

大连港股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 187
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	188
2. 净资产收益率和每股收益	189



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

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

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



安永华明(2020)审
字第60777447_E01
号

审计报告

安永华明（2020）审字第60777447_E01号
大连港股份有限公司

大连港股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连港股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的大连港股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连港股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60777447_E01号
大连港股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收款项坏账准备 于2019年12月31日，合并财务报表中应收款项账面余额为人民币2,214,911,527.37元，坏账准备余额为人民币135,304,831.43元。大连港股份有限公司应收款项余额重大，坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断及估计，且管理层于本年对与预期信用损失相关的会计估计进行了变更。因此，我们将应收款项坏账准备识别为本年度审计的关键审计事项。 对应收款项及坏账准备的披露参见财务报告附注五、4应收账款和附注五、6其他应收款。	我们实施的审计程序包括： - 对预期信用损失会计估计变更的合理性进行了复核，包括但不限于复核会计估计变更的内容和原因、对当期的影响数等； - 复核了管理层对应收款项交易对手的信用等级评价依据是否合理；抽样检查合同、记账凭证、发票等支持性记录，检查应收款项明细表中账龄是否准确；复核了预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对存续期预期信用损失的估计和计算过程； - 复核了财务报告中对会计估计变更、应收款项及坏账准备的相关披露。
长期股权投资减值 于2019年12月31日，合并财务报表中的长期股权投资账面价值为人民币4,146,454,686.56元。管理层对这些长期股权投资是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算长期股权投资的可收回金额进行减值测试。预测可收回金额涉及对长期股权投资未来现金流量现值的预测，由于管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于被投资单位未来业务量、毛利率等。因此，我们将其认定为关键审计事项。 对长期股权投资的披露参见财务报告附注五、10长期股权投资。	我们实施的审计程序包括： - 评估了管理层对减值迹象判断的合理性，复核了管理层确定长期股权投资可收回金额时所做出的重要假设，特别是对管理层在盈利预测中所涉及的被投资单位未来业务量、毛利率及折现率等关键数据和假设的合理性进行复核； - 利用内部估值专家的工作，复核了管理层的减值测试方法、模型和关键参数的合理性； - 复核了财务报告中对长期股权投资及长期股权减值的披露。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60777447_E01号
大连港股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大连港股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60777447_E01号
大连港股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60777447_E01号
大连港股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

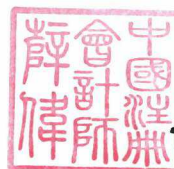


中国 北京



王天晴

中国注册会计师：王天晴
（项目合伙人）



薛伟

中国注册会计师：薛 伟

2020年3月26日

大连港股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	4,051,413,174.71	5,757,830,508.67
交易性金融资产	2	304,951,193.83	1,892,520,046.14
应收票据	3	248,851,749.33	289,238,760.63
应收账款	4	1,322,772,566.55	658,194,719.05
预付款项	5	34,353,478.37	34,835,097.24
其他应收款	6	756,834,129.39	634,474,737.09
存货	7	105,065,586.94	149,488,331.40
合同资产	8	-	37,162,200.00
其他流动资产	9	66,743,698.10	105,735,304.45
流动资产合计		6,890,985,577.22	9,559,479,704.67
非流动资产			
长期股权投资	10	4,146,454,686.56	4,196,535,238.90
其他权益工具投资	11	189,782,564.95	179,146,371.30
投资性房地产	12	193,819,795.94	202,719,406.14
固定资产	13	16,633,125,202.39	17,208,306,962.50
在建工程	14	1,969,780,788.67	2,030,344,333.55
使用权资产	15	3,126,927,918.95	-
无形资产	16	1,717,519,475.31	1,724,973,793.88
商誉	17	20,433,690.59	20,433,690.59
长期待摊费用	18	66,308,928.28	76,195,345.33
递延所得税资产	19	100,709,875.21	81,148,594.18
其他非流动资产	20	42,426,036.58	36,299,731.85
非流动资产合计		28,207,288,963.43	25,756,103,468.22
资产总计		35,098,274,540.65	35,315,583,172.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	22	497,660,595.83	3,404,071,430.31
应付账款	23	189,817,515.63	224,442,511.34
预收款项	24	7,070,884.59	6,153,114.57
合同负债	25	34,297,750.03	45,783,239.08
应付职工薪酬	26	240,218,522.22	260,854,026.38
应交税费	27	96,991,071.20	54,113,243.93
其他应付款	28	910,581,896.50	740,764,133.44
一年内到期的非流动负债	29	400,779,150.69	965,808,339.33
流动负债合计		2,377,417,386.69	5,701,990,038.38
非流动负债			
长期借款	30	1,508,698,814.40	2,052,026,017.12
应付债券	31	5,884,379,767.90	5,873,223,359.39
租赁负债	32	3,132,442,496.82	-
长期应付款	33	32,500,000.00	40,000,000.00
递延收益	34	549,490,699.73	587,760,573.96
递延所得税负债	19	113,385,648.38	111,725,442.87
其他非流动负债	35	95,544,136.00	88,541,797.00
非流动负债合计		11,316,441,563.23	8,753,277,190.34
负债合计		13,693,858,949.92	14,455,267,228.72
股东权益			
股本	36	12,894,535,999.00	12,894,535,999.00
资本公积	37	2,938,747,542.52	2,935,193,506.32
其他综合收益	38	70,943,358.93	5,924,000.77
专项储备	39	38,503,545.54	32,179,588.47
盈余公积	40	896,529,171.28	823,997,607.17
未分配利润	41	1,930,530,105.98	1,584,535,562.22
归属于母公司股东权益合计		18,769,789,723.25	18,276,366,263.95
少数股东权益		2,634,625,867.48	2,583,949,680.22
股东权益合计		21,404,415,590.73	20,860,315,944.17
负债和股东权益总计		35,098,274,540.65	35,315,583,172.89

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



大连港股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	42	6,645,907,276.19	6,754,444,902.38
减：营业成本	42	4,654,940,360.28	5,141,735,182.50
税金及附加	43	58,424,293.22	55,163,579.61
销售费用		266,329.03	677,390.25
管理费用	44	658,917,252.38	690,284,666.90
研发费用	45	14,842,826.17	11,724,226.88
财务费用	46	580,891,348.90	288,306,943.32
其中：利息费用		668,088,597.18	596,102,239.30
利息收入		62,587,427.37	128,417,485.76
加：其他收益	47	106,352,640.53	85,358,984.79
投资收益（损失以“-”号填列）	48	365,068,663.83	280,500,274.39
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		309,660,253.74	250,423,644.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	49	-930,957.50	4,435,068.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	50	-15,740,841.83	-77,901,590.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51	4,115,594.45	450,029.12
营业利润（亏损以“-”号填列）		1,136,489,965.69	859,395,678.83
加：营业外收入	52	45,618,617.77	21,494,785.64
减：营业外支出	53	19,935,349.98	5,410,743.16
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,162,173,233.48	875,479,721.31
减：所得税费用	54	267,241,328.40	193,498,370.29
净利润（净亏损以“-”号填列）		894,931,905.08	681,981,351.02
按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		894,931,905.08	681,981,351.02
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		718,230,462.31	523,315,600.09
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		176,701,442.77	158,665,750.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		23,934,894.06	-1,106,775.80
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	38	23,803,781.53	-874,034.80
不能重分类进损益的其他综合收益		24,701,371.63	-10,409,767.71
其他权益工具投资公允价值变动		24,701,371.63	-10,409,767.71
将重分类进损益的其他综合收益		-897,590.10	9,535,732.91
外币财务报表折算差额		-897,590.10	9,535,732.91
归属于少数股东的其他综合收益税后净额	38	131,112.53	-232,741.00
综合收益总额		918,866,799.14	680,874,575.22
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		742,034,243.84	522,441,565.29
归属于少数股东的综合收益总额		176,832,555.30	158,433,009.93
每股收益			
基本及稀释每股收益	56	0.06	0.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	2,935,193,506.32	5,924,000.77	38,774,283.33	32,179,588.47	823,997,607.17	1,584,535,562.22	18,276,366,263.95	2,583,949,680.22	20,860,315,944.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-7,703,297.95	-7,703,297.95	-	-7,703,297.95
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	2,935,193,506.32	5,924,000.77	38,774,283.33	32,179,588.47	823,997,607.17	1,576,832,264.27	18,268,662,966.00	2,583,949,680.22	20,852,612,646.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	718,230,462.31	718,230,462.31	176,701,442.77	894,931,905.08
2. 其他综合收益	-	-	23,803,781.53	-897,590.10	-	-	-	23,803,781.53	131,112.53	23,934,894.06
(二) 股东投入和 减少资本										
1. 其他	-	3,554,036.20	-	-	-	-	-	3,554,036.20	-	3,554,036.20
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	72,531,564.11	-72,531,564.11	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-244,996,183.98	-244,996,183.98	-122,357,605.98	-367,353,789.96
3. 提取职工奖福基金	-	-	-	-	-	-	-5,789,295.88	-5,789,295.88	-6,211,752.55	-12,001,048.43
(四) 股东权益内部结转										
1. 其他综合收益 结转留存收益	-	-	41,215,576.63	-	-	-	-41,215,576.63	-	-	-
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	38,414,599.61	-	-	38,414,599.61	7,959,938.61	46,374,538.22
2. 本年使用	-	-	-	-	-32,090,642.54	-	-	-32,090,642.54	-5,546,948.12	-37,637,590.66
四、本年年末余额	12,894,535,999.00	2,938,747,542.52	70,943,358.93	37,876,693.23	38,503,545.54	896,529,171.28	1,930,530,105.98	18,769,789,723.25	2,634,625,867.48	21,404,415,590.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	其中：外币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	2,928,604,715.37	29,398,184.15	29,238,550.42	32,603,491.61	758,715,434.54	1,416,071,539.76	18,059,929,364.43	2,559,868,709.22	20,619,798,073.65
加：会计政策变更	-	-	-22,600,148.58	-	-	-	12,944,295.94	-9,655,852.64	-3,372,355.99	-13,028,208.63
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	2,928,604,715.37	6,798,035.57	29,238,550.42	32,603,491.61	758,715,434.54	1,429,015,835.70	18,050,273,511.79	2,556,496,353.23	20,606,769,865.02
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	523,315,600.09	523,315,600.09	158,665,750.93	681,981,351.02
2. 其他综合收益	-	-	-874,034.80	9,535,732.91	-	-	-	-874,034.80	(232,741.00)	-1,106,775.80
（二）股东投入和 减少资本										
1. 收购少数股权	-	-32,235,925.50	-	-	-	-	-	-32,235,925.50	16,446,670.78	-15,789,254.72
2. 处置子公司	-	37,470,903.15	-	-	-	-	-	37,470,903.15	25,338,987.32	62,809,890.47
3. 其他	-	1,353,813.30	-	-	-	-	-	1,353,813.30	-	1,353,813.30
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	65,282,172.63	-65,282,172.63	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-296,574,327.98	-296,574,327.98	-165,077,390.78	-461,651,718.76
3. 提取职工奖福基金	-	-	-	-	-	-	-5,939,372.96	-5,939,372.96	-6,373,352.89	-12,312,725.85
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	33,545,882.09	-	-	33,545,882.09	4,261,476.25	37,807,358.34
2. 本年使用	-	-	-	-	-33,969,785.23	-	-	-33,969,785.23	-5,576,073.62	-39,545,858.85
四、本年年末余额	12,894,535,999.00	2,935,193,506.32	5,924,000.77	38,774,283.33	32,179,588.47	823,997,607.17	1,584,535,562.22	18,276,366,263.95	2,583,949,680.22	20,860,315,944.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,496,755,538.16	7,168,829,801.83
收到其他与经营活动有关的现金	57	197,093,225.94	245,229,988.93
经营活动现金流入小计		6,693,848,764.10	7,414,059,790.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,856,201,143.23	3,275,616,232.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,725,826,768.45	1,695,188,339.10
支付的各项税费		364,169,230.19	380,387,808.54
支付其他与经营活动有关的现金	57	141,059,638.72	177,241,677.30
经营活动现金流出小计		5,087,256,780.59	5,528,434,057.43
经营活动产生的现金流量净额	58	1,606,591,983.51	1,885,625,733.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,058,709,012.30	2,011,260,364.48
取得投资收益收到的现金		269,461,080.44	239,692,696.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		438,160.00	132,170.77
收到其他与投资活动有关的现金	57	170,008,020.00	827,116,673.92
投资活动现金流入小计		6,498,616,272.74	3,078,201,905.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,033,430.86	489,326,459.21
投资支付的现金		4,468,291,810.00	3,600,073,200.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	58	-	42,203,857.88
支付其他与投资活动有关的现金	57	3,321,664.77	391,253,567.95
投资活动现金流出小计		4,714,646,905.63	4,522,857,085.04
投资活动产生的现金流量净额		1,783,969,367.11	-1,444,655,179.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		2,053,000,000.00	6,070,615,292.33
发行债券收到的现金		-	2,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,053,000,000.00	8,570,615,292.33
偿还债务支付的现金		5,902,836,555.01	9,591,969,318.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		835,057,849.96	956,591,787.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,813,919.08	170,179,702.52
支付其他与筹资活动有关的现金	57	245,168,246.94	26,129,115.75
筹资活动现金流出小计		6,983,062,651.91	10,574,690,221.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,930,062,651.91	-2,004,074,929.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,295,721.46	191,851,645.28
五、现金及现金等价物净增加额		-1,512,205,579.83	-1,371,252,730.26
加：年初现金及现金等价物余额		5,554,545,244.33	6,925,797,974.59
六、年末现金及现金等价物余额	58	4,042,339,664.50	5,554,545,244.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		2,667,067,531.46	3,823,067,078.13
交易性金融资产		304,951,193.83	1,892,520,046.14
应收票据		203,093,165.69	255,450,984.64
应收账款	1	988,897,685.64	327,104,715.96
预付款项		6,422,443.00	5,272,763.37
其他应收款	2	1,488,764,521.13	1,608,967,592.81
存货		41,221,158.41	45,926,997.25
合同资产		-	37,162,200.00
一年内到期的非流动资产		18,045,516.44	4,293,196.03
其他流动资产		3,398,327.10	28,078,751.88
流动资产合计		5,721,861,542.70	8,027,844,326.21
非流动资产			
长期应收款		310,000,000.00	310,000,000.00
长期股权投资	3	7,986,517,316.61	8,044,257,892.34
其他权益工具投资		23,359,026.40	19,317,452.40
固定资产		10,123,538,837.06	10,527,133,194.06
在建工程		1,416,865,303.35	1,373,780,735.02
使用权资产		2,847,289,690.63	-
无形资产		552,554,874.41	549,672,036.07
长期待摊费用		23,558,422.05	22,884,711.91
递延所得税资产		44,760,329.15	27,809,850.08
其他非流动资产		1,860,000.00	3,901,000.00
非流动资产合计		23,330,303,799.66	20,878,756,871.88
资产总计		29,052,165,342.36	28,906,601,198.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	-	3,164,200,106.26
应付账款	38,113,226.37	52,373,570.78
预收款项	553,251.23	3,353,050.80
合同负债	24,014,305.01	28,435,826.37
应付职工薪酬	136,336,330.09	142,766,940.38
应交税费	31,612,947.82	4,626,007.40
其他应付款	274,296,594.40	330,977,696.74
一年内到期的非流动负债	205,383,855.22	169,721,889.64
流动负债合计	710,310,510.14	3,896,455,088.37
非流动负债		
应付债券	5,884,379,767.90	5,873,223,359.39
租赁负债	2,864,143,612.01	-
长期应付款	15,000,000.00	22,500,000.00
递延收益	525,263,636.58	563,012,261.85
递延所得税负债	2,172,992.23	1,162,598.73
其他非流动负债	95,544,136.00	88,541,797.00
非流动负债合计	9,386,504,144.72	6,548,440,016.97
负债合计	10,096,814,654.86	10,444,895,105.34
股东权益		
股本	12,894,535,999.00	12,894,535,999.00
资本公积	3,047,794,637.96	3,044,416,520.66
其他综合收益	6,518,976.67	3,487,796.18
专项储备	30,179,695.36	23,263,855.52
盈余公积	851,648,908.53	779,117,344.42
未分配利润	2,124,672,469.98	1,716,884,576.97
股东权益合计	18,955,350,687.50	18,461,706,092.75
负债和股东权益总计	29,052,165,342.36	28,906,601,198.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	3,507,573,030.84	3,105,530,729.01
减：营业成本	4	2,342,328,841.53	2,269,535,833.58
税金及附加		34,394,753.73	30,416,988.81
管理费用		403,903,877.63	401,524,330.66
研发费用		29,165.00	186,082.09
财务费用		460,030,911.97	161,676,316.50
其中：利息费用		526,152,411.37	444,996,688.81
利息收入		44,724,415.74	103,452,240.54
加：其他收益		54,323,637.38	46,942,377.53
投资收益（损失以“-”号填列）	5	527,090,050.17	473,959,451.45
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		290,265,761.39	228,091,077.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-930,957.50	-402,060.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,905,764.95	-55,206,356.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		170,872.06	427,855.35
营业利润（亏损以“-”号填列）		838,633,318.14	707,912,445.15
加：营业外收入		3,293,250.29	10,668,314.88
减：营业外支出		18,881,410.45	4,882,763.63
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		823,045,157.98	713,697,996.40
减：所得税费用		97,729,516.88	60,876,270.13
净利润（净亏损以“-”号填列）		725,315,641.10	652,821,726.27
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		725,315,641.10	652,821,726.27
其他综合收益的税后净额		3,031,180.49	-2,064,769.86
不能重分类进损益的其他综合收益		3,031,180.49	-2,064,769.86
其他权益工具投资公允价值变动		3,031,180.49	-2,064,769.86
综合收益总额		728,346,821.59	650,756,956.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司

