	<u>-</u>	<u>3,430,703.94</u>	<u>-</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

长期应收款	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收合营、联营企业</u>				
辽宁集铁国际物流有限公司	11,500,000.00	-	5,000,000.00	-
晶伟有限公司	-	-	13,018,915.80	-
	<u>11,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>18,018,915.80</u>	<u>-</u>

应付关联方款项:

应付账款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连胜狮国际集装箱有限公司	82,345.91	89,342.83
大连港湾集装箱码头有限公司	25,134.00	2,106,752.00
潍坊森大集装箱服务有限公司	19,600.00	-
哈欧国际物流股份有限公司	1,200.00	-
大连集龙物流有限公司	788.00	-
大连万捷国际物流有限公司	700.00	-
辽宁集铁国际物流有限公司	-	1,732,610.80
大连中铁联合国际集装箱有限公司	-	664,419.30
大连国际集装箱码头有限公司	-	22,808.00
大连联合国际船舶代理有限公司	-	7,482.24
	<u>129,767.91</u>	<u>4,623,415.17</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联公司</u>		
大连港埠机电有限公司	2,748,304.51	-
大连太平湾建设工程有限公司	370,540.00	-
大连港机械有限公司	316,980.00	319,629.00
大连港湾工程有限公司	268,631.00	305,707.00
大连港实业有限公司	209,706.00	-
大连中石化海港石油销售有限公司	19,950.53	13,414.85
大连港新港建筑工程有限公司	13,785.86	-
锦州港股份有限公司	-	7,547,169.81
	<u>3,947,897.90</u>	<u>8,185,920.66</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

其他应付款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付母公司</u>		
大连港集团	<u>1,737,959.96</u>	<u>499,245.65</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
辽宁集铁国际物流有限公司	5,000,000.00	1,193,780.41
大连港毅都冷链有限公司	1,544,890.48	1,345,890.48
大连港湾集装箱码头有限公司	376,343.90	245,000.00
大连港散货物流中心有限公司	338,073.63	-
大连联合国际船舶代理有限公司	300,500.00	300,500.00
大连国际集装箱码头有限公司	234,630.26	30,000.00
大连中联理货有限公司	180,000.00	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	20,700.00	20,700.00
大连大港中海集装箱码头有限公司	20,000.00	20,000.00
大连万捷国际物流有限公司	2,000.00	2,000.00
大连中铁联合国际集装箱有限公司	2,000.00	-
大连汽车码头有限公司	-	100,000.00
	<u>8,019,138.27</u>	<u>3,257,870.89</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联方</u>		
大连港湾工程有限公司	59,771,314.45	100,853,441.86
沈阳凯铭实业有限公司	30,000,000.00	-
大连港埠机电有限公司	20,790,523.75	22,580,801.47
沈阳铭铄实业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
大连港日兴锅炉安装有限公司	3,122,647.21	7,389,426.08
大连港新港建筑工程有限公司	2,741,301.02	4,970,251.01
大连港机械有限公司	931,671.35	3,416,921.21
大连万鹏基础工程有限公司	736,116.43	-
大连中石化海港石油销售有限公司	633,643.78	8,335.53
大连港口设计研究院有限公司	395,800.00	407,250.00
大连经济技术开发区海湾货运公司	316,741.35	315,616.79
大连港万通物流有限公司	63,315.80	63,315.80
大连港实业有限公司	30,000.00	-
锦州港股份有限公司	3,000.00	-
	<u>139,536,075.14</u>	<u>160,005,359.75</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

预收账款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>预收母公司</u>		
大连港集团	436,926.14	213,057.81

预收账款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>预收合营、联营企业</u>		
大连港毅都冷链有限公司	13,064,526.05	14,900,494.81
大连港湾集装箱码头有限公司	1,859,233.61	3,920,914.08
中石油大连液化天然气有限公司	320,847.31	321,027.31
大连集龙物流有限公司	145,332.88	148,252.88
大连胜狮国际集装箱有限公司	49,410.09	51,155.09
辽宁集铁国际物流有限公司	9,852.00	1,979.00
大连中铁联合国际集装箱有限公司	6,900.00	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	5,712.43	5,712.43
大连普集仓储设施有限公司	3,525.07	2,592.47
大连港散货物流中心有限公司	710.00	845.00
大连港通利船务代理有限公司	525.00	250.00
大连中油码头管理有限公司	-	16,679.64
大连中联理货有限公司	-	666.67
	15,466,574.44	19,370,569.38
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日

<u>预收其他关联方</u>		
大连港实业有限公司	194,649.63	218,303.28
大连港湾工程有限公司	88,117.53	66,939.24
辽港大宗商品交易有限公司	72,229.00	-
大连港实绿化工程有限公司	18,764.60	15,115.93
大连港日兴锅炉安装有限公司	16,488.52	-
大连万鹏基础工程有限公司	13,720.22	-
大连港新港建筑工程有限公司	4,169.91	-
大连中油船用燃料运销有限责任公司	3,917.98	-
大连中石化海港石油销售有限公司	2,084.96	8,282.96
大连港万通物流有限公司	1,651.50	6,030.00
锦州港股份有限公司	350.00	800.00
大连港石化有限公司	120.00	2,460.00
	416,263.85	317,931.41

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

短期借款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港集团财务有限公司	<u>116,655,000.00</u>	<u>188,450,000.00</u>
应付利息	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港集团财务有限公司	600,582.23	159,305.56
大连港湾东车物流有限公司	<u>27,056.94</u>	<u>27,056.94</u>
	<u>627,639.17</u>	<u>186,362.50</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联方</u>		
大连装备融资租赁有限公司	28,843,779.71	9,166,666.67
沈阳铭铄实业发展有限公司	-	<u>245,917.81</u>
	<u>28,843,779.71</u>	<u>9,412,584.48</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

长期借款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港集团财务有限公司	140,000,000.00	20,000,000.00
大连港湾东车物流有限公司	-	14,000,000.00
	<u>140,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联方</u>		
大连装备融资租赁有限公司	-	2,000,000,000.00
	<u>-</u>	<u>2,000,000,000.00</u>
长期应付款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联方</u>		
荣海丰集装箱有限公司	40,854,220.41	44,012,033.43
大连装备融资租赁有限公司	2,283,861.07	5,989,080.18
	<u>43,138,081.48</u>	<u>50,001,113.61</u>
一年内到期的非流动负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港湾东车物流有限公司	14,000,000.00	-
	<u>14,000,000.00</u>	<u>-</u>
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<u>应付其他关联方</u>		
大连装备融资租赁有限公司	1,003,705,219.10	7,006,473.25
荣海丰集装箱有限公司	14,798,302.32	5,745,005.91
	<u>1,018,503,521.42</u>	<u>12,751,479.16</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

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

##### 租赁

租入 -	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连港集团	139,006,152.49	66,007,118.90
大连港湾集装箱码头有限公司	2,186,699.00	2,230,000.00
大连保税区永德信房地产开发 建设有限公司	1,279,225.21	-
大连国际集装箱码头有限公司	1,273,000.48	1,200,000.00
大连普集仓储设施有限公司	986,842.01	-
大连宏誉大厦有限公司	704,446.40	-
	<u>145,436,365.59</u>	<u>69,437,118.90</u>