股东权益变动表

2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	12,894,535,999.00	3,044,416,520.66	3,487,796.18	23,263,855.52	779,117,344.42	1,716,884,576.97	18,461,706,092.75
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	725,315,641.10	725,315,641.10
2. 其他综合收益	-	-	3,031,180.49	-	-	-	3,031,180.49
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	72,531,564.11	-72,531,564.11	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-244,996,183.98	-244,996,183.98
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	25,552,158.65	-	-	25,552,158.65
2. 本年使用	-	-	-	-18,636,318.81	-	-	-18,636,318.81
(四) 其他	-	3,378,117.30	-	-	-	-	3,378,117.30
三、本年年末余额	12,894,535,999.00	3,047,794,637.96	6,518,976.67	30,179,695.36	851,648,908.53	2,124,672,469.98	18,955,350,687.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,894,535,999.00	3,043,539,301.23	-	23,368,551.18	713,835,171.79	1,452,688,782.90	18,127,967,806.10
加：会计政策变更	-	-	5,552,566.04	-	-	-26,769,431.59	-21,216,865.55
二、本年年初余额	12,894,535,999.00	3,043,539,301.23	5,552,566.04	23,368,551.18	713,835,171.79	1,425,919,351.31	18,106,750,940.55
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	652,821,726.27	652,821,726.27
2. 其他综合收益	-	-	-2,064,769.86	-	-	-	-2,064,769.86
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	65,282,172.63	-65,282,172.63	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-296,574,327.98	-296,574,327.98
（三）专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	23,710,523.48	-	-	23,710,523.48
2. 本年使用	-	-	-	-23,815,219.14	-	-	-23,815,219.14
（四）其他	-	877,219.43	-	-	-	-	877,219.43
四、本年年末余额	12,894,535,999.00	3,044,416,520.66	3,487,796.18	23,263,855.52	779,117,344.42	1,716,884,576.97	18,461,706,092.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,061,794,031.10	3,128,367,647.43
收到其他与经营活动有关的现金		98,153,927.55	171,036,329.98
经营活动现金流入小计		3,159,947,958.65	3,299,403,977.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,167,206.69	1,007,607,302.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,100,843,255.52	1,052,768,196.54
支付的各项税费		189,885,342.17	159,744,121.78
支付其他与经营活动有关的现金		94,968,441.70	108,222,492.79
经营活动现金流出小计		2,499,864,246.08	2,328,342,113.88
经营活动产生的现金流量净额	6	660,083,712.57	971,061,863.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,330,520,163.18	2,020,085,290.00
取得投资收益收到的现金		406,789,375.65	187,898,609.87
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		292,455.49	1,644.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,721,655.01
投资活动现金流入小计		6,737,601,994.32	2,214,707,198.88
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		129,250,780.15	382,494,337.52
投资支付的现金		4,463,335,516.44	3,827,100,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,509,123.52	122,121.38
投资活动现金流出小计		4,600,095,420.11	4,209,716,858.90
投资活动产生的现金流量净额		2,137,506,574.21	-1,995,009,660.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

大连港股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	111,000,000.00	5,099,000,000.00
发行债券收到的现金	-	2,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	111,000,000.00	7,599,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,266,022,531.00	7,089,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	614,278,064.38	760,649,394.52
支付其他与筹资活动有关的现金	187,309,236.52	8,367,907.70
筹资活动现金流出小计	4,067,609,831.90	7,858,017,302.22
筹资活动产生的现金流量净额	-3,956,609,831.90	-259,017,302.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,691,629.09	180,457,345.58
五、现金及现金等价物净增加额	-1,135,327,916.03	-1,102,507,753.13
加：年初现金及现金等价物余额	3,802,220,542.48	4,904,728,295.61
六、年末现金及现金等价物余额	2,666,892,626.45	3,802,220,542.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

本集团的母公司和最终母公司分别为于中国成立的大连港集团有限公司和招商局集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了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、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于内部信用风险等级评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以信用风险评级为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 存货

存货包括原材料、库存商品及周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资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。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则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投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、投资性房地产或无形资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 借款费用（续）

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括土地使用权、库场设施、房屋及建筑物、运输设备、港务设施、其他等。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
港口信息平台	10年
客户关系	10年
集装箱平车使用权	10年
软件	2 - 10年
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

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
保税港公共设施费	20年
环境改造费	20年
场地覆盖费	10年
房屋装修	5年
六号桥改造	5年
其他	2 - 5年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

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

提供服务合同

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

重大融资成分

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

主要责任人/代理人

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 与合同成本有关的资产

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

29. 租赁（适用于2018年度）

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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 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。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量理财产品和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的股权

本集团认为，即使仅拥有半数或不足半数的股权，本集团也控制了大连海嘉汽车码头有限公司、大连港隆科技有限公司、大连金港湾粮食物流有限公司、大连泓洋国际物流有限公司及大连集装箱码头有限公司。这是因为根据本公司与大连海嘉汽车码头有限公司其他股东及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；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；根据本公司与大连金港湾粮食物流有限公司另一股东签署的一致行动协议，该股东与本公司决策保持一致，本公司实际上对其实施控制；根据本集团与大连集装箱码头有限公司另一股东签署的一致行动协议，该股东与本集团决策保持一致，本集团实际上对其实施控制。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

投资性房地产和自用房地产的划分

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

港口作业合同履行进度的确定

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

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

固定资产的可使用年限和残值

本公司管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行注销或减值处理。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，详见附注五、17。

非上市股权投资的公允价值

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

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

存货跌价准备

存货跌价准备是对成本高于可变现净值的存货计提跌价准备。判断存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异以及估计的改变将会影响存货的账面价值以及存货跌价准备的计提或转回。

34. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	405,793,117.77
减：采用简化处理的最低租赁付款额	40,713,911.54
其中：短期租赁	4,412,981.81
剩余租赁期少于12个月的租赁	36,300,929.73
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额增加	7,052,684,527.70
	<u>7,417,763,733.93</u>
加权平均增量借款利率	5.19%
2019年1月1日租赁负债	<u><u>3,359,491,566.92</u></u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	调整
资产			
使用权资产	3,350,120,206.72	-	3,350,120,206.72
递延所得税资产	82,816,656.43	81,148,594.18	1,668,062.25
资产合计	<u>3,432,936,863.15</u>	<u>81,148,594.18</u>	<u>3,351,788,268.97</u>
负债			
租赁负债	3,291,852,916.92	-	3,291,852,916.92
一年内到期的非流动负债	1,033,446,989.33	965,808,339.33	67,638,650.00
负债合计	<u>4,325,299,906.25</u>	<u>965,808,339.33</u>	<u>3,359,491,566.92</u>
所有者权益			
未分配利润	<u>1,576,832,264.27</u>	<u>1,584,535,562.22</u>	<u>-7,703,297.95</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	调整
资产			
使用权资产	<u>2,873,576,138.76</u>	<u>-</u>	<u>2,873,576,138.76</u>
负债			
租赁负债	2,846,515,099.56	-	2,846,515,099.56
一年内到期的非流动负债	196,782,928.84	169,721,889.64	27,061,039.20
负债合计	<u>3,043,298,028.40</u>	<u>169,721,889.64</u>	<u>2,873,576,138.76</u>

三、 重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	调整
资产			
使用权资产	3,126,927,918.95	-	3,126,927,918.95
递延所得税资产	100,709,875.21	82,249,854.14	18,460,021.07
资产合计	3,227,637,794.16	82,249,854.14	3,145,387,940.02
负债			
租赁负债	3,132,442,496.82	-	3,132,442,496.82
一年内到期的非流动负债	400,779,150.69	339,360,931.83	61,418,218.86
负债合计	3,533,221,647.51	339,360,931.83	3,193,860,715.68
所有者权益			
少数股东权益	2,634,625,867.48	2,636,728,898.26	-2,103,030.78
未分配利润	1,930,530,105.98	1,976,899,850.86	-46,369,744.88
所有者权益合计	4,565,155,973.46	4,613,628,749.12	-48,472,775.66

合并利润表

	报表数	假设按原准则	调整
营业成本	4,654,940,360.28	4,767,318,639.77	-112,378,279.49
管理费用	658,917,252.38	660,404,546.80	-1,487,294.42
财务费用	580,891,348.90	406,662,995.25	174,228,353.65
资产处置收益	4,115,594.45	-788,779.54	4,904,373.99
所得税费用	267,241,328.40	284,033,287.22	-16,791,958.82
少数股东损益	176,701,442.77	178,804,473.55	-2,103,030.78

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年度财务报表的影响如下（续）：

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	调整
资产			
使用权资产	2,847,289,690.63	-	2,847,289,690.63
递延所得税资产	44,760,329.15	31,631,357.41	13,128,971.74
资产合计	2,892,050,019.78	31,631,357.41	2,860,418,662.37
负债			
租赁负债	2,864,143,612.01	-	2,864,143,612.01
一年内到期的非流动负债	205,383,855.22	169,721,889.63	35,661,965.59
负债合计	3,069,527,467.23	169,721,889.63	2,899,805,577.60
所有者权益			
未分配利润	2,124,672,469.98	2,164,059,385.21	-39,386,915.23

公司利润表

	报表数	假设按原准则	调整
营业成本	2,342,328,841.53	2,442,863,269.60	-100,534,428.07
管理费用	403,903,877.63	404,967,592.13	-1,063,714.50
财务费用	460,030,911.97	305,916,882.43	154,114,029.54
所得税费用	97,729,516.88	110,858,488.62	-13,128,971.74

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019）版的通知》（财会〔2019〕16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	会计政策变更前 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后 2019年1月1日
资产			
应收票据及应收账款	947,433,479.68	-947,433,479.68	-
应收票据	-	289,238,760.63	289,238,760.63
应收账款	-	658,194,719.05	658,194,719.05
其他应收款	663,019,375.41	-28,544,638.32	634,474,737.09
货币资金	5,729,285,870.35	28,544,638.32	5,757,830,508.67
负债			
应付票据及应付账款	224,442,511.34	-224,442,511.34	-
应付账款	-	224,442,511.34	224,442,511.34
其他应付款	911,030,967.62	-170,266,834.18	740,764,133.44
短期借款	3,399,536,753.89	4,534,676.42	3,404,071,430.31
一年内到期的 非流动负债	800,076,181.57	165,732,157.76	965,808,339.33

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

本公司

	会计政策变更前 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后 2019年1月1日
资产			
应收票据及应收账款	582,555,700.60	-582,555,700.60	-
应收票据	-	255,450,984.64	255,450,984.64
应收账款	-	327,104,715.96	327,104,715.96
其他应收款	1,634,086,098.47	-25,118,505.66	1,608,967,592.81
货币资金	3,802,241,768.50	20,825,309.63	3,823,067,078.13
一年内到期的 非流动资产	-	4,293,196.03	4,293,196.03
负债			
应付票据及应付账款	52,373,570.78	-52,373,570.78	-
应付账款	-	52,373,570.78	52,373,570.78
其他应付款	497,399,692.64	-166,421,995.90	330,977,696.74
短期借款	3,160,000,000.00	4,200,106.26	3,164,200,106.26
一年内到期的 非流动负债	7,500,000.00	162,221,889.64	169,721,889.64

会计估计变更

本集团自2018年1月1日起执行财政部新修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”），主要基于历史账龄迁徙率模型及前瞻性信息估计应收款项的预期信用损失率。为完善和细化对应收款项的管理，本集团对应收款项的所有交易对手实行内部评级管理。于此相适应，本集团对应收款项的预期信用损失估计模型进行变更，以更合理地反映当前及未来应收款项的信用风险对公司及合并财务状况和经营成果的影响。

会计估计变更前，本集团分别基于单项评级及组合计提的方式评估应收款项的预期信用损失，其中按组合为基础计提坏账准备的比例如下：

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计估计变更（续）

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	0.5	2
1至2年	15	13
2至3年	70	42
3至4年	75	70
4至5年	90	95
5年以上	100	100

会计估计变更后，本集团对应收款项先按上述评估的交易对手信用等级划分为不同的组合，再分别对每个组合基于账龄迁徙率模型、前瞻性信息并结合同行业上市公司的可比信息估计预期信用损失率，应收款项按交易对手信用等级划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

上述会计估计变更已于2019年12月31日经本公司第五届董事会2019年第9次（临时）会议决议通过，自2019年12月1日起执行。

本次会计估计变更核算采用未来适用法，对本集团截至2019年12月31日止合并财务报表的影响为：增加净利润约人民币262万元，增加所有者权益约人民币262万元。本次会计估计变更对未来期间合并财务报表的影响数不可确定。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | — 2019年4月1日之前，本集团港口作业收入、销售货物收入、委托贷款、建筑施工、租赁不动产、劳务派遣以及提供蒸汽、水和天然气业务分别按照6%、16%、6%、11%、5%、6%和11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019年4月1日之后，上述收入分别按照6%、13%、6%、10%、5%、6%和10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 房产税 | — 以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；或以房产出租的租金收入为纳税基准，税率为12%。 |
| 企业所得税 | — 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 环境保护税 | — 按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴。 |

2. 税收优惠

土地使用税

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

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

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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税

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

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

企业所得税

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

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，上述公司本年适用企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	324,984.10	727,300.45
银行存款	4,045,417,861.05	5,722,956,776.43
其他货币资金	239,710.14	5,601,793.47
银行存款应收利息	5,430,619.42	28,544,638.32
	<u>4,051,413,174.71</u>	<u>5,757,830,508.67</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	<u>3,642,890.79</u>	<u>3,240,626.02</u>

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币55,911,813.54元（2018年12月31日：人民币136,345,848.66元）。

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

2. 交易性金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
债务工具投资（注1）	303,229,643.83	1,887,883,698.64
权益工具投资（注2）	<u>1,721,550.00</u>	<u>4,636,347.50</u>
	<u>304,951,193.83</u>	<u>1,892,520,046.14</u>

注1：本集团本年自招商银行购入结构性存款人民币300,000,000.00元，该理财资金主要投资于货币市场工具，预期年化收益率为3.54%，到期日为2020年3月12日。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	248,851,749.33	289,238,760.63
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>248,851,749.33</u>	<u>289,238,760.63</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>26,504,560.53</u>	<u>7,568,413.36</u>	<u>48,602,332.58</u>	<u>7,073,910.19</u>

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2018年12月31日：无）。

于2019年12月31日，本集团无已贴现或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2018年12月31日：无）。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,186,574,172.87	629,892,263.91
1年至2年	137,145,331.46	15,720,843.27
2年至3年	7,392,745.38	8,854,591.08
3年以上	<u>68,664,078.61</u>	<u>64,031,972.60</u>
	1,399,776,328.32	718,499,670.86
减：应收账款坏账准备	<u>77,003,761.77</u>	<u>60,304,951.81</u>
	<u>1,322,772,566.55</u>	<u>658,194,719.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年处置 子公司	本年转销/ 核销	年末余额
2019年	<u>60,304,951.81</u>	<u>16,698,809.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,003,761.77</u>
2018年	<u>46,720,189.36</u>	<u>39,010,791.98</u>	<u>-</u>	<u>25,426,029.53</u>	<u>-</u>	<u>60,304,951.81</u>

	2019年				2018年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	62,852,144.51	8.75	44,220,119.27	70.36
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,399,776,328.32</u>	<u>100.00</u>	<u>77,003,761.77</u>	<u>5.50</u>	<u>655,647,526.35</u>	<u>91.25</u>	<u>16,084,832.54</u>	<u>2.45</u>
	<u>1,399,776,328.32</u>	<u>100.00</u>	<u>77,003,761.77</u>	<u>5.50</u>	<u>718,499,670.86</u>	<u>100.00</u>	<u>60,304,951.81</u>	<u>8.39</u>

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

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
组合A	375,331,160.41	0.00%-0.10%	107,555.09
组合B	929,320,552.16	0.10%-0.30%	1,283,168.15
组合C	22,089,630.21	0.30%-50.00%	4,131,418.57
组合D	<u>73,034,985.54</u>	50.00%-100.00%	<u>71,481,619.96</u>
	<u>1,399,776,328.32</u>		<u>77,003,761.77</u>

于2018年12月31日，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	629,892,263.91	0.7%	4,409,245.85
1至2年	15,637,619.27	25%	3,909,404.82
2至3年	5,310,397.38	70%	3,717,278.17
3至4年	2,524,350.92	75%	1,893,263.19
4至5年	1,272,543.56	90%	1,145,289.20
5年以上	<u>1,010,351.31</u>	100%	<u>1,010,351.31</u>
	<u>655,647,526.35</u>		<u>16,084,832.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，本集团单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
沈阳东方钢铁有限公司	48,854,764.10	31,755,596.67	65	注1
东北亚现货商品交易所有限公司	9,016,810.61	7,483,952.80	83	注2
黑龙江战锋国际贸易有限公司	4,832,569.80	4,832,569.80	100	注3
其他	148,000.00	148,000.00	100	
	<u>62,852,144.51</u>	<u>44,220,119.27</u>		

注1：于2018年12月31日，本公司之分公司大连港散杂货码头公司应收沈阳东方钢铁有限公司（以下简称“沈阳东方”）款项人民币48,854,764.10元。由于沈阳东方目前已停止经营，资不抵债且涉及众多诉讼，该款项的可回收性存在很大不确定性。本集团综合考量该项债权在若干种情形下预计可实现的现金流量及各种情形预计发生的概率，根据预计未来可收回现金流量现值的加权计算结果与合同现金流的差额，对该应收账款计提坏账准备人民币31,755,596.67元。

注2：于2018年12月31日，本集团之子公司大连市钢材物流园有限公司（以下简称“钢材物流园”）应收东北亚现货商品交易所有限公司（以下简称“东北亚现货”）款项人民币9,016,810.61元。由于东北亚现货目前已停止经营，钢材物流园在申请对其强制执行债权后暂时仍未能收回任何款项，经申请目前已暂停强制执行，该款项的可回收性存在很大不确定性。本集团综合考量该项债权在若干种情形下预计可实现的现金流量及各情形预计发生的概率，根据预计未来可收回现金流量现值的加权计算结果与合同现金流的差额，对该应收账款计提坏账准备人民币7,483,952.80元。

注3：于2018年12月31日，本集团之子公司大连集益物流有限公司应收黑龙江战锋国际贸易有限公司（以下简称“黑龙江战锋”）款项人民币4,832,569.80元。由于黑龙江战锋贸易目前已停止经营，本集团预计基本无法收回任何款项，因此对该应收账款全额计提坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2019年计提坏账准备人民币16,698,809.96元（2018年：人民币39,010,791.98元），无收回或转回坏账准备（2018年：无）。

于2019年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
余额前五名的 应收账款总额	<u>936,630,641.31</u>	<u>49,914,045.96</u>	<u>66.91</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
余额前五名的 应收账款总额	<u>305,917,718.54</u>	<u>33,555,037.35</u>	<u>42.58</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	29,676,421.67	86.38	29,583,006.56	84.93
1年至2年	658,062.72	1.92	3,711,545.58	10.65
2年至3年	3,530,347.58	10.28	1,478,418.70	4.24
3年以上	<u>488,646.40</u>	<u>1.42</u>	<u>62,126.40</u>	<u>0.18</u>
	<u>34,353,478.37</u>	<u>100.00</u>	<u>34,835,097.24</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币4,677,056.70元（2018年12月31日：人民币5,252,090.68元），主要为预付的装修费、运杂费及设计费等，这些项目所涉及的业务合作稳定，交易尚未完成，导致相关款项尚未结算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	余额	占预付款项总额的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>13,899,209.29</u>	<u>40.46</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	余额	占预付款项总额的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>14,179,568.86</u>	<u>40.70</u>

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	3,425,024.59	-
应收股利	297,341,498.52	146,000,226.01
其他应收款	<u>456,067,606.28</u>	<u>488,474,511.08</u>
	<u>756,834,129.39</u>	<u>634,474,737.09</u>

应收利息

	2019年	2018年
委托贷款	<u>3,425,024.59</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

应收股利

	2019年	2018年
大连港毅都冷链有限公司	92,189,824.35	95,289,824.35
大连集龙物流有限公司	22,507,539.23	22,507,539.23
锦州新时代集装箱码头有限公司	8,149,773.00	7,760,250.43
大连胜狮国际集装箱有限公司	8,911,730.60	7,614,047.00
太仓兴港拖轮有限公司	-	6,428,565.00
大连汽车码头有限公司	6,400,000.00	4,800,000.00
大连舜德集发供应链管理有限公司	-	1,200,000.00
大连万鹏港口工程检测有限公司	640,000.00	400,000.00
大连大港中海集装箱码头有限公司	1,382,375.33	-
大连港口设计研究院有限公司	580,000.00	-
大连港新丝路国际物流有限公司	560,000.00	-
大连联合国际船舶代理有限公司	2,000,000.00	-
大连中联理货有限公司	415,597.59	-
大连港集团财务有限公司	153,604,658.42	-
	<u>297,341,498.52</u>	<u>146,000,226.01</u>