租出 -	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连港湾集装箱码头有限公司	247,170,000.00	329,560,000.00
大连中油码头管理有限公司	14,260,000.00	28,290,000.00
大连港实业有限公司	1,417,028.43	1,741,353.42
大连港万通物流有限公司	1,169,784.68	-
大连港毅都冷链有限公司	1,052,455.77	1,084,029.36
辽宁集铁国际物流有限公司	308,395.92	1,139,168.56
大连北方油品储运有限公司	222,500.00	222,500.00
大连集龙物流有限公司	-	25,771,305.00
	<u>265,600,164.80</u>	<u>387,808,356.34</u>

##### 资产转让

转入 -	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
大连港湾工程有限公司	<u>11,233,600.90</u>	<u>14,190,066.00</u>

##### 担保

截至 2016 年 12 月 31 日的担保事项，详见附注八(5)(c)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (8) 董事利益及权益

##### (a) 董事及执行总裁薪酬

2016 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

职务	姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利		
董事长/执行董事	张乙明	-	-	-	-	-	-
董事长/执行董事	惠凯	-	-	-	-	-	-
副董事长/非执行董事	徐颂	-	-	-	-	-	-
总经理/执行董事	魏明晖	-	-	-	-	707,943.68	707,943.68
副总经理/执行董事	孙本业	-	-	-	-	613,537.68	613,537.68
副董事长/非执行董事	白景涛	-	-	-	-	-	-
非执行董事	郑少平	-	-	-	-	-	-
非执行董事	尹世辉	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事	尹锦滔	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00
独立非执行董事	王志峰	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
独立非执行董事	孙喜运	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
独立非执行董事	徐健	-	-	-	-	-	-
监事会主席/股东代表监事	贾文军	-	-	-	-	-	-
监事会主席	张佐刚	-	-	-	-	-	-
股东代表监事	齐岳	-	-	-	-	-	-
独立监事	孔宪京	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
职工代表监事	焦迎光	591,843.68	-	-	-	-	591,843.68
职工代表监事	赵蓉	554,651.68	-	-	-	-	554,651.68

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (8) 董事利益及权益(续)

##### (a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2015 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

职务	姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或 子公司而提供的 其他服务的薪酬	合计
		工资及补贴	养老金计划供款	奖金	其他津贴福利		
董事长/执行董事	惠凯	-	-	-	-	-	-
副董事长/非执行董事/总经理	徐颂	-	-	-	-	1,021,486.48	1,021,486.48
总经理	魏明晖	-	-	-	-	-	-
执行董事	孙本业	-	-	-	-	562,481.48	562,481.48
执行董事	苏春华	-	-	-	-	31,309.00	31,309.00
非执行董事	徐健	-	-	-	-	-	-
非执行董事	董延洪	-	-	-	-	-	-
非执行董事	尹世辉	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事	尹锦滔	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00
独立非执行董事	王志峰	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
独立非执行董事	郭禹	50,500.00	-	-	-	-	50,500.00
独立非执行董事	孙喜运	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00
监事会主席	张佐刚	-	-	-	-	-	-
监事会主席	孙俊友	-	-	-	-	-	-
股东代表监事	贾文军	-	-	-	-	-	-
独立监事	孔宪京	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
职工代表监事	焦迎光	-	-	-	-	590,390.48	590,390.48
职工代表监事	赵蓉	-	-	-	-	480,256.48	480,256.48
职工代表监事	徐芳盛	-	-	-	-	29,016.00	29,016.00

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (8) 董事利益及权益(续)

##### (a) 董事及执行总裁薪酬(续)

董事徐健、孙本业于 2016 年 3 月 18 日辞职；董事长惠凯于 2016 年 8 月 26 日辞职；董事魏明晖于 2016 年 2 月 24 日被委任；董事白景涛、郑少平于 2016 年 6 月 28 日被委任；董事长张乙明于 2016 年 11 月 30 日被委任。

监事会主席张佐刚于 2016 年 3 月 18 日辞职；监事齐岳于 2016 年 6 月 28 日被委任。

##### (b) 就获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2016 年度，本公司无就获得的董事服务而向第三方支付的对价。

##### (c) 向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供的贷款、准贷款和其他交易

本年度，本公司没有向任何董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款和其他交易。

##### (d) 董事在交易、安排或合同中的重大权益

本年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同。

#### (9) 薪酬最高的前五位

2016 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 0 位董事(2015 年度：1 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 5 位(2015 年度：4 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	5,118,385.18	3,115,622.07
社会保险	396,635.78	289,819.44
	<u>5,515,020.96</u>	<u>3,405,441.51</u>

## 大连港股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 八 关联方关系及其交易(续)

### (9) 薪酬最高的前五位(续)

	人数	
	2016 年度	2015 年度
薪酬范围:		
人民币 0 元 – 1,000,000 元	-	3
人民币 1,000,000 元 – 1,500,000 元	5	1
人民币 1,500,000 元 – 2,000,000 元	-	-

## 九 或有事项

### 担保

- (1) 本公司之联营企业大连北方油品储运有限公司与中兵融资租赁有限公司(“出租人”)开展融资租赁业务, 融资 1.16 亿元, 起租日为 2016 年 7 月 25 日, 租赁期限 5 年。振华石油控股有限公司作为大连北方油品储运有限公司的第一股东(持股 29%), 为其所支付的租金提供全额连带责任担保。

根据本公司第四届董事会 2016 年第 5 次会议相关决议, 本公司以反担保保证人的身份就振华石油控股有限公司为大连北方油品储运有限公司向出租人实际承担保证责任的 20%及其它必要的费用及损失为其提供无条件、不可撤销、连带责任反担保保证, 并于 2016 年 11 月 11 日签订相关反担保保证合同。该保证期间自振华石油控股有限公司根据担保合同向出租人承担担保责任之日起两年。若振华石油控股有限公司不止一次根据担保合同向出租人履行了担保责任, 则本公司在该反担保保证项下的保证期间分别计算。于 2016 年 12 月 31 日, 北方油品储运有限公司已偿还融资租赁本金 1000 万元。

- (2) 本公司之联营企业大连北方油品储运有限公司向中国兵器工业集团所属兵工财务有限责任公司(“贷款方”)申请 3,000 万元贷款, 贷款日为 2016 年 12 月 1 日, 贷款期限 1 年。振华石油控股有限公司作为大连北方油品储运有限公司的第一股东(持股 29%), 为其申请的贷款提供全额连带责任担保。

根据本公司第四届董事会 2016 年第 5 次会议相关决议, 本公司以反担保保证人的身份就振华石油控股有限公司为大连北方油品储运有限公司向贷款方实际承担的保证责任的 20%及其它必要的费用及损失为其提供无条件、不可撤销、连带责任反担保保证, 并于 2016 年 12 月 1 日签订相关反担保保证合同。该保证期间自振华石油控股有限公司根据担保合同向贷款方承担担保责任之日起两年。若振华石油控股有限公司不止一次根据担保合同向贷款方履行了担保责任, 则本公司在该反担保保证项下的保证期间分别计算。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 或有事项(续)

担保(续)

- (3) 国家开发基金有限公司(“国开基金”)拟以 3,500 万元对本集团之合营企业大连港毅都冷链有限公司(“大连港毅都”)进行增资, 投资款项主要投向大连港毅都二期冷藏项目, 增资完成后国开基金持股占比为 6.7%。投资期限届满后, 国开基金要求本集团之全资子公司大连港集发物流有限责任公司(“集发物流”)对其增资所占股权进行回购, 并要求集发物流母公司大连港集装箱发展有限公司(“大港集箱”)为回购事项提供连带责任担保。大港集箱为本公司之全资子公司。

根据本公司第四届董事会 2016 年第 1 次会议相关决议, 同意大港集箱为集发物流与国开基金的回购事项提供连带责任担保, 担保金额不高于 4,214 万元, 包括回购款项、国开基金投资收益、其他资金不足义务及补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权等事项。该保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年。该担保合同已于 2016 年 2 月 25 日签订。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>110,218,766.89</u>	<u>141,397,986.69</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	90,484,803.57	19,826,437.03
一到二年	72,170,264.20	9,003,723.94
二到三年	28,032,540.85	6,165,849.63
三年以上	<u>102,543,883.24</u>	<u>53,323,995.96</u>
	<u>293,231,491.86</u>	<u>88,320,006.56</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 承诺事项(续)

#### (3) 对外投资承诺事项

根据本公司与大连西中岛石化工业园区发展有限公司、奥德费尔(中国)储罐码头有限公司于 2013 年 9 月 1 日签订的协议，本公司承诺以 1,500 万元的价格投资大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 30%的股权。于 2016 年 12 月 31 日，本公司已经累计支付 795 万元，其中 2016 年度本公司支付金额为零，仍有 705 万元尚未支付。

根据本集团子公司大连保税区金鑫石化有限公司、亚太港口(大连)有限公司与东北亚现货商品交易所有限公司、大连港石化有限公司于 2014 年 4 月 17 日签订的协议，大连保税区金鑫石化有限公司承诺以 1,250 万元的价格投资东北亚石化交易中心有限公司 25%的股权，亚太港口(大连)有限公司承诺以 1,000 万元的价格投资东北亚石化交易中心有限公司 20%的股权。公司注册资本采用认缴制形式，30 年经营期内缴齐即可，于 2016 年 12 月 31 日，上述款项暂未支付，未来将视公司需要及业务发展适时缴纳注册资本。

根据本公司第四届董事会 2016 年第 8 次会议相关决议，本公司同意向全资子公司大连港集装箱发展有限公司增资 3000 万元，大连港集装箱发展有限公司向全资子公司大连港集发物流有限责任公司增资 3000 万元，大连港集发物流有限责任公司向参股公司大连港毅都冷链有限公司增资 3000 万元，增资款项主要用于大连港毅都冷链有限公司投资郑州华中冷鲜港项目。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未出资。

本集团子公司大连迪朗斯瑞房车有限公司于 2015 年 7 月 30 日注册成立全资子公司大连迪朗斯瑞汽车租赁有限公司，注册资本 50 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，大连迪朗斯瑞房车有限公司尚未出资。

本集团子公司大连迪朗斯瑞房车有限公司于 2015 年 12 月 15 日注册成立全资子公司大连迪朗斯瑞旅游开发有限公司，注册资本 3000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，大连迪朗斯瑞房车有限公司尚未出资。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的非调整事项

- (a) 大连港鑫盛世贸易有限公司成立于 2015 年 3 月份，注册资本 1000 万，是由大连港股份有限公司与山东耀昌集团有限公司共同出资组建的有限责任公司。根据公司章程约定，大连港股份有限公司出资额为 700 万元，占公司注册资本的 70%；山东耀昌出资额为 300 万元，占公司注册资本的 30%。现因合资方山东耀昌集团有限公司经营困难，无法履行出资义务，经双方友好协商，注销该合资公司。该事项于 2017 年 1 月 18 日大连港股份有限公司第四届董事会 2017 年第 1 次(临时)会议审议通过。

#### (2) 资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的现金股利(i)	193,418,039.99
经审议批准宣告发放的股利	尚待股东大会批准

(i) 经本公司于 2017 年 3 月 23 日的董事会决议，2016 年利润分配方案拟以 12,894,535,999 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.15 元(含税)的现金股利，共计分配现金股利人民币 193,418,039.99 元，该提议尚待股东大会批准。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(16)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	21,005,116.72	15,707,500.66
一到二年	45,092,426.00	11,857,185.74
二到三年	-	42,359,663.67
	<u>66,097,542.72</u>	<u>69,924,350.07</u>

于 2016 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 4,455,939.82 元(2015 年 12 月 31 日：7,171,757.29 元)。