本集团管理层认为，于资产负债表日之应收利息和应收股利无需计提减值准备。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	346,839,983.85	407,819,856.33
1年至2年	123,835,736.93	98,901,254.04
2年至3年	20,770,756.68	12,198,876.97
3年以上	22,922,198.48	16,426,161.53
	<u>514,368,675.94</u>	<u>535,346,148.87</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>58,301,069.66</u>	<u>46,871,637.79</u>
	<u>456,067,606.28</u>	<u>488,474,511.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
应收代理采购款	194,460,417.91	235,008,103.00
应收委托管理服务收入	76,324,199.59	78,527,307.21
应收工程款及工程质保金	53,245,335.49	46,076,197.79
委托贷款	49,530,570.84	39,024,022.72
港建及港杂费	26,559,385.30	37,533,375.40
应收运费、押金及保证金	26,265,259.77	30,009,601.58
应收政府补贴款	47,293,451.37	32,409,706.59
公共基础设施维护费用	5,935,683.83	6,026,376.24
其他	34,754,371.84	30,731,458.34
	514,368,675.94	535,346,148.87
减：坏账准备	58,301,069.66	46,871,637.79
	<u>456,067,606.28</u>	<u>488,474,511.08</u>

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

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
组合A	302,248,497.08	0.00%-0.10%	32,702.24	-
组合B	68,013,434.74	0.10%-0.30%	110,449.63	-
组合C	116,260,093.43	0.30%-50.00%	-	32,686,515.09
组合D	27,846,650.69	50.00%-100.00%	-	25,471,402.70
	<u>514,368,675.94</u>		<u>143,151.87</u>	<u>58,157,917.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2019年

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

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	33,417,488.67	6,306,754.44	8,509,968.08	48,234,211.19
年初余额在本年				
-转入第二阶段	-296,953.71	296,953.71	-	-
-转入第三阶段	-3,276,000.00	-	3,276,000.00	-
本年计提	22,089,314.08	2,253,145.59	2,160,938.74	26,503,398.41
本年处置子公司	27,865,971.81	-	-	27,865,971.81
年末余额	<u>24,067,877.23</u>	<u>8,856,853.74</u>	<u>13,946,906.82</u>	<u>46,871,637.79</u>

2019年计提坏账准备人民币23,799,905.93元（2018年：人民币26,503,398.41元），收回或转回坏账准备人民币12,370,474.06元（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
余额前五名的			
其他应收账款总额	<u>334,109,978.91</u>	<u>26,676,110.63</u>	<u>64.96</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
余额前五名的			
其他应收账款总额	<u>387,753,163.21</u>	<u>26,775,038.18</u>	<u>72.43</u>

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

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

于2018年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	依据
内蒙古陆港保税物流园有限公司 集装箱运输补贴款	4,249,568.09	1年以内	《科尔沁区人民政府关于对中欧班列进行补贴的批复》
黑龙江绥穆大连港物流有限公司 仓库建设及经营补贴	13,359,192.00	1年以内及2-3年	《穆棱经济开发区下城子物流中心项目合作协议》及《关于解决绥穆大连港物流主要困难事宜》会议纪要
大连集发环渤海集装箱运输有限公司 集装箱运输补贴款	<u>14,800,946.50</u>	1年以内	《关于对东营港区发展集装箱运输予以扶持的请示》
	<u>32,409,706.59</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	67,645,732.91	7,803,794.80	59,841,938.11	87,663,016.37	7,803,794.80	79,859,221.57
库存商品	36,753,425.79	-	36,753,425.79	60,916,714.52	-	60,916,714.52
周转材料	8,470,223.04	-	8,470,223.04	8,712,395.31	-	8,712,395.31
	<u>112,869,381.74</u>	<u>7,803,794.80</u>	<u>105,065,586.94</u>	<u>157,292,126.20</u>	<u>7,803,794.80</u>	<u>149,488,331.40</u>

于2019年12月31日，本集团无作为质押物的存货（2018年12月31日：无）。

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	处置子公司	
原材料	<u>7,803,794.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,803,794.80</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	处置子公司	
原材料	7,803,794.80	-	-	-	-	7,803,794.80
库存商品	7,054,584.56	-	-	-	7,054,584.56	-
	<u>14,858,379.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,054,584.56</u>	<u>7,803,794.80</u>

8. 合同资产

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收散粮车 转让款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,549,600.00</u>	<u>12,387,400.00</u>	<u>37,162,200.00</u>

合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因如下：

	变动金额	变动原因
应收散粮车转让款	<u>-37,162,200.00</u>	款项结算

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	年末余额
2019年	<u>12,387,400.00</u>	<u>-</u>	<u>12,387,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	年末余额
2018年	<u>-</u>	<u>12,387,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,387,400.00</u>

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	66,735,996.21	85,053,922.47
待认证进项税额	-	915,050.93
预缴所得税	<u>7,701.89</u>	<u>19,766,331.05</u>
	<u>66,743,698.10</u>	<u>105,735,304.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2019年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
				权益法下投资损益						
合营企业										
大连港通利船务代理有限公司	1,157,737.63	-	-	355,376.39	-	-	300,000.00	-	1,213,114.02	-
大连港湾东车物流有限公司	31,867,289.81	-	-	1,135,818.05	-	9,128.23	1,068,492.48	-	31,943,743.61	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	164,438,966.96	-	-	25,935,449.92	-	590,860.62	25,000,000.00	-	165,965,277.50	-
大连港中石油国际码头有限公司	232,170,584.40	-	-	28,973,479.39	-	409,726.50	25,000,000.00	-	236,553,790.29	-
大连联合国国际船舶代理有限公司	9,610,790.56	-	-	5,102,132.46	-	-	4,000,000.00	-	10,712,923.02	-
大连万捷国际物流有限公司	31,781,755.23	-	-	-1,597,076.43	-	92,598.46	-	-	30,277,277.26	-
大连港毅都冷链有限公司	272,762,335.70	-	-	11,648,916.67	-	34,255.80	-	-	284,445,508.17	-
大连中联理货有限公司	3,274,054.99	-	-	371,505.93	-	-79,086.79	415,597.59	-	3,150,876.54	-
大连中油码头管理有限公司	5,013,298.47	-	-	14,830,027.34	-	-	-	-	19,843,325.81	-
辽宁电子口岸有限责任公司	3,275,746.88	-	-	646,883.32	-	-	-	-	3,922,630.20	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	9,038,963.01	-	-	1,382,672.68	-	24,288.12	3,139,882.13	-	7,306,041.68	-
大连集龙物流有限公司	21,653,975.12	-	-	1,067,507.87	-	-	-	-	22,721,482.99	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	177,849,777.29	-	-	-3,838,567.30	-	-	-	-	174,011,209.99	-
大连长兴岛港口有限公司	127,195,959.05	-	-	11,519,725.64	-	227,131.39	-	-	138,942,816.08	-
大连港散货物流中心有限公司	16,828,152.50	-	-	8,724,682.64	-	63,117.02	10,787,468.44	-	14,828,483.72	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,133,761.95	-	-	-212,633.16	-	-	-	-	921,128.79	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	431,816,017.85	-	-	-44,211,926.33	-	499,289.35	-	-	388,103,380.87	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	7,609,240.55	-	-	815,313.48	-	-	-	-	8,424,554.03	-
哈欧国际物流股份有限公司	13,559,115.40	-	-	8,674,512.35	-	-	-	-	22,233,627.75	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	9,023,496.96	-	-	-942,296.29	-	-	-	-	8,081,200.67	-
潍坊森大集装箱服务有限公司	2,321,236.78	-	-	803,739.30	-	-	739,113.10	-	2,385,862.98	-
大连港象屿粮食物流有限公司	37,931,417.68	-	-	-613,574.60	-	-	-	-	37,317,843.08	-
中海港联航运有限公司	91,053,318.99	-	-	5,808,000.00	-	-	-	-	96,861,318.99	-
大连港新丝路国际物流有限公司	2,655,028.43	-	-	8,249.89	-	-	560,000.00	-	2,103,278.32	-
小计	1,705,022,022.19	-	-	76,387,919.21	-	1,871,308.70	71,010,553.74	-	1,712,270,696.36	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利			计提减值 准备
联营企业										
大连中石油国际储运有限公司	35,729,600.86	-	-	10,895,241.48	-	20,698.81	2,140,000.00	-	44,505,541.15	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	3,408,100.79	-	-	671,680.45	-	-	240,000.00	-	3,839,781.24	-
大连普集仓储设施有限公司	113,137,548.87	-	-	-8,544,518.10	-	-	-	-	104,593,030.77	-
太仓兴港拖轮有限公司	7,970,321.02	-	-	3,718,196.92	-	-	1,543,851.51	-	10,144,666.43	-
中石油大连液化天然气有限公司	679,743,611.61	-	-	141,342,000.00	-	1,160,857.67	119,524,385.98	-	702,722,083.30	-
大连北方油品储运有限公司	72,828,582.52	-	-	4,463,025.32	-	-	4,000,000.00	-	73,291,607.84	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	245,045,841.35	-	-	-2,496,687.46	-	312,673.92	-	-	242,861,827.81	-
中世国际物流有限公司	139,320,757.64	-	-	-1,248,000.76	-	-	-	-	138,072,756.88	-
大连港集团财务有限公司	975,897,542.10	-	-	69,998,904.48	-	-	153,604,658.42	-	892,291,788.16	-
大连港盛招标代理有限公司	852,931.86	-	829,605.00	9,982.31	-	-	33,309.17	-	-	-
大连沈铁远港物流有限公司	5,791,532.32	-	-	149,388.37	-	-	-	-	5,940,920.69	-
大连汽车码头有限公司	168,617,411.76	-	-	11,919,446.49	-	163,720.58	8,000,000.00	-	172,700,578.83	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	43,169,434.01	-	-	2,393,675.03	-	24,776.52	2,368,478.46	-	43,219,407.10	-
小计	2,491,513,216.71	-	829,605.00	233,272,334.53	-	1,682,727.50	291,454,683.54	-	2,434,183,990.20	-
合计	4,196,535,238.90	-	829,605.00	309,660,253.74	-	3,554,036.20	362,465,237.28	-	4,146,454,686.56	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动	其他综合	其他权益	宣告现金	计提减值	年末余额	减值准备
				权益法下	收益	变动	股利	准备		年末余额
				投资损益						
合营企业										
大连港通利船务代理有限公司	1,553,286.13	-	-	329,451.50	-	-	725,000.00	-	1,157,737.63	-
大连港湾东车物流有限公司	31,642,331.03	-	-	1,187,213.88	-	-5,931.95	956,323.15	-	31,867,289.81	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	161,275,711.82	-	-	25,727,166.41	-	-63,911.27	22,500,000.00	-	164,438,966.96	-
大连港中石油国际码头有限公司	210,260,341.43	-	-	27,916,407.12	-	782,142.85	6,788,307.00	-	232,170,584.40	-
大连联合国际船舶代理有限公司	7,716,852.84	-	-	4,513,937.72	-	-	2,620,000.00	-	9,610,790.56	-
大连万捷国际物流有限公司	31,203,848.13	-	-	523,990.57	-	53,916.53	-	-	31,781,755.23	-
大连港毅都冷链有限公司	328,081,877.49	17,500,000.00	-	11,598,527.48	-	371,755.08	84,789,824.35	-	272,762,335.70	-
大连中联理货有限公司	3,013,183.04	-	-	416,317.59	-	133,494.41	288,940.05	-	3,274,054.99	-
大连中油码头管理有限公司	2,171,883.10	-	-	2,841,415.37	-	-	-	-	5,013,298.47	-
辽宁电子口岸有限责任公司	5,624,628.60	-	-	-2,348,881.72	-	-	-	-	3,275,746.88	-
大连大港中海集装箱码头有限公司	9,158,016.11	-	-	1,757,858.36	-	90,936.57	1,967,848.03	-	9,038,963.01	-
大连集龙物流有限公司	42,205,856.52	-	-	1,955,657.83	-	-	22,507,539.23	-	21,653,975.12	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	180,323,412.92	-	-	-2,473,635.63	-	-	-	-	177,849,777.29	-
大连长兴岛港口有限公司	143,335,282.66	-	-	-16,177,877.17	-	38,553.56	-	-	127,195,959.05	-
大连港散货物流中心有限公司	13,712,386.51	-	-	11,312,655.52	-	-38,449.79	8,158,439.74	-	16,828,152.50	-
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,244,149.26	-	-	-110,387.31	-	-	-	-	1,133,761.95	-
大连长兴岛港口投资发展有限公司	458,811,769.24	-	-	-27,084,615.88	-	88,864.49	-	-	431,816,017.85	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	9,690,086.59	-	-	-2,080,846.04	-	-	-	-	7,609,240.55	-
哈欧国际物流股份有限公司	-	-	-	13,599,194.74	-	-40,079.34	-	-	13,559,115.40	-
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	10,394,375.04	-	-	-1,370,878.08	-	-	-	-	9,023,496.96	-
潍坊森大集装箱服务有限公司	1,537,118.56	-	-	784,118.22	-	-	-	-	2,321,236.78	-
大连港象屿粮食物流有限公司	39,843,452.80	-	-	-1,912,035.12	-	-	-	-	37,931,417.68	-
中海港联航运有限公司	84,301,520.38	-	-	6,751,798.61	-	-	-	-	91,053,318.99	-
大连港新丝路国际物流有限公司	2,159,928.34	-	-	495,100.09	-	-	-	-	2,655,028.43	-
小计	1,779,261,298.54	17,500,000.00	-	58,151,654.06	-	1,411,291.14	151,302,221.55	-	1,705,022,022.19	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	处置子公司	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利			计提减值 准备
联营企业										
大连中石油国际储运有限公司	29,032,422.33	-	-	8,647,178.53	-	-	1,950,000.00	-	35,729,600.86	-
大连万鹏港口工程检测有限公司	3,466,382.25	-	-	341,718.54	-	-	400,000.00	-	3,408,100.79	-
大连普集仓储设施有限公司	122,891,817.88	-	-	-9,754,269.01	-	-	-	-	113,137,548.87	-
太仓兴港拖轮有限公司	7,746,479.04	4,497,900.00	-	4,297,361.98	-	-	8,571,420.00	-	7,970,321.02	-
中石油大连液化天然气有限公司	616,277,108.14	-	-	132,804,873.31	-	-38,724.33	69,299,645.51	-	679,743,611.61	-
大连北方油品储运有限公司	69,886,134.72	-	-	4,942,447.80	-	-	2,000,000.00	-	72,828,582.52	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	261,332,415.92	-	-	-14,379,637.76	-	-	1,906,936.81	-	245,045,841.35	-
中世国际物流有限公司	129,570,973.04	-	-	9,749,784.60	-	-	-	-	139,320,757.64	-
大连港集团财务有限公司	930,584,847.02	-	-	45,312,695.08	-	-	-	-	975,897,542.10	-
大连港盛招标代理有限公司	920,012.74	-	-	-61,257.62	-	-	5,823.26	-	852,931.86	-
广州金港汽车国际贸易有限公司	5,249,441.03	-	-5,653,593.03	404,152.00	-	-	-	-	-	-
大连沈铁远港物流有限公司	5,673,774.01	-	-	117,758.31	-	-	-	-	5,791,532.32	-
宁波金港联合汽车国际贸易有限公司	9,859,840.82	-	-9,905,901.51	46,060.69	-	-	-	-	-	-
大连汽车码头有限公司	166,546,488.69	-	-	6,889,741.61	-	-18,818.54	4,800,000.00	-	168,617,411.76	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	43,138,701.80	-	-	2,913,382.08	-	65.03	2,882,714.90	-	43,169,434.01	-
小计	2,402,176,839.43	4,497,900.00	-15,559,494.54	192,271,990.14	-	-57,477.84	91,816,540.48	-	2,491,513,216.71	-
合计	4,181,438,137.97	21,997,900.00	-15,559,494.54	250,423,644.20	-	1,353,813.30	243,118,762.03	-	4,196,535,238.90	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具
锦州新时代集装箱码头有限公司	40,528,576.73	93,372,210.73	-	8,149,773.00
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	-11,140,882.02	48,859,117.98	-	-
大连港设计研究院	6,721,965.70	7,356,565.70	-	870,000.00
大仁轮渡有限公司	7,542,918.80	9,442,976.30	-	-
福建宁连港口有限公司	1,149,050.10	13,149,050.10	-	-
大连新北良股份有限公司	1,418,244.14	17,602,644.14	-	-
	<u>46,219,873.45</u>	<u>189,782,564.95</u>	<u>-</u>	<u>9,019,773.00</u>