### 十三 企业合并

见附注五。

### 十四 金融工具及其风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	4,207,691,349.16	7,964,205.49	1,266,129.30	4,216,921,683.95
应收款项	18,136,139.28	-	19,745.60	18,155,884.88
可供出售金融资产	-	12,281,980.10	-	12,281,980.10
	<u>4,225,827,488.44</u>	<u>20,246,185.59</u>	<u>1,285,874.90</u>	<u>4,247,359,548.93</u>
外币金融负债 -				
短期借款	149,232,004.39	-	162,710,794.40	311,942,798.79
应付款项	13,619,937.92	40,141.61	-	13,660,079.53
长期应付款	40,854,220.41	-	-	40,854,220.41
其他	14,798,302.32	-	-	14,798,302.32
	<u>218,504,465.04</u>	<u>40,141.61</u>	<u>162,710,794.40</u>	<u>381,255,401.05</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	52,375,834.33	8,605,016.34	656,112.77	61,636,963.44
应收款项	19,794,309.97	0.84	21,024.11	19,815,334.92
可供出售金融资产	-	12,221,995.42	-	12,221,995.42
其他	-	-	13,018,915.80	13,018,915.80
	<u>72,170,144.30</u>	<u>20,827,012.60</u>	<u>13,696,052.68</u>	<u>106,693,209.58</u>
外币金融负债 -				
短期借款	226,221,151.11	-	186,018,341.73	412,239,492.84
应付款项	29,545,532.27	64,438.82	-	29,609,971.09
长期应付款	44,012,033.44	-	-	44,012,033.44
其他	5,745,005.91	-	-	5,745,005.91
	<u>305,523,722.73</u>	<u>64,438.82</u>	<u>186,018,341.73</u>	<u>491,606,503.28</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 300,549,226.76 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少净利润 17,501,518.38 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 1,515,453.30 元(2015 年 12 月 31 日：1,557,193.03 元)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 17,010,023.77 元(含一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元)(2015 年 12 月 31 日：800,000,000.00 元(含一年内到期的长期借款 500,000,000.00 元))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加 63,787.59 元(2015 年 12 月 31 日：3,000,000.00 元)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、大连港集团财务有限公司和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	505,758,552.70	-	-	-	505,758,552.70
应付票据	1,250,000.00	-	-	-	1,250,000.00
应付账款	235,701,773.17	-	-	-	235,701,773.17
应付利息	164,961,241.06	-	-	-	164,961,241.06
应付股利	76,661,039.64	-	-	-	76,661,039.64
其他应付款	516,421,553.09	-	-	-	516,421,553.09
一年内到期的 非流动负债	1,082,344,236.29	-	-	-	1,082,344,236.29
其他流动负债	3,061,693,150.68	-	-	-	3,061,693,150.68
长期借款	6,883,029.35	23,669,635.81	134,330,020.83	-	164,882,685.99
应付债券	190,566,986.30	3,770,875,000.00	2,723,650,000.00	-	6,685,091,986.30
长期应付款	-	45,092,426.00	-	-	45,092,426.00
	<u>5,842,241,562.28</u>	<u>3,839,637,061.81</u>	<u>2,857,980,020.83</u>	-	<u>12,539,858,644.92</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	614,375,904.74	-	-	-	614,375,904.74
应付票据	12,940,000.00	-	-	-	12,940,000.00
应付账款	233,398,574.75	-	-	-	233,398,574.75
应付利息	143,719,858.67	-	-	-	143,719,858.67
应付股利	67,388,950.20	-	-	-	67,388,950.20
其他应付款	585,807,063.52	-	-	-	585,807,063.52
一年内到期的 非流动负债	545,579,986.77	-	-	-	545,579,986.77
其他流动负债	2,063,500,000.00	-	-	-	2,063,500,000.00
长期借款	131,317,046.55	2,389,586,539.01	38,702,512.68	-	2,559,606,098.24
应付债券	173,347,465.75	320,875,000.00	4,019,876,369.86	2,474,550,000.00	6,988,648,835.61
长期应付款	-	16,877,185.74	42,359,663.67	-	59,236,849.41
	<u>4,571,374,850.95</u>	<u>2,727,338,724.75</u>	<u>4,100,938,546.21</u>	<u>2,474,550,000.00</u>	<u>13,874,202,121.91</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
1年以内	509,427,798.80	4,035,005,116.72	510,000,000.00	17,771,479.16
1至2年	17,010,023.77	3,495,092,426.00	300,000,000.00	2,028,516,193.52
2年至5年	130,000,000.00	2,350,000,000.00	37,010,023.77	3,490,504,920.10
超过5年	-	-	-	2,350,000,000.00
	<u>656,437,822.57</u>	<u>9,880,097,542.72</u>	<u>847,010,023.77</u>	<u>7,886,792,592.78</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
交易性权益工具投资	5,425,002.50	-	-	5,425,002.50
其他	-	1,879,405.00	-	1,879,405.00
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	12,281,980.10	-	-	12,281,980.10
理财产品	-	-	450,000,000.00	450,000,000.00
资产合计	<u>17,706,982.60</u>	<u>1,879,405.00</u>	<u>450,000,000.00</u>	<u>469,586,387.60</u>

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
交易性权益工具投资	16,179,169.50	-	-	16,179,169.50
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	12,221,995.42	-	-	12,221,995.42
委托投资	-	-	65,820,000.00	65,820,000.00
资产合计	<u>28,401,164.92</u>	<u>-</u>	<u>65,820,000.00</u>	<u>94,221,164.92</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产	
	理财产品	委托投资
2016 年 1 月 1 日	-	65,820,000.00
购买	2,250,000,000.00	-
出售	(1,800,000,000.00)	(65,820,000.00)
2016 年 12 月 31 日	450,000,000.00	-
	可供出售金融资产—委托投资	
2015 年 1 月 1 日		665,820,000.00
购买		180,000,000.00
出售		(780,000,000.00)
2015 年 12 月 31 日		65,820,000.00

计入损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失等项目。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产 -				
股东贷款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,018,915.80</u>	<u>6,534,869.50</u>
金融负债 -				
长期借款	147,010,023.77	147,390,719.43	2,351,010,023.77	2,383,390,332.11
应付债券	<u>5,779,081,112.06</u>	<u>6,140,891,346.01</u>	<u>5,763,754,605.64</u>	<u>5,990,650,657.24</u>
	<u>5,926,091,135.83</u>	<u>6,288,282,065.44</u>	<u>8,114,764,629.41</u>	<u>8,374,040,989.35</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用净债务权益比率监控资本。净债务权益比率是指净债务和股东权益的比率。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的净债务权益比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
净债务权益比率	<u>20%</u>	<u>54%</u>

本集团通过合理的资金安排及筹融资举措，通常将净债务权益比率保持在40%至60%之间。截至2016年12月31日该比率同比下降34个百分点，主要是由于本公司在2016年2月完成了H股定向增发，有效扩大了股东权益并使得净债务相对减少所致。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>5,425,002.50</u>	<u>16,179,169.50</u>

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(2) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	449,565,633.45	605,673,208.46
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>(1,491,504.33)</u>
	<u>449,565,633.45</u>	<u>604,181,704.13</u>

本公司部分销售以收取现金、预收款或银行承兑汇票的方式进行，其余销售则通常附有 90 天的信用期。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	389,916,561.13	493,882,950.58
一到二年	797,660.00	52,104,070.66
二到三年	203,914.22	16,762,413.25
三年以上	58,647,498.10	42,923,773.97
	<u>449,565,633.45</u>	<u>605,673,208.46</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 65,156,935.17 元 (2015 年 12 月 31 日：107,383,051.82 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	6,028,420.06	48,212,422.27
一到二年	794,604.00	975,946.66
二到三年	139,228.22	16,762,413.25
三年以上	58,194,682.89	41,432,269.64
	<u>65,156,935.17</u>	<u>107,383,051.82</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	5,319,057.65	0.88%	1,491,504.33	28.04%
按组合计提坏账准备	449,565,633.45	100.00%	-	-	600,354,150.81	99.12%	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	449,565,633.45	100.00%	-	-	600,354,150.81	99.12%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>449,565,633.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,673,208.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,491,504.33</u>	<u>0.25%</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 2016 年度本公司未发生应收账款计提坏账准备的情况。

(d) 2016 年度实际核销的应收账款为 1,491,504.33 元，分析如下：

	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因 关联交易产生
大连鞍钢国贸货运 代理有限公司	代垫港建费	<u>1,491,504.33</u>	款项无法收回	董事会决议	否

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账 准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>281,433,455.64</u>	<u>-</u>	<u>62.60%</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款	150,000,000.00	32,432,800.00
应收泊位租金	1,294,354.84	13,375,000.00
应收土地出让金返还	-	491,032,200.00
应收政府补贴款	-	125,122,075.00
其他	39,589,878.76	37,652,262.77
	<u>190,884,233.60</u>	<u>699,614,337.77</u>
减：坏账准备	(16,098.47)	(16,098.47)
	<u>190,868,135.13</u>	<u>699,598,239.30</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	177,805,910.13	682,525,841.57
一到二年	4,652,269.77	11,387,657.11
二到三年	4,642,060.04	2,516,974.96
三年以上	3,783,993.66	3,183,864.13
	<u>190,884,233.60</u>	<u>699,614,337.77</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 13,437,260.30 元(2015 年 12 月 31 日：23,276,168.15 元)已逾期但未减值，但基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,123,865.55	9,923,310.43
一年到二年	4,013,036.70	10,743,565.03
二到三年	4,440,162.86	2,330,833.53
三年以上	1,860,195.19	278,459.16
	<u>13,437,260.30</u>	<u>23,276,168.15</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	190,868,135.13	99.99%	-	-	699,598,239.30	100.00%	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	190,868,135.13	99.99%	-	-	699,598,239.30	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	16,098.47	0.01%	16,098.47	100.00%	16,098.47	0.00%	16,098.47	100.00%
	<u>190,884,233.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,098.47</u>	<u>0.01%</u>	<u>699,614,337.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,098.47</u>	<u>0.00%</u>

##### (c) 本年度本公司未发生其他应收款计提、转回或核销坏账准备的情况。

##### (d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
亚洲太平洋港口有限公司	委托贷款	150,000,000.00	一年以内	78.58%	-
大连口岸物流网有限公司	港隆股权转让款	10,156,230.00	一年以内	5.32%	-
大连长兴岛港口有限公司	委派高管收入	1,560,000.00	一年以内	0.82%	-
		1,560,000.00	一到二年	0.82%	-
		1,560,000.00	二到三年	0.82%	-
		1,560,000.00	三年以上	0.82%	-
大连市钢材物流园有限公司	代垫款项	2,013,830.31	一年以内	1.06%	-
		2,007,165.70	一到二年	1.05%	-
		1,786,877.20	二到三年	0.94%	-
大连商品交易所	期货业务风险抵押金	1,900,000.00	三年以上	1.00%	-
		<u>174,104,103.21</u>		<u>91.23%</u>	-

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—理财产品(i)	<u>450,000,000.00</u>	<u>-</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具 - 非上市企业(ii)	14,667,057.50	13,900,057.50
—委托投资(iii)	<u>-</u>	<u>65,820,000.00</u>
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>464,667,057.50</u>	<u>79,720,057.50</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	(450,000,000.00)	-
列示于一年内到期的非流动资产的可供出售金融资产(iii)	<u>-</u>	<u>(65,820,000.00)</u>
	<u>14,667,057.50</u>	<u>13,900,057.50</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(i)理财产品：

于 2016 年 12 月 31 日，理财产品包括：

本公司购入的兴业银行理财产品 100,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.20%，到期日为 2017 年 2 月 3 日。

本公司购入的兴业银行理财产品 150,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.60%，到期日为 2017 年 3 月 15 日。

本公司购入的哈尔滨银行理财产品 200,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)，该理财资金将主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为 3.65%，到期日为 2017 年 4 月 6 日。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 可供出售金融资产(续)

(ii)以成本计量的可供出售金融资产—非上市企业:

以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本公司尚无处置这些投资的计划。

	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日	在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金分红
可供出售权益工具						
—成本						
—福建宁连港口有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	12.00	-
—大仁轮渡有限公司	1,900,057.50	-	-	1,900,057.50	7.50	-
—辽宁电子口岸有限公司	-	767,000.00	-	767,000.00	5.00	-
	<u>13,900,057.50</u>	<u>767,000.00</u>	<u>-</u>	<u>14,667,057.50</u>		<u>-</u>

(iii)委托投资:

于 2015 年 12 月 31 日，委托投资系本公司购入的陕西省国际信托股份有限公司发售的集合资金信托计划人民币 65,820,000.00 元。该信托投资计划用于大连市旅顺经济开发区西部临港新城核心区基础设施建设，预期年收益率为 9.66%，到期日为 2016 年 5 月 11 日。

#### (5) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,294,297,950.90	4,395,384,222.29
合营企业(b)	1,161,203,254.60	1,165,580,887.74
联营企业(c)	<u>2,136,200,709.62</u>	<u>2,021,438,214.97</u>
	<u>7,591,701,915.12</u>	<u>7,582,403,325.00</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>7,591,701,915.12</u>	<u>7,582,403,325.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2015年12月31日	本年增减变动				2016年12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
大连港集装箱发展有限公司	3,045,297,222.38	-	-	-	-	3,045,297,222.38	-	125,049,238.88
亚洲太平洋港口有限公司	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	-	-	-	-	6,629,301.65	-	4,147,737.04
大连集发船舶管理有限公司	391,984,354.73	-	-	-	-	391,984,354.73	-	-
大连港越汽车船管理有限公司	99,960,000.00	-	(99,960,000.00)	-	-	-	-	-
大连外轮理货有限公司	14,259,172.03	-	-	-	-	14,259,172.03	-	9,225,636.99
大连港隆科技有限公司	11,126,271.39	-	(11,126,271.39)	-	-	-	-	4,843,572.75
大连港口建设监理咨询有限公司	18,278,125.97	-	-	-	-	18,278,125.97	-	22,500,000.00
大连港通信工程有限公司	6,137,212.61	-	-	-	-	6,137,212.61	-	2,237,850.00
大连金港湾粮食物流有限公司	53,156,426.75	-	-	-	-	53,156,426.75	-	-
大连港电力有限公司	25,895,508.24	-	-	-	-	25,895,508.24	-	1,556,576.92
大连港旅顺港务有限公司	217,580,000.00	-	-	-	-	217,580,000.00	-	-
大连港集团庄河码头有限公司	42,000,000.00	-	-	-	-	42,000,000.00	-	-
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-	-
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	-	190,304.81
大连港润燃气有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	-	-

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
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	-	-
大连庄河港兴投资有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-	-
大连港鑫盛世贸易有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	-	-
大连港海恒船舶管理有限公司	4,825,626.54	-	-	-	-	4,825,626.54	-	-
大连泓洋国际物流有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
	<u>4,395,384,222.29</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(111,086,271.39)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,294,297,950.90</u>	<u>-</u>	<u>169,750,917.39</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

#### (b) 合营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
大连港通利船务代理有限公司	1,755,679.10	-	-	350,568.90	-	-	(930,000.00)	-	-	1,176,248.00	-
大连港湾东车物流有限公司	30,662,780.65	-	-	1,386,426.95	-	20,937.95	(231,983.63)	-	-	31,838,161.92	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	162,005,975.24	-	-	16,406,473.37	-	(307,843.82)	(20,000,000.00)	-	-	158,104,604.79	-
大连港中石油国际码头有限公司	172,913,975.56	-	-	26,892,313.22	-	-	(10,771,900.00)	-	-	189,034,388.78	-
大连中联理货有限公司	4,615,790.14	-	-	575,358.73	-	-	(1,890,827.15)	-	-	3,300,321.72	-
大连中油码头管理有限公司	1,271,355.58	-	-	47,422.05	-	-	-	-	-	1,318,777.63	-
大连汽车码头有限公司	164,173,919.60	-	-	8,166,651.10	-	2,037,309.30	-	-	-	174,377,880.00	-
大连长兴岛港口有限公司	153,051,271.73	-	-	(34,191,295.85)	-	42,170.08	-	-	-	118,902,145.96	-
大连港散货物流中心有限公司	2,392,424.77	2,000,000.00	-	5,026,857.21	-	134,705.28	-	-	-	9,553,987.26	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,909,882.15	-	-	(220,187.03)	-	-	-	-	-	1,689,695.12	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	464,264,932.07	-	-	(1,839,759.40)	-	-	-	-	-	462,425,172.67	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	6,562,901.15	3,246,723.14	-	(327,753.54)	-	-	-	-	-	9,481,870.75	-
	<u>1,165,580,887.74</u>	<u>5,246,723.14</u>	<u>-</u>	<u>22,273,075.71</u>	<u>-</u>	<u>1,927,278.79</u>	<u>(33,824,710.78)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,161,203,254.60</u>	<u>-</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (5) 长期股权投资(续)