2018年

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具
锦州新时代集装箱码头有限公司	24,600,766.52	77,444,400.52	-	7,760,250.43
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	-18,481,490.35	41,518,509.65	-	-
大连港设计研究院	3,707,884.49	4,342,484.49	-	290,000.00
大仁轮渡有限公司	6,367,950.01	8,268,007.51	-	-
福建宁连港口有限公司	-1,717,555.10	10,282,444.90	-	-
大连新北良股份有限公司	-1,367,661.00	14,816,739.00	-	-
其他权益工具投资-H股（注）	-45,866,572.83	22,473,785.23	-	240,879.35
	<u>-32,756,678.26</u>	<u>179,146,371.30</u>	<u>-</u>	<u>8,291,129.78</u>

注：其他权益工具投资-H股为本集团持有的中外运航运有限公司（以下简称“中外运航运”）H股股票。2019年1月，中外运航运以每股2.7港元回购其股票并从香港联交所退市，本集团相应处置了该项其他权益工具投资，并将共计人民币-41,215,576.63元其他综合收益转入留存收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	港务设施	合计
原价				
年初余额	151,479,241.57	36,071,687.60	99,645,981.17	287,196,910.34
在建工程转入	-	-	868,643.75	868,643.75
转入固定资产	240,000.00	-	-	240,000.00
转入无形资产	-	3,391,526.35	-	3,391,526.35
年末余额	<u>151,239,241.57</u>	<u>32,680,161.25</u>	<u>100,514,624.92</u>	<u>284,434,027.74</u>
累计折旧和摊销				
年初余额	33,039,443.79	7,629,681.63	43,808,378.78	84,477,504.20
计提	3,840,698.48	881,095.12	2,422,882.52	7,144,676.12
转入固定资产	151,011.68	-	-	151,011.68
转入无形资产	-	856,936.84	-	856,936.84
年末余额	<u>36,729,130.59</u>	<u>7,653,839.91</u>	<u>46,231,261.30</u>	<u>90,614,231.80</u>
账面价值				
年末	<u>114,510,110.98</u>	<u>25,026,321.34</u>	<u>54,283,363.62</u>	<u>193,819,795.94</u>
年初	<u>118,439,797.78</u>	<u>28,442,005.97</u>	<u>55,837,602.39</u>	<u>202,719,406.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	港务设施	合计
原价				
年初余额	114,356,252.78	69,785,783.60	746,469,631.62	930,611,668.00
固定资产转入	37,794,974.94	-	-	37,794,974.94
在建工程转入	1,368,117.50	-	5,123,790.80	6,491,908.30
转入固定资产	2,040,103.65	-	651,947,441.25	653,987,544.90
转入无形资产	-	33,714,096.00	-	33,714,096.00
年末余额	<u>151,479,241.57</u>	<u>36,071,687.60</u>	<u>99,645,981.17</u>	<u>287,196,910.34</u>
累计折旧和摊销				
年初余额	10,648,441.31	14,629,700.57	194,821,309.36	220,099,451.24
固定资产转入	20,630,705.08	-	-	20,630,705.08
计提	2,770,329.24	784,560.00	2,177,973.00	5,732,862.24
转入固定资产	1,010,031.84	-	153,190,903.58	154,200,935.42
转入无形资产	-	7,784,578.94	-	7,784,578.94
年末余额	<u>33,039,443.79</u>	<u>7,629,681.63</u>	<u>43,808,378.78</u>	<u>84,477,504.20</u>
账面价值				
年末	<u>118,439,797.78</u>	<u>28,442,005.97</u>	<u>55,837,602.39</u>	<u>202,719,406.14</u>
年初	<u>103,707,811.47</u>	<u>55,156,083.03</u>	<u>551,648,322.26</u>	<u>710,512,216.76</u>

于2019年12月31日，上述投资性房地产均以经营租赁的形式租出。

本集团管理层认为，于资产负债表日之投资性房地产无需计提减值准备。

13. 固定资产

	2019年	2018年
固定资产	16,611,742,844.36	17,188,425,411.67
固定资产清理	<u>21,382,358.03</u>	<u>19,881,550.83</u>
	<u>16,633,125,202.39</u>	<u>17,208,306,962.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产变动如下：

2019年

	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
账面原值										
年初余额	2,105,051,416.23	7,643,406,685.82	2,873,707,918.58	3,954,573,901.79	728,236,392.33	1,880,453,022.21	4,458,248,938.35	1,295,438,560.82	828,815,818.02	25,767,932,654.15
购置	3,501,126.59	851,709.22	-	18,635,672.76	2,465,078.02	-	3,619,959.59	5,865,521.79	7,120,576.14	42,059,644.11
在建工程转入	22,118,418.02	94,186,465.71	32,058,586.88	8,770,246.48	1,706,428.20	-	32,504,249.71	48,282,291.50	20,923,838.03	260,550,524.53
投资性房地产转入	240,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	240,000.00
处置或报废	58,908.90	276,700.00	-	30,647,683.85	3,468,582.77	-	-	191,660.26	4,440,110.55	39,083,646.33
年末余额	<u>2,130,852,051.94</u>	<u>7,738,168,160.75</u>	<u>2,905,766,505.46</u>	<u>3,951,332,137.18</u>	<u>728,939,315.78</u>	<u>1,880,453,022.21</u>	<u>4,494,373,147.65</u>	<u>1,349,394,713.85</u>	<u>852,420,121.64</u>	<u>26,031,699,176.46</u>
累计折旧										
年初余额	508,068,103.12	1,532,174,096.79	1,177,866,839.39	2,228,672,570.28	349,459,421.60	634,433,382.69	955,418,682.66	774,877,730.14	418,536,415.81	8,579,507,242.48
计提	63,060,048.77	162,489,711.41	102,885,886.00	211,302,069.95	29,950,252.84	67,547,593.36	110,605,043.46	75,923,033.70	53,675,682.01	877,439,321.50
投资性房地产转入	151,011.68	-	-	-	-	-	-	-	-	151,011.68
处置或报废	55,963.44	265,632.00	-	29,257,355.05	3,203,574.89	-	-	166,717.58	4,192,000.60	37,141,243.56
年末余额	<u>571,223,200.13</u>	<u>1,694,398,176.20</u>	<u>1,280,752,725.39</u>	<u>2,410,717,285.18</u>	<u>376,206,099.55</u>	<u>701,980,976.05</u>	<u>1,066,023,726.12</u>	<u>850,634,046.26</u>	<u>468,020,097.22</u>	<u>9,419,956,332.10</u>
账面价值										
年末	<u>1,559,628,851.81</u>	<u>6,043,769,984.55</u>	<u>1,625,013,780.07</u>	<u>1,540,614,852.00</u>	<u>352,733,216.23</u>	<u>1,178,472,046.16</u>	<u>3,428,349,421.53</u>	<u>498,760,667.59</u>	<u>384,400,024.42</u>	<u>16,611,742,844.36</u>
年初	<u>1,596,983,313.11</u>	<u>6,111,232,589.03</u>	<u>1,695,841,079.19</u>	<u>1,725,901,331.51</u>	<u>378,776,970.73</u>	<u>1,246,019,639.52</u>	<u>3,502,830,255.69</u>	<u>520,560,830.68</u>	<u>410,279,402.21</u>	<u>17,188,425,411.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产变动如下（续）：

2018年

	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
账面原值										
年初余额	1,825,330,458.71	7,172,403,993.58	2,854,105,986.02	3,912,375,362.40	721,428,433.03	1,868,810,578.02	4,115,458,355.13	1,217,907,133.69	783,054,192.26	24,470,874,492.84
购置	2,456,370.92	962,147.73	-	13,289,543.54	3,857,982.12	-	-	8,072,913.24	9,516,931.30	38,155,888.85
在建工程转入	315,303,902.27	38,819,112.05	19,601,932.56	38,386,018.37	4,956,700.17	21,571,881.40	160,553,162.63	67,699,253.64	57,913,181.55	724,805,144.64
投资性房地产转入	2,040,103.65	453,970,783.18	-	-	-	-	184,429,848.42	5,055,167.03	8,491,642.62	653,987,544.90
转入投资性房地产	37,794,974.94	-	-	-	-	-	-	-	-	37,794,974.94
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	8,400.00	847,100.47	855,500.47
处置或报废	2,284,444.38	22,749,350.72	-	9,477,022.52	2,006,722.99	9,929,437.21	2,192,427.83	3,287,506.78	29,313,029.24	81,239,941.67
年末余额	2,105,051,416.23	7,643,406,685.82	2,873,707,918.58	3,954,573,901.79	728,236,392.33	1,880,453,022.21	4,458,248,938.35	1,295,438,560.82	828,815,818.02	25,767,932,654.15
累计折旧										
年初余额	472,281,572.77	1,283,004,245.09	1,076,708,350.58	2,005,603,171.26	321,027,063.10	573,503,891.50	800,542,290.30	695,398,957.67	385,559,514.74	7,613,629,057.01
计提	56,222,212.25	164,997,242.54	101,158,488.81	232,321,528.86	30,319,779.99	67,635,121.23	106,514,897.93	78,345,081.52	54,855,610.07	892,369,963.20
投资性房地产转入	1,010,031.84	95,132,283.72	-	-	-	-	49,277,349.82	4,202,980.13	4,578,289.91	154,200,935.42
转入投资性房地产	20,630,705.08	-	-	-	-	-	-	-	-	20,630,705.08
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,605.56	283,708.16	285,313.72
处置或报废	815,008.66	10,959,674.56	-	9,252,129.84	1,887,421.49	6,705,630.04	915,855.39	3,067,683.62	26,173,290.75	59,776,694.35
年末余额	508,068,103.12	1,532,174,096.79	1,177,866,839.39	2,228,672,570.28	349,459,421.60	634,433,382.69	955,418,682.66	774,877,730.14	418,536,415.81	8,579,507,242.48
账面价值										
年末	1,596,983,313.11	6,111,232,589.03	1,695,841,079.19	1,725,901,331.51	378,776,970.73	1,246,019,639.52	3,502,830,255.69	520,560,830.68	410,279,402.21	17,188,425,411.67
年初	1,353,048,885.94	5,889,399,748.49	1,777,397,635.44	1,906,772,191.14	400,401,369.93	1,295,306,686.52	3,314,916,064.83	522,508,176.02	397,494,677.52	16,857,245,435.83