##### (c) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
大连中石油国际储 运有限公司	15,463,845.44	-	-	7,529,550.70	-	-	-	-	-	22,993,396.14	-
太仓兴港拖轮有限 公司	4,512,144.42	-	-	4,895,568.00	-	-	(2,143,000.00)	-	-	7,264,712.42	-
中石油大连液化天 然气有限公司	554,002,932.09	-	-	19,940,001.74	-	1,835,703.75	-	-	-	575,778,637.58	-
大连北方油品储运 有限公司	62,827,791.90	-	-	4,046,082.92	-	-	-	-	-	66,873,874.82	-
中海港联航运有限 公司	76,376,789.23	-	-	1,919,659.76	-	-	-	-	-	78,296,448.99	-
中铁渤海铁路轮渡 有限公司	259,668,101.51	-	-	(2,909,905.01)	-	-	-	-	-	256,758,196.50	-
中世国际物流有限 公司	105,924,351.90	-	-	11,022,277.92	-	-	-	-	-	116,946,629.82	-
大连港集团财务有 限公司	942,662,258.48	-	-	68,626,554.87	-	-	-	-	-	1,011,288,813.35	-
	<u>2,021,438,214.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,069,790.90</u>	<u>-</u>	<u>1,835,703.75</u>	<u>(2,143,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,136,200,709.62</u>	<u>-</u>

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十七 公司财务报表项目附注(续)

### (6) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	油罐油管	装卸机械	运输设备	港作船舶	库场设施	机器设备	其他设备	合计
原价										
2015 年 12 月 31 日	1,184,249,057.57	4,664,594,052.88	2,373,522,674.70	1,959,391,212.99	762,758,933.23	1,048,898,458.48	2,354,042,603.30	924,996,856.14	487,969,828.94	15,760,423,678.23
本年增加										
购置	1,292,442.09	1,177,911.71	-	7,680,958.70	-	-	1,662,234.39	3,217,545.03	962,620.84	15,993,712.76
在建工程转入	114,578,306.35	11,545,035.02	11,991,930.97	8,510,523.02	2,247,320.73	74,248,744.33	10,034,816.58	57,628,653.08	27,163,936.68	317,949,266.76
其他	-	-	-	-	-	-	-	296,000.00	-	296,000.00
本年减少										
处置及报废	(831,440.34)	-	-	(9,983,796.98)	(9,717,087.47)	(3,926,242.24)	-	(1,977,973.62)	(11,870,074.87)	(38,306,615.52)
2016 年 12 月 31 日	1,299,288,365.67	4,677,316,999.61	2,385,514,605.67	1,965,598,897.73	755,289,166.49	1,119,220,960.57	2,365,739,654.27	984,161,080.63	504,226,311.59	16,056,356,042.23
累计折旧										
2015 年 12 月 31 日	(266,525,327.62)	(773,067,927.04)	(715,164,632.69)	(1,139,499,864.04)	(298,757,718.02)	(329,478,038.14)	(352,346,596.99)	(477,459,455.16)	(221,441,939.73)	(4,573,741,499.43)
本年增加										
计提	(38,543,107.27)	(95,347,090.14)	(91,513,473.07)	(106,250,570.35)	(32,997,996.75)	(34,135,556.52)	(58,628,647.25)	(65,623,082.10)	(28,724,198.23)	(551,763,721.68)
其他	-	-	-	-	-	-	-	(187,466.76)	-	(187,466.76)
本年减少										
处置及报废	430,805.97	-	-	9,584,445.10	8,686,988.13	3,729,930.12	-	1,879,074.92	11,217,463.72	35,528,707.96
2016 年 12 月 31 日	(304,637,628.92)	(868,415,017.18)	(806,678,105.76)	(1,236,165,989.29)	(323,068,726.64)	(359,883,664.54)	(410,975,244.24)	(541,390,929.10)	(238,948,674.24)	(5,090,163,979.91)
账面价值										
2016 年 12 月 31 日	994,650,736.75	3,808,901,982.43	1,578,836,499.91	729,432,908.44	432,220,439.85	759,337,296.03	1,954,764,410.03	442,770,151.53	265,277,637.35	10,966,192,062.32
2015 年 12 月 31 日	917,723,729.95	3,891,526,125.84	1,658,358,042.01	819,891,348.95	464,001,215.21	719,420,420.34	2,001,696,006.31	447,537,400.98	266,527,889.21	11,186,682,178.80

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 143,105,574.13 元(原价 228,576,076.21 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 150,868,257.15 元、原价 228,576,076.21 元)作为 150,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元)(附注四(36)(a-ii))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 414,413,226.01 元(原价 935,860,681.53 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 452,722,560.60 元、原价 935,860,681.53 元)作为 500,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：500,000,000.00 元)(附注四(36)(a-iii))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 43,882,684.51 元(原价 68,391,732.00 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 47,020,107.26 元、原价 68,391,732.00 元)作为 50,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)(附注四(36)(a-v))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 264,933,255.01 元(原价 384,992,940.93 元)的固定资产(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 281,420,540.90 元、原价 384,992,940.93 元)作为 300,000,000.00 元的长期借款(2015 年 12 月 31 日：300,000,000.00 元)(附注四(36)(a-vi))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 842,764,288.94 元(原价 1,735,975,658.93 元)的固定资产作为 1,000,000,000.00 元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：无)(附注四(36)(a-iv))的抵押物。

2016 年度本公司固定资产计提的折旧金额为 551,763,721.68 元(2015 年度：544,366,282.08 元)，其中计入营业成本、管理费用和专项储备的折旧费用分别为 537,517,801.82 元、14,191,062.96 元及 54,856.90 元(2015 年度：530,045,762.24 元、13,033,451.39 元及 1,287,068.45 元)。

2016 年度本公司由在建工程转入固定资产的原价为 317,949,266.76 元(2015 年度：209,861,564.35 元)。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (7) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
大窑湾二期 13-16#泊位	664,044,358.04	-	664,044,358.04	652,974,649.35	-	652,974,649.35
新港 18-21#泊位	342,119,768.55	-	342,119,768.55	342,414,362.44	-	342,414,362.44
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
大连湾客运中心	80,539,518.59	-	80,539,518.59	34,098,173.63	-	34,098,173.63
矿石 4#堆场	37,884,468.02	-	37,884,468.02	19,574,704.25	-	19,574,704.25
太平湾港区流机购置	31,622,305.70	-	31,622,305.70	30,750,646.63	-	30,750,646.63
大连湾杂货及滚装码头 泊位工程	19,981,858.61	-	19,981,858.61	7,415,672.23	-	7,415,672.23
新港事故缓冲池	-	-	-	97,817,975.78	-	97,817,975.78
全回转拖轮	-	-	-	68,999,734.54	-	68,999,734.54
其他	88,915,143.68	-	88,915,143.68	82,700,729.08	-	82,700,729.08
	<u>1,414,006,013.32</u>	<u>-</u>	<u>1,414,006,013.32</u>	<u>1,485,645,240.06</u>	<u>-</u>	<u>1,485,645,240.06</u>

本公司管理层认为于资产负债表日在建工程无需计提减值准备。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (7) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015年 12月31日	本年增加	本年转入固定资 产、无形资产	其他减少	2016年 12月31日	工程投入占 预算比例(i)	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
大窑湾二期 13-16#泊位	3,783,000,000.00	652,974,649.35	15,837,995.72	-	(4,768,287.03)	664,044,358.04	92%	92%	188,956,899.03	14,106,715.00	5.66%	自有资金、金融 机构贷款及其 他来源
新港 18-21#泊位	413,770,000.00	342,414,362.44	1,639,272.98	-	(1,933,866.87)	342,119,768.55	82%	82%	83,522,029.54	1,284,949.69	5.40%	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	-	-	金融机构贷款及 其他来源
大连湾客运中心	383,160,000.00	34,098,173.63	47,114,991.08	-	(673,646.12)	80,539,518.59	21%	21%	3,318,567.29	1,857,294.06	5.53%	自有资金及金融 机构贷款
太平湾港区流机购置	36,400,000.00	30,750,646.63	871,659.07	-	-	31,622,305.70	87%	87%	3,089,171.84	871,659.07	5.66%	自有资金及金融 机构贷款
矿石 4#堆场	570,600,000.00	19,574,704.25	18,309,763.77	-	-	37,884,468.02	99%	99%	-	-	-	募集资金
大连湾杂货及滚装码头泊 位工程	700,000,000.00	7,415,672.23	12,566,186.38	-	-	19,981,858.61	99%	99%	-	-	-	自有资金及金融 机构贷款
新港事故缓冲池	98,886,600.00	97,817,975.78	5,614,269.34	(103,387,831.25)	(44,413.87)	-	100%	100%	11,538,135.38	-	-	自有资金及金融 机构贷款
全回转拖轮	82,080,000.00	68,999,734.54	5,249,009.79	(74,248,744.33)	-	-	100%	100%	4,546,674.63	789,796.09	5.66%	自有资金及金融 机构贷款
其他	410,080,612.49	82,700,729.08	172,399,141.21	(158,319,126.33)	(7,865,600.28)	88,915,143.68			5,421,593.69	1,010,524.09	5.53%	
		<u>1,485,645,240.06</u>	<u>279,602,289.34</u>	<u>(335,955,701.91)</u>	<u>(15,285,814.17)</u>	<u>1,414,006,013.32</u>			<u>308,447,511.68</u>	<u>19,920,938.00</u>		

(i)工程投入占预算比例为累计工程投入金额占预算的比例。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2015 年 12 月 31 日	430,967,563.00	80,186,075.48	511,153,638.48
本年增加			
购置	8,485,188.74	577,725.63	9,062,914.37
在建工程转入	7,931.04	17,998,504.11	18,006,435.15
本年减少			
处置	-	(1,123,000.00)	(1,123,000.00)
2016 年 12 月 31 日	439,460,682.78	97,639,305.22	537,099,988.00
累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	(37,439,660.74)	(43,708,770.15)	(81,148,430.89)
本年增加			
计提	(9,185,752.27)	(7,996,221.06)	(17,181,973.33)
本年减少			
处置	-	1,123,000.00	1,123,000.00
2016 年 12 月 31 日	(46,625,413.01)	(50,581,991.21)	(97,207,404.22)
账面价值			
2016 年 12 月 31 日	392,835,269.77	47,057,314.01	439,892,583.78
2015 年 12 月 31 日	393,527,902.26	36,477,305.33	430,005,207.59

2016 年度无形资产的摊销金额为 17,181,973.33 元(2015 年度：14,009,307.19 元)。

(9) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,507,602.80	-	-	(1,491,504.33)	16,098.47
其中：应收账款坏账准备	1,491,504.33	-	-	(1,491,504.33)	-
其他应收款坏账准备	16,098.47	-	-	-	16,098.47
	<u>1,507,602.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,491,504.33)</u>	<u>16,098.47</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(10) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	6,212,549,598.67	2,413,472,697.86	(5,606,320,000.00)	3,019,702,296.53
其他资本公积 -				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变动(a)	<u>18,346,870.92</u>	<u>3,762,982.54</u>	<u>-</u>	<u>22,109,853.46</u>
	<u>6,230,896,469.59</u>	<u>2,417,235,680.40</u>	<u>(5,606,320,000.00)</u>	<u>3,041,812,149.99</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	6,212,549,598.67	-	-	6,212,549,598.67
其他资本公积 -				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变动(a)	<u>18,725,645.23</u>	<u>(378,774.31)</u>	<u>-</u>	<u>18,346,870.92</u>
	<u>6,231,275,243.90</u>	<u>(378,774.31)</u>	<u>-</u>	<u>6,230,896,469.59</u>

(a) 该权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益的变动主要为本公司投资的合营和联营公司本年提取的专项储备。

(b) 根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司以 5,606,320,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本公司分别于 2016 年 8 月 1 日及 2016 年 8 月 17 日依据两地上市条例及监管规则，完成相关 A 股及 H 股的增资手续，转增资本 5,606,320,000.00 元。

# 大连港股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (11) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	2,535,370,918.16	2,314,223,325.63
加：本年实现的净利润	527,172,510.95	442,430,658.37
减：提取法定盈余公积	(52,717,251.10)	(44,243,065.84)
应付普通股股利(a)	(420,474,000.00)	(177,040,000.00)
转作股本的普通股股利(b)	(1,681,895,999.00)	-
年末未分配利润	<u>907,456,179.01</u>	<u>2,535,370,918.16</u>

- (a) 根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股 0.75 元(含税)，按照已发行股份 5,606,320,000 计算，共计 420,474,000.00 元。

根据 2015 年 6 月 29 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股 0.4 元(含税)，按照已发行股份 4,426,000,000 计算，共计 177,040,000.00 元。