于2019年12月31日，账面价值为人民币86,870,647.87元的固定资产（2018年12月31日：人民币547,131,677.27元）作为本集团长期借款之抵押物，参见附注五、59。

于2019年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产（2018年12月31日：无）。

本集团管理层认为，于资产负债表日之固定资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2019年

	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	其他设备	合计
账面原值									
年初余额	190,752,034.91	327,449,642.36	1,679,498.55	117,548,289.89	502,026,546.53	483,502,833.91	183,136,251.31	9,116,043.07	1,815,211,140.53
本年新增	6,144,136.54	108,503,885.00	113,382,257.87	31,962,418.25	5,327,710.62	21,800,000.00	39,052,360.94	5,952,143.02	332,124,912.24
本年减少	165,436,538.70	109,840,336.98	-	-	-	-	108,304,213.00	8,957,019.82	392,538,108.50
年末余额	<u>31,459,632.75</u>	<u>326,113,190.38</u>	<u>115,061,756.42</u>	<u>149,510,708.14</u>	<u>507,354,257.15</u>	<u>505,302,833.91</u>	<u>113,884,399.25</u>	<u>6,111,166.27</u>	<u>1,754,797,944.27</u>
累计折旧									
年初余额	40,569,221.96	109,288,251.90	964,290.14	70,762,082.95	177,641,945.75	123,075,683.27	69,437,316.51	5,085,935.46	596,824,727.94
计提	2,537,416.70	17,706,419.58	69,471,759.43	34,019,842.76	25,019,662.81	26,640,262.72	8,353,400.41	3,635,733.05	187,384,497.46
本年减少	37,388,897.83	63,065,224.69	-	-	-	-	15,452,222.84	4,980,408.94	120,886,754.30
年末余额	<u>5,717,740.83</u>	<u>63,929,446.79</u>	<u>70,436,049.57</u>	<u>104,781,925.71</u>	<u>202,661,608.56</u>	<u>149,715,945.99</u>	<u>62,338,494.08</u>	<u>3,741,259.57</u>	<u>663,322,471.10</u>
账面价值									
年末	<u>25,741,891.92</u>	<u>262,183,743.59</u>	<u>44,625,706.85</u>	<u>44,728,782.43</u>	<u>304,692,648.59</u>	<u>355,586,887.92</u>	<u>51,545,905.17</u>	<u>2,369,906.70</u>	<u>1,091,475,473.17</u>
年初	<u>150,182,812.95</u>	<u>218,161,390.46</u>	<u>715,208.41</u>	<u>46,786,206.94</u>	<u>324,384,600.78</u>	<u>360,427,150.64</u>	<u>113,698,934.80</u>	<u>4,030,107.61</u>	<u>1,218,386,412.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下（续）：

	2018年
房屋及建筑物	150,182,812.95
港务设施	218,161,390.46
油罐油管	715,208.41
装卸机械	46,786,206.94
运输设备	324,384,600.78
港作船舶	360,427,150.64
库场设施	113,698,934.80
其他设备	4,030,107.61
合计	<u>1,218,386,412.59</u>

融资租入固定资产如下：

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	<u>53,744,217.85</u>	<u>21,565,214.03</u>	<u>-</u>	<u>32,179,003.82</u>

固定资产清理

	2019年	2018年
港务设施	10,678,907.45	10,678,907.45
装卸机械	3,239,164.62	2,666,216.93
运输设备	224,866.55	224,866.55
房屋及建筑物	1,376,339.56	1,376,339.56
机器设备	130,731.61	129,221.61
库场设施	1,276,572.44	1,276,572.44
其他设备	<u>4,455,775.80</u>	<u>3,529,426.29</u>
合计	<u>21,382,358.03</u>	<u>19,881,550.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证原因
房屋及建筑物	<u>649,793,879.93</u>	正在办理

14. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大窑湾二期13-16#泊位	721,798,253.63	-	721,798,253.63	722,159,172.16	-	722,159,172.16
19-21#泊位项目	520,158,654.93	-	520,158,654.93	512,046,432.65	-	512,046,432.65
新港18-21#泊位	351,587,042.76	-	351,587,042.76	348,864,770.39	-	348,864,770.39
大连汽车码头4#-泊位工程	-	-	-	114,906,114.55	-	114,906,114.55
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
其他	227,338,245.22	-	227,338,245.22	183,469,251.67	-	183,469,251.67
	<u>1,969,780,788.67</u>	<u>-</u>	<u>1,969,780,788.67</u>	<u>2,030,344,333.55</u>	<u>-</u>	<u>2,030,344,333.55</u>

本集团管理层认为，于资产负债表日之在建工程无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

2019年

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	其中：非同一控制 下企业合并	本年转入 固定资产、无形资 产、投资性房地产	其他减少	年末余额	工程投入 占预算 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
大窑湾二期13-16#泊位	3,783,000,000.00	722,159,172.16	-	-	-	360,918.53	721,798,253.63	93%	93%	237,311,095.64	-	-	自有资金、金融机构贷款及其他来源
19-21#泊位项目	2,515,823,200.00	512,046,432.65	8,112,222.28	-	-	-	520,158,654.93	21%	21%	70,396,661.32	5,095,449.25	4.54%	自有资金及金融机构贷款
新港18-21#泊位	413,770,000.00	348,864,770.39	2,722,272.37	-	-	-	351,587,042.76	86%	86%	83,522,029.54	-	-	金融机构贷款及其他来源
大连汽车码头4#泊位工程	461,050,000.00	114,906,114.55	36,854,861.63	-	151,760,976.18	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金及金融机构贷款
大窑湾北岸汽车物流中心	450,000,000.00	148,898,592.13	-	-	-	-	148,898,592.13	33%	33%	8,054,440.28	-	-	金融机构贷款及其他来源
其他	935,568,110.84	183,469,251.67	209,840,266.91	-	165,971,273.36	-	227,338,245.22			6,529,146.40	1,905,255.38	5.31%	
合计	8,559,211,310.84	2,030,344,333.55	257,529,623.19	-	317,732,249.54	360,918.53	1,969,780,788.67			405,813,373.18	7,000,704.63		

2018年

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	其中：非同一控制 下企业合并	本年转入 固定资产、无形资 产、投资性房地产 、长期待摊费用	其他减少	年末余额	工程投入 占预算 比例	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	本年利息 资本化率	资金来源
大窑湾二期13-16#泊位	3,783,000,000.00	688,277,007.63	33,882,164.53	-	-	-	722,159,172.16	93%	93%	237,311,095.64	25,659,637.68	5.31%	自有资金、金融机构贷款及其他来源
19-21#泊位项目	2,515,823,200.00	498,523,717.65	13,522,715.00	-	-	-	512,046,432.65	20%	20%	65,301,212.07	10,425,427.76	4.54%	自有资金及金融机构贷款
新港18-21#泊位	413,770,000.00	344,466,187.84	4,398,582.55	-	-	-	348,864,770.39	86%	86%	83,522,029.54	-	-	金融机构贷款及其他来源
大连汽车码头4#泊位工程	461,050,000.00	218,996,346.03	83,619,712.96	-	187,709,944.44	-	114,906,114.55	85%	85%	32,412,070.21	-	-	自有资金及金融机构贷款
大连湾客运中心	383,160,000.00	154,715,311.75	91,627,001.80	-	246,342,313.55	-	-	100%	100%	17,386,640.82	7,228,790.94	5.31%	自有资金及金融机构贷款
大窑湾北岸汽车物流中心	450,000,000.00	148,898,592.13	-	-	-	-	148,898,592.13	33%	33%	8,054,440.28	-	-	金融机构贷款及其他来源
矿石4#堆场	570,600,000.00	38,840,238.77	10,990,449.15	-	49,830,687.92	-	-	100%	100%	-	-	-	募集资金
大连湾杂货及滚装 码头泊位工程	700,000,000.00	14,976,150.50	2,648,902.01	-	17,625,052.51	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金及金融机构贷款
其他	1,134,959,681.81	152,916,186.27	269,326,670.78	-	238,721,908.68	51,696.70	183,469,251.67			12,115,768.84	1,364,870.58	4.54%	
合计	10,412,362,881.81	2,260,609,738.57	510,016,198.78	-	740,229,907.10	51,696.70	2,030,344,333.55			456,103,257.40	44,678,726.96		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2019年

	土地使用权	库场设施	房屋及建筑物	运输设备	港务设施	其他	合计
成本							
年初余额	1,265,559,528.04	64,878,651.41	247,331,745.12	4,630,678.87	1,736,558,762.52	97,139,546.96	3,416,098,912.92
增加	-	10,206,324.99	72,503,924.53	-	-	-	82,710,249.52
处置	15,406,955.95	64,878,651.41	140,534,591.41	-	22,455,164.39	-	243,275,363.16
年末余额	<u>1,250,152,572.09</u>	<u>10,206,324.99</u>	<u>179,301,078.24</u>	<u>4,630,678.87</u>	<u>1,714,103,598.13</u>	<u>97,139,546.96</u>	<u>3,255,533,799.28</u>
累计折旧							
年初余额	9,237,295.27	32,439,325.70	15,496,722.58	-	-	8,805,362.65	65,978,706.20
计提	36,635,118.34	7,459,896.07	22,763,444.28	1,154,593.10	44,611,820.37	11,147,043.23	123,771,915.39
处置	55,366.10	38,927,190.84	21,501,738.31	-	660,446.01	-	61,144,741.26
年末余额	<u>45,817,047.51</u>	<u>972,030.93</u>	<u>16,758,428.55</u>	<u>1,154,593.10</u>	<u>43,951,374.36</u>	<u>19,952,405.88</u>	<u>128,605,880.33</u>
账面价值							
年末	<u>1,204,335,524.58</u>	<u>9,234,294.06</u>	<u>162,542,649.69</u>	<u>3,476,085.77</u>	<u>1,670,152,223.77</u>	<u>77,187,141.08</u>	<u>3,126,927,918.95</u>
年初（注）	<u>1,256,322,232.77</u>	<u>32,439,325.71</u>	<u>231,835,022.54</u>	<u>4,630,678.87</u>	<u>1,736,558,762.52</u>	<u>88,334,184.31</u>	<u>3,350,120,206.72</u>

注：本集团自2019年1月1日执行新租赁准则，在首次执行日，本集团按照新租赁准则的规定确认使用权资产，详见附注三、34。

本集团管理层认为，于资产负债表日之使用权资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	港口信息平台	客户关系	集装箱平车 使用权	软件	高尔夫 会员证	海域使用权	泊位配套 使用权	合计
原价									
年初余额	1,557,185,514.89	64,310,000.00	15,970,000.00	46,660,098.18	217,088,636.73	1,977,376.00	3,455,982.72	407,216,152.62	2,313,863,761.14
购置	-	-	-	-	5,348,241.79	-	-	-	5,348,241.79
在建工程转入	29,752,595.62	-	-	-	26,560,485.64	-	-	-	56,313,081.26
投资性房地产转入	3,391,526.35	-	-	-	-	-	-	-	3,391,526.35
处置	-	-	-	-	12,820.51	1,977,376.00	-	-	1,990,196.51
年末余额	<u>1,590,329,636.86</u>	<u>64,310,000.00</u>	<u>15,970,000.00</u>	<u>46,660,098.18</u>	<u>248,984,543.65</u>	<u>-</u>	<u>3,455,982.72</u>	<u>407,216,152.62</u>	<u>2,376,926,414.03</u>
累计摊销									
年初余额	229,425,898.64	64,310,000.00	15,970,000.00	36,635,277.30	124,017,375.92	1,002,955.09	3,231,290.26	114,297,170.05	588,889,967.26
本年计提	33,239,608.22	-	-	3,007,293.84	24,874,658.47	5,731.80	224,692.46	9,320,369.28	70,672,354.07
投资性房地产转入	856,936.84	-	-	-	-	-	-	-	856,936.84
处置	-	-	-	-	3,632.56	1,008,686.89	-	-	1,012,319.45
年末余额	<u>263,522,443.70</u>	<u>64,310,000.00</u>	<u>15,970,000.00</u>	<u>39,642,571.14</u>	<u>148,888,401.83</u>	<u>-</u>	<u>3,455,982.72</u>	<u>123,617,539.33</u>	<u>659,406,938.72</u>
账面价值									
年末	<u>1,326,807,193.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,017,527.04</u>	<u>100,096,141.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283,598,613.29</u>	<u>1,717,519,475.31</u>
年初	<u>1,327,759,616.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,024,820.88</u>	<u>93,071,260.81</u>	<u>974,420.91</u>	<u>224,692.46</u>	<u>292,918,982.57</u>	<u>1,724,973,793.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	港口信息平台	客户关系	集装箱平车 使用权	软件	高尔夫 会员证	海域使用权	泊位配套 使用权	合计
原价									
年初余额	1,401,086,736.93	64,310,000.00	15,970,000.00	46,660,098.18	206,450,120.56	1,977,376.00	3,455,982.72	407,216,152.62	2,147,126,467.01
购置	122,384,681.96	-	-	-	7,943,589.20	-	-	-	130,328,271.16
在建工程转入	-	-	-	-	3,105,086.13	-	-	-	3,105,086.13
投资性房地产转入	33,714,096.00	-	-	-	-	-	-	-	33,714,096.00
处置	-	-	-	-	280,840.51	-	-	-	280,840.51
处置子公司	-	-	-	-	129,318.65	-	-	-	129,318.65
年末余额	<u>1,557,185,514.89</u>	<u>64,310,000.00</u>	<u>15,970,000.00</u>	<u>46,660,098.18</u>	<u>217,088,636.73</u>	<u>1,977,376.00</u>	<u>3,455,982.72</u>	<u>407,216,152.62</u>	<u>2,313,863,761.14</u>
累计摊销									
年初余额	189,514,780.12	61,630,416.67	15,814,000.00	33,719,021.22	100,523,931.66	989,198.77	2,816,572.42	104,976,800.77	509,984,721.63
本年计提	32,126,539.58	2,679,583.33	156,000.00	2,916,256.08	23,726,300.89	13,756.32	414,717.84	9,320,369.28	71,353,523.32
投资性房地产转入	7,784,578.94	-	-	-	-	-	-	-	7,784,578.94
转销	-	-	-	-	168,679.70	-	-	-	168,679.70
处置子公司	-	-	-	-	64,176.93	-	-	-	64,176.93
年末余额	<u>229,425,898.64</u>	<u>64,310,000.00</u>	<u>15,970,000.00</u>	<u>36,635,277.30</u>	<u>124,017,375.92</u>	<u>1,002,955.09</u>	<u>3,231,290.26</u>	<u>114,297,170.05</u>	<u>588,889,967.26</u>
账面价值									
年末	<u>1,327,759,616.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,024,820.88</u>	<u>93,071,260.81</u>	<u>974,420.91</u>	<u>224,692.46</u>	<u>292,918,982.57</u>	<u>1,724,973,793.88</u>
年初	<u>1,211,571,956.81</u>	<u>2,679,583.33</u>	<u>156,000.00</u>	<u>12,941,076.96</u>	<u>105,926,188.90</u>	<u>988,177.23</u>	<u>639,410.30</u>	<u>302,239,351.85</u>	<u>1,637,141,745.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