- (b) 根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司以股本 5,606,320,000 股为基数，每 10 股送红股 3 股。本公司分别于 2016 年 8 月 1 日及 2016 年 8 月 17 日依据两地上市条例及监管规则，完成相关 A 股及 H 股的增资手续，派发股票股利 1,681,895,999.00 元。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(12) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	2,657,613,342.67	2,640,912,556.49
其他业务收入	336,049,382.11	385,377,575.86
	<u>2,993,662,724.78</u>	<u>3,026,290,132.35</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	1,956,125,597.46	1,879,344,293.12
其他业务成本	213,076,781.27	216,948,571.02
	<u>2,169,202,378.73</u>	<u>2,096,292,864.14</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品、液体化工品码头及相关物流业务	1,459,592,776.76	828,768,613.71	1,505,924,582.29	792,343,145.12
集装箱码头及相关物流业务	25,688,490.48	15,689,446.68	53,500,000.00	15,689,446.68
杂货码头及相关物流、贸易业务	319,213,996.45	361,517,735.34	349,003,390.67	354,307,246.07
矿石码头及相关物流业务	264,104,606.94	231,594,210.45	170,443,908.82	218,897,421.94
粮食码头及相关物流、贸易业务	122,194,335.71	146,983,873.70	107,627,975.21	149,916,763.43
客运滚装码头及相关物流业务	95,288,691.86	69,678,953.51	88,352,529.28	67,701,661.30
港口增值及支持业务	578,093,373.15	435,113,849.04	594,242,827.29	425,451,778.65
其他	129,486,453.43	79,855,696.30	157,194,918.79	71,985,400.95
	<u>2,993,662,724.78</u>	<u>2,169,202,378.73</u>	<u>3,026,290,132.35</u>	<u>2,096,292,864.14</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(12) 营业收入和营业成本(续)

(b) 收入按类型列示如下：

	2016 年度	2015 年度
装卸收入	1,228,880,861.50	1,165,222,029.30
堆存收入	772,539,174.16	818,901,758.10
运输收入	385,697,440.64	397,877,280.91
港务管理收入	232,782,709.22	219,936,817.34
电费收入	106,943,459.41	109,656,054.23
租赁收入	70,998,391.13	96,338,485.96
代理收入	23,211,759.92	18,547,555.46
其他	172,608,928.80	199,810,151.05
	<u>2,993,662,724.78</u>	<u>3,026,290,132.35</u>

(13) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	477,700,693.63	514,121,763.36
减：资本化利息 (i)	<u>(19,920,938.00)</u>	<u>(53,882,149.16)</u>
利息费用	457,779,755.63	460,239,614.20
减：利息收入	<u>(44,345,528.27)</u>	<u>(10,004,405.88)</u>
汇兑损益	(222,395,465.25)	1,156,675.36
其他	5,178,613.01	5,036,206.65
	<u>196,217,375.12</u>	<u>456,428,090.33</u>

(i) 借款费用资本化金额已计入在建工程，并随着在建工程完工而结转至固定资产。

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(14) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬费用	997,101,075.01	942,218,186.44
折旧费及摊销费用	573,982,746.90	556,551,623.33
租赁及仓储费	230,734,798.01	211,293,030.94
电费	119,066,911.49	122,170,215.57
燃料	80,929,895.46	82,189,431.01
修理费	73,253,511.59	76,300,365.32
材料费	48,863,171.40	49,122,555.17
审计师费用	3,053,426.74	3,053,426.74
- 审计服务	2,197,137.68	2,197,137.68
- 非审计服务	856,289.06	856,289.06
其他费用	424,029,562.40	401,153,322.77
	<u>2,551,015,099.00</u>	<u>2,444,052,157.29</u>

(15) 公允价值变动(损失)/收益

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
— 交易性权益工具投资	<u>(1,109,570.03)</u>	<u>2,950,982.93</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(16) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	169,750,917.39	157,481,246.16
权益法核算的长期股权投资收益	137,342,866.61	114,744,957.14
处置长期股权投资产生的投资收益	(937,232.73)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	107,508.00	732,372.53
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	-	21,586,985.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	627,227.54	4,373,519.69
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	10,918,200.00
理财及委托投资取得的投资收益	14,053,679.46	20,159,765.58
	<u>320,944,966.27</u>	<u>329,997,046.52</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(17) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-	(10,000.00)

(18) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	69,454,179.99	39,422,361.98
递延所得税	(11,931,875.31)	1,462,434.43
	<u>57,522,304.68</u>	<u>40,884,796.41</u>

大连港股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(18) 所得税费用(续)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	584,694,815.63	483,315,454.78
按适用税率计算的所得税	146,173,703.91	120,828,863.70
对以前期间当期所得税的调整	(6,084,558.61)	(831,052.74)
非应纳税收入	(85,178,724.44)	(82,063,276.32)
不得扣除的成本、费用和损失	1,894,053.46	1,440,624.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(372,876.08)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,090,706.44	1,509,636.83
所得税费用	57,522,304.68	40,884,796.41

(19) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	527,172,510.95	442,430,658.37
加：固定资产折旧	551,763,721.68	544,366,282.08
无形资产摊销	17,181,973.33	14,009,307.19
长期待摊费用摊销	4,796,025.44	250,312.78
处置固定资产净(收益)/损失	(4,247,755.78)	692,621.50
财务费用	197,807,171.89	455,157,115.24
投资收益	(320,944,966.27)	(329,997,046.52)
公允价值变动损失/(收益)	1,109,570.03	(2,950,982.93)
递延所得税资产的(增加)/减少	(11,931,875.31)	1,462,434.43
递延收益转入	(35,471,860.30)	(36,970,000.59)
存货的减少	2,419,957.54	3,265,170.78
专项储备的增加	3,584,677.39	6,038,547.32
经营性应收项目的减少/(增加)	200,732,762.64	(55,364,974.69)
经营性应付项目的增加	109,720,238.81	16,968,422.16
经营活动产生的现金流量净额	1,243,692,152.04	1,059,357,867.12

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物年末余额	4,489,574,119.31	761,304,650.74
减：现金及现金等价物年初余额	(761,304,650.74)	(966,868,460.45)
现金及现金等价物净增加额	3,728,269,468.57	(205,563,809.71)

# 大连港股份有限公司

## 财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	11,160,607.81	(1,864,666.60)
计入当期损益的政府补助	1,608,300.00	3,296,297.60
对外委托贷款取得的利息收入	4,995,470.65	5,140,884.45
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	-	(303,767.46)
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,504,570.51	29,071,851.87
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	10,000.00
委托他人投资或管理的收益	14,053,679.46	20,159,765.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,750,436.87	29,965,463.26
	<u>41,073,065.30</u>	<u>85,475,828.70</u>
所得税影响额	(9,988,137.07)	(17,330,828.11)
少数股东权益影响额(税后)	(4,529,411.98)	(2,432,259.15)
	<u>26,555,516.25</u>	<u>65,712,741.44</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

计入当期损益的政府补助中，因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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2016 年度金额	认定为经常性损益原因
集装箱补助	108,258,234.20	定量且持续享有
搬迁补助	33,621,113.74	定额且持续享有
经营补助	10,510,000.00	定额且持续享有
安全生产	952,500.00	定额且持续享有
船舶购置补助	791,217.56	定额且持续享有
节能减排专项资金	646,659.70	定额且持续享有
流转税返还	454,078.33	定额且持续享有
设备改造补助	264,423.68	定额且持续享有
其他	3,952,493.26	定额且持续享有
	<u>159,450,720.47</u>	

# 大连港股份有限公司

## 财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 基本每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	3.49%	0.04	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.95%	3.02%	0.04	0.04

本公司无稀释性潜在普通股。