于2019年12月31日，本集团不存在土地使用权所有权受到限制的情形（2018年12月31日：账面价值为人民币14,518,901.29元的使用权作为本集团长期借款之抵押物），参见附注五、59。

本集团管理层认为，于资产负债表日之无形资产无需计提减值准备。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证原因
土地使用权	147,262,715.10	正在办理

17. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁集铁国际物流有限公司	4,398,401.85	-	-	4,398,401.85
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
大连口岸物流网股份有限公司	7,419,238.63	-	-	7,419,238.63
	<u>20,433,690.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,433,690.59</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁集铁国际物流有限公司	4,398,401.85	-	-	4,398,401.85
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
大连口岸物流网股份有限公司	7,419,238.63	-	-	7,419,238.63
	<u>20,433,690.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,433,690.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

上述资产组的可回收金额的计量基础如下：

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

	辽宁集铁国际物流 有限公司	大连集益物流 有限公司	大连集装箱码头 物流有限公司	大连口岸物流网 股份有限公司
折现率	12%	12%	11%	17%
增长率	3%	3%	3%	3%

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

18. 长期待摊费用

2019年

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

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
保税港公共设施费	8,550,672.04	-	855,067.44	7,695,604.60
房屋装修	3,831,819.00	1,446,203.72	2,061,133.78	3,216,888.94
场地覆盖费	12,827,415.23	-	1,620,305.04	11,207,110.19
环境改造费	21,883,421.20	-	1,197,833.54	20,685,587.66
六号桥改造	21,323,321.71	4,884,189.50	5,161,130.87	21,046,380.34
租金	22,522,522.50	102,375.14	22,624,897.64	-
其他	15,844,448.22	1,134,824.59	4,635,499.21	12,343,773.60
	<u>106,783,619.90</u>	<u>7,567,592.95</u>	<u>38,155,867.52</u>	<u>76,195,345.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债如下列示：

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
内部交易未实现利润	189,768,125.92	47,442,031.48	191,394,323.28	47,848,580.82
折旧差异	126,305,010.12	31,576,252.53	116,700,533.64	29,175,133.41
租赁负债	73,840,084.28	18,460,021.07	-	-
资产减值准备	119,363,817.80	29,840,954.45	108,103,077.52	27,025,769.38
预提费用	17,594,052.72	4,398,513.18	17,594,052.72	4,398,513.18
交易性金融资产				
公允价值变动	5,046,450.02	1,261,612.50	4,115,492.52	1,028,873.13
其他权益工具投资				
公允价值变动	-	-	1,367,661.00	341,915.25
其他	2,795,659.62	698,914.91	567,322.00	141,830.50
	<u>534,713,200.48</u>	<u>133,678,300.12</u>	<u>439,842,462.68</u>	<u>109,960,615.67</u>
	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
折旧差异	346,165,824.12	86,541,456.03	357,347,916.72	89,336,979.18
分步实现企业合并	151,564,015.08	37,891,003.77	151,564,015.08	37,891,003.77
其他权益工具投资				
公允价值变动	46,219,873.45	11,554,968.37	14,477,555.56	3,619,388.90
其他	41,466,580.51	10,366,645.12	38,760,370.04	9,690,092.51
	<u>585,416,293.16</u>	<u>146,354,073.29</u>	<u>562,149,857.40</u>	<u>140,537,464.36</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	-32,968,424.91	100,709,875.21	-28,812,021.49	81,148,594.18
递延所得税负债	-32,968,424.91	113,385,648.38	-28,812,021.49	111,725,442.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

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如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	478,513,168.76	432,589,763.51
可抵扣暂时性差异	24,392,068.86	19,264,706.92
合计	502,905,237.62	451,854,470.43

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	68,923,485.05
2020年	37,507,805.52	39,725,500.81
2021年	48,824,770.86	48,824,770.86
2022年	122,795,990.21	122,795,990.21
2023年	152,320,016.58	152,320,016.58
2024年	117,064,585.59	-
合计	478,513,168.76	432,589,763.51

20. 其他非流动资产

	2019年	2018年
土地竞买保证金	1,860,000.00	1,860,000.00
待抵扣进项税额	40,566,036.58	32,398,731.85
预付工程款	-	2,041,000.00
合计	42,426,036.58	36,299,731.85

21. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销/核销 处置子公司	
坏账准备	107,176,589.60	40,498,715.89	12,370,474.06 - -	135,304,831.43
存货跌价准备	7,803,794.80	-	- - -	7,803,794.80
合同资产减值准备	12,387,400.00	-	12,387,400.00 - -	-
合计	127,367,784.40	40,498,715.89	24,757,874.06 - -	143,108,626.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备（续）

2018年

	年初余额	本年计提	转回	本年减少 转销/核销	处置子公司	年末余额
坏账准备	94,954,400.55	65,514,190.39	-	-	53,292,001.34	107,176,589.60
存货跌价准备	14,858,379.36	-	-	-	7,054,584.56	7,803,794.80
合同资产减值准备	-	12,387,400.00	-	-	-	12,387,400.00
	<u>109,812,779.91</u>	<u>77,901,590.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,346,585.90</u>	<u>127,367,784.40</u>

22. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	497,000,000.00	3,373,500,000.00
质押借款	-	26,036,753.89
短期借款应付利息	<u>660,595.83</u>	<u>4,534,676.42</u>
	<u>497,660,595.83</u>	<u>3,404,071,430.31</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-5.70%（2018年12月31日：4.35%-6.80%）。

于2019年12月31日，本集团无逾期的借款（2018年12月31日：无）。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3-6个月内清偿。

	2019年	2018年
船只租金及海运费	77,398,031.78	66,750,317.05
采购商品款	6,968,059.69	6,482,312.42
采购辅助材料款	<u>105,451,424.16</u>	<u>151,209,881.87</u>
	<u>189,817,515.63</u>	<u>224,442,511.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款（续）

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	168,579,375.94	211,557,703.99
1年至2年	11,362,810.29	4,055,467.41
2年至3年	3,145,657.50	6,090,455.65
3年以上	6,729,671.90	2,738,884.29
	<u>189,817,515.63</u>	<u>224,442,511.34</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
采购商品款	5,453,670.86	尚未结算
采购辅助材料款及质保金	<u>13,133,870.53</u>	尚未结算
	<u>18,587,541.39</u>	

24. 预收款项

	2019年	2018年
租赁费	<u>7,070,884.59</u>	<u>6,153,114.57</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项（2018年12月31日：无）。

25. 合同负债

	2019年	2018年
港杂费	11,114,219.32	8,910,485.64
一年内到期的作业包干费	8,850,000.00	16,875,000.00
预收货款	107.66	7,825,140.37
运费	6,631,684.70	414,887.10
其他	<u>7,701,738.35</u>	<u>11,757,725.97</u>
	<u>34,297,750.03</u>	<u>45,783,239.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	256,572,076.39	1,509,183,781.10	1,531,287,091.66	234,468,765.83
离职后福利（设定提存计划）	4,281,949.99	170,635,038.84	169,167,232.44	5,749,756.39
	<u>260,854,026.38</u>	<u>1,679,818,819.94</u>	<u>1,700,454,324.10</u>	<u>240,218,522.22</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	241,069,727.91	1,496,904,347.10	1,481,401,998.62	256,572,076.39
离职后福利（设定提存计划）	9,598,572.87	183,130,813.52	188,447,436.40	4,281,949.99
	<u>250,668,300.78</u>	<u>1,680,035,160.62</u>	<u>1,669,849,435.02</u>	<u>260,854,026.38</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	218,714,669.36	872,693,099.59	891,743,698.63	199,664,070.32
职工福利费	660,962.34	64,010,290.48	64,671,252.82	-
社会保险	106,551.50	81,053,949.53	81,000,572.69	159,928.34
其中：医疗保险	97,301.46	63,030,531.50	62,977,323.10	150,509.86
工伤保险	7,075.26	5,865,455.02	5,865,395.84	7,134.44
生育保险	2,174.78	9,373,838.24	9,373,728.98	2,284.04
其他	-	2,784,124.77	2,784,124.77	-
住房公积金	-	133,926,259.86	133,923,482.83	2,777.03
工会经费和职工教育经费	2,509,397.06	22,694,335.70	23,923,832.33	1,279,900.43
劳务费	15,475,794.57	322,804,797.51	320,471,432.94	17,809,159.14
其他短期薪酬	19,104,701.56	12,001,048.43	15,552,819.42	15,552,930.57
	<u>256,572,076.39</u>	<u>1,509,183,781.10</u>	<u>1,531,287,091.66</u>	<u>234,468,765.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	217,172,195.75	871,660,598.59	870,118,124.98	218,714,669.36
职工福利费	2,667,529.04	70,866,818.78	72,873,385.48	660,962.34
社会保险	107,230.50	80,324,887.19	80,325,566.19	106,551.50
其中：医疗保险	97,301.46	63,357,095.01	63,357,095.01	97,301.46
工伤保险	7,754.26	5,738,933.14	5,739,612.14	7,075.26
生育保险	2,174.78	9,374,229.33	9,374,229.33	2,174.78
其他	-	1,854,629.71	1,854,629.71	-
住房公积金	-	130,982,348.34	130,982,348.34	-
工会经费和职工教育经费	2,194,772.61	27,172,808.23	26,858,183.78	2,509,397.06
劳务费	2,741,060.96	302,999,328.69	290,264,595.08	15,475,794.57
其他短期薪酬	16,186,939.05	12,897,557.28	9,979,794.77	19,104,701.56
	<u>241,069,727.91</u>	<u>1,496,904,347.10</u>	<u>1,481,401,998.62</u>	<u>256,572,076.39</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	264,345.12	129,371,198.28	129,369,741.48	265,801.92
企业年金缴费（注）	3,995,722.49	37,373,948.18	35,907,644.11	5,462,026.56
失业保险费	21,882.38	3,889,892.38	3,889,846.85	21,927.91
	<u>4,281,949.99</u>	<u>170,635,038.84</u>	<u>169,167,232.44</u>	<u>5,749,756.39</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	264,345.12	142,306,121.14	142,306,121.14	264,345.12
企业年金缴费（注）	9,312,345.37	36,869,720.53	42,186,343.41	3,995,722.49
失业保险费	21,882.38	3,954,971.85	3,954,971.85	21,882.38
	<u>9,598,572.87</u>	<u>183,130,813.52</u>	<u>188,447,436.40</u>	<u>4,281,949.99</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	76,904,889.39	42,033,433.00
增值税	6,136,344.01	4,617,737.77
个人所得税	2,540,774.56	2,047,322.93
城市维护建设税	377,449.41	347,744.57
教育费附加	270,033.47	255,385.32
应交环保税	965,353.53	1,065,617.43
其他	9,796,226.83	3,746,002.91
	<u>96,991,071.20</u>	<u>54,113,243.93</u>

28. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	1,003,902.03	-
应付股利	241,653,084.84	220,370,685.87
其他应付款	<u>667,924,909.63</u>	<u>520,393,447.57</u>
	<u>910,581,896.50</u>	<u>740,764,133.44</u>

应付利息

	2019年	2018年
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>1,003,902.03</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

应付股利

	2019年	2018年
新加坡大连港口投资私人有限公司	134,380,881.40	107,025,432.70
中海码头发展有限公司	24,688,807.01	32,060,365.06
日本邮船株式会社	35,404,193.75	30,275,340.05
中远码头（大连）有限公司	22,482,955.16	19,225,945.87
中海港口发展有限公司	18,916,693.30	16,176,313.07
大连保税正通有限公司	5,779,554.22	5,779,554.22
日邮大件散货运输公司	-	1,285,945.46
PSA China Pte Ltd	-	7,888,266.76
子公司少数股东	-	653,522.68
	<u>241,653,084.84</u>	<u>220,370,685.87</u>

其他应付款

	2019年	2018年
保险理赔款	2,074,165.31	2,278,443.92
港建及安保费	34,539,492.24	32,269,105.00
工程款及质保金	305,199,654.88	312,380,425.06
土地补偿款	35,070,000.00	35,070,000.00
关联方借款	163,679,156.00	-
押金及保证金	22,335,161.23	37,626,809.96
运费	29,565,710.74	29,453,362.07
其他	75,461,569.23	71,315,301.56
	<u>667,924,909.63</u>	<u>520,393,447.57</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	金额	尚未偿还原因
工程款及质保金	91,146,579.21	尚未结算
港建及安保费	18,637,788.20	尚未结算
土地补偿款	<u>35,070,000.00</u>	尚未结算
	<u>144,854,367.41</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款（附注五、30）	169,639,042.19	736,969,979.52
一年内到期的长期应付款（附注五、33）	7,500,000.00	66,616,470.17
一年内到期的租赁负债（附注五、32）	61,418,218.86	-
应付债券应付利息	162,221,889.64	162,221,889.64
	<u>400,779,150.69</u>	<u>965,808,339.33</u>

30. 长期借款

	2019年	2018年
抵押借款	44,063,861.11	541,825,020.72
信用借款	1,634,273,995.48	2,247,170,975.92
	<u>1,678,337,856.59</u>	<u>2,788,995,996.64</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	10,063,861.11	497,825,020.72
信用借款	159,575,181.08	239,144,958.80
	<u>169,639,042.19</u>	<u>736,969,979.52</u>
	<u>1,508,698,814.40</u>	<u>2,052,026,017.12</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%-4.90%（2018年12月31日：4.28%-4.90%）。

长期借款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期（含1年）	169,639,042.19	736,969,979.52
2年到期（含2年）	15,000,000.00	675,150,797.12
3到5年内到期（含3年和5年）	275,581,134.26	59,000,000.00
5年以上	1,218,117,680.14	1,317,875,220.00
	<u>1,678,337,856.59</u>	<u>2,788,995,996.64</u>

31. 应付债券

	2019年	2018年
公司债券	<u>5,884,379,767.90</u>	<u>5,873,223,359.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券（注1）	100.00	2011年5月23日	10年	2,350,000,000.00	2,342,826,982.89	-	124,550,000.01	2,904,034.26	-	2,345,731,017.15
公司债券（注2）	100.00	2017年4月26日	5年	1,070,000,000.00	1,065,617,012.25	-	51,359,999.98	1,249,993.45	-	1,066,867,005.70
公司债券（注3）	100.00	2018年8月3日	5年	2,500,000,000.00	2,464,779,364.25	-	122,250,000.00	7,002,380.80	-	2,471,781,745.05

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券（注1）	100.00	2011年5月23日	10年	2,350,000,000.00	2,340,072,819.54	-	124,550,000.01	2,754,163.35	-	2,342,826,982.89
公司债券	100.00	2011年9月26日	7年	2,650,000,000.00	2,650,000,000.00	-	117,278,835.49	-	2,650,000,000.00	-
公司债券	100.00	2015年2月17日	3年	800,000,000.00	799,545,262.51	-	5,128,646.57	454,737.49	800,000,000.00	-
公司债券（注2）	100.00	2017年4月26日	5年	1,070,000,000.00	1,064,425,828.25	-	51,359,999.98	1,191,184.00	-	1,065,617,012.25
中期票据（注3）	100.00	2018年8月3日	5年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	50,574,657.54	-35,220,635.75	-	2,464,779,364.25

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

注1：经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕699号文核准，本公司于2011年5月23日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为5.30%，每年付息一次，相关发行费用人民币25,156,495.00元。于2019年12月31日，面值人民币2,350,000,000.00元的应付债券（2018年12月31日：人民币2,350,000,000.00元）系由本公司之母公司大连港集团有限公司提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

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

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

32. 租赁负债

	2019年
经营租赁负债	3,193,860,715.68
减：一年内到期的租赁负债	<u>61,418,218.86</u>
	<u>3,132,442,496.82</u>

33. 长期应付款

	2019年	2018年
债券承销费	22,500,000.00	30,000,000.00
股权回购款（注）	17,500,000.00	17,500,000.00
应付融资租赁款	<u>-</u>	<u>59,116,470.17</u>
	<u>40,000,000.00</u>	<u>106,616,470.17</u>
减：一年内到期的长期应付款		
债券承销费	7,500,000.00	7,500,000.00
应付融资租赁款	<u>-</u>	<u>59,116,470.17</u>
	<u>32,500,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款（续）

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

长期应付款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期（含1年）	7,500,000.00	66,616,470.17
2年内到期（含2年）	7,500,000.00	7,500,000.00
3到5年内到期（含3年和5年）	7,500,000.00	15,000,000.00
5年以上	17,500,000.00	17,500,000.00
	<u>40,000,000.00</u>	<u>106,616,470.17</u>

34. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>587,760,573.96</u>	<u>1,671,413.16</u>	<u>39,941,287.39</u>	<u>549,490,699.73</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>570,082,092.47</u>	<u>66,556,438.01</u>	<u>48,877,956.52</u>	<u>587,760,573.96</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
搬迁补助	392,795,735.45	-	29,562,016.86	-	363,233,718.59	与资产相关
安全生产	28,356,096.47	-	1,978.56	1,270,000.00	27,084,117.91	与资产相关
海铁联运补助	14,488,969.11	-	2,191,030.92	-	12,297,938.19	与资产相关
交通枢纽客运 站项目	109,431,185.76	-	3,412,885.44	-	106,018,300.32	与资产相关
经营补助	8,750,000.00	-	250,000.00	-	8,500,000.00	与收益相关
原木处理项目	8,300,000.00	-	-	-	8,300,000.00	与资产相关
节能减排专项 资金	9,629,891.96	671,413.16	59,527.40	1,120,064.85	9,121,712.87	与资产相关
船舶购置补助	1,307,445.96	-	-	789,967.76	517,478.20	与资产相关
设备改造补助	9,991,519.15	-	541,628.00	-	9,449,891.15	与资产相关
其他	4,709,730.10	1,000,000.00	223,552.25	518,635.35	4,967,542.50	与资产相关
	<u>587,760,573.96</u>	<u>1,671,413.16</u>	<u>36,242,619.43</u>	<u>3,698,667.96</u>	<u>549,490,699.73</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
搬迁补助	423,631,966.51	-	30,836,231.06	-	392,795,735.45	与资产相关
安全生产	29,527,500.00	98,926.23	1,270,329.76	-	28,356,096.47	与资产相关
外贸发展专项 补助基金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
海铁联运补助	16,680,000.00	-	2,191,030.89	-	14,488,969.11	与资产相关
交通枢纽客运 站项目	80,000,000.00	30,000,000.00	568,814.24	-	109,431,185.76	与资产相关
经营补助	712,676.19	10,797,800.00	2,760,476.19	-	8,750,000.00	与收益相关
原木处理项目	8,300,000.00	-	-	-	8,300,000.00	与资产相关
稳岗补贴	-	5,258,711.78	5,258,711.78	-	-	与收益相关
节能减排专项 资金	3,827,813.11	9,052,900.00	3,250,821.15	-	9,629,891.96	与资产相关
船舶购置补助	2,083,663.52	-	776,217.56	-	1,307,445.96	与资产相关
设备改造补助	2,049,769.14	8,393,200.00	451,449.99	-	9,991,519.15	与资产相关
其他	3,268,704.00	1,954,900.00	513,621.67	252.23	4,709,730.10	与资产相关
	<u>570,082,092.47</u>	<u>66,556,438.01</u>	<u>48,877,704.29</u>	<u>252.23</u>	<u>587,760,573.96</u>	

35. 其他非流动负债

	2019年	2018年
作业包干费	104,394,136.00	105,416,797.00
减：一年内到期的部分	<u>8,850,000.00</u>	<u>16,875,000.00</u>
	<u>95,544,136.00</u>	<u>88,541,797.00</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2019年和2018年

	年初和年末余额
人民币普通股	7,735,820,000.00
境外上市外资股	<u>5,158,715,999.00</u>
	<u>12,894,535,999.00</u>

于2019年12月31日，境外上市的外资股中有722,166,000股为大连港集团通过香港中央结算（代理人）有限公司持有（2018年12月31日：722,166,000股）。

37. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,910,765,975.69	-	-	2,910,765,975.69
其他（注1）	<u>24,427,530.63</u>	<u>3,554,036.20</u>	<u>-</u>	<u>27,981,566.83</u>
	<u>2,935,193,506.32</u>	<u>3,554,036.20</u>	<u>-</u>	<u>2,938,747,542.52</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,910,765,975.69	-	-	2,910,765,975.69
其他（注2）	<u>17,838,739.68</u>	<u>38,824,716.45</u>	<u>32,235,925.50</u>	<u>24,427,530.63</u>
	<u>2,928,604,715.37</u>	<u>38,824,716.45</u>	<u>32,235,925.50</u>	<u>2,935,193,506.32</u>

注1：本集团投资的合营和联营企业于本年提取专项储备，导致资本公积增加人民币3,554,036.20元。

注2：本集团2018年转让其所持有的子公司金港汽车全部股权，转让对价与本集团持有的金港汽车股权账面价值差额人民币37,470,903.15元计入资本公积；本集团投资的合营和联营企业于本年提取专项储备，导致资本公积增加人民币1,353,813.30元。

本集团2018年收购子公司少数股东权益，资本公积减少人民币32,235,925.50元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资			
公允价值变动（注）	-32,850,282.56	65,916,948.26	33,066,665.70
外币财务报表折算差额	38,774,283.33	-897,590.10	37,876,693.23
	<u>5,924,000.77</u>	<u>65,019,358.16</u>	<u>70,943,358.93</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
其他权益工具投资			
公允价值变动	-22,440,514.85	-10,409,767.71	-32,850,282.56
外币财务报表折算差额	29,238,550.42	9,535,732.91	38,774,283.33
	<u>6,798,035.57</u>	<u>-874,034.80</u>	<u>5,924,000.77</u>

注：由于中外运航运股票于2019年1月被回购并退市，本集团相应处置了该项其他权益工具投资，并将共计人民币-41,215,576.63元其他综合收益转入留存收益，详见附注五、11。

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

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

2018年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入当期损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他权益工具投资						
公允价值变动	-16,141,975.31	-	-	5,499,466.60	-10,409,767.71	-232,741.00
外币财务报表折算 差额	<u>9,535,732.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,535,732.91</u>	<u>-</u>
	<u>-6,606,242.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,499,466.60</u>	<u>-874,034.80</u>	<u>-232,741.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>32,179,588.47</u>	<u>38,414,599.61</u>	<u>32,090,642.54</u>	<u>38,503,545.54</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>32,603,491.61</u>	<u>33,545,882.09</u>	<u>33,969,785.23</u>	<u>32,179,588.47</u>

40. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	823,024,072.80	72,531,564.11	-	895,555,636.91
储备基金	353,065.88	-	-	353,065.88
任意盈余公积金	<u>620,468.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>620,468.49</u>
	<u>823,997,607.17</u>	<u>72,531,564.11</u>	<u>-</u>	<u>896,529,171.28</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	757,741,900.17	65,282,172.63	-	823,024,072.80
储备基金	353,065.88	-	-	353,065.88
任意盈余公积金	<u>620,468.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>620,468.49</u>
	<u>758,715,434.54</u>	<u>65,282,172.63</u>	<u>-</u>	<u>823,997,607.17</u>

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	1,584,535,562.22	1,416,071,539.76
会计政策变更（附注三、34）	<u>-7,703,297.95</u>	<u>12,944,295.94</u>
调整后年初未分配利润	1,576,832,264.27	1,429,015,835.70
归属于母公司股东的净利润	718,230,462.31	523,315,600.09
减：提取法定盈余公积	72,531,564.11	65,282,172.63
应付普通股现金股利（注）	244,996,183.98	296,574,327.98
子公司提取职工奖福基金	5,789,295.88	5,939,372.96
其他综合收益		
结转留存收益（附注五、11）	<u>41,215,576.63</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>1,930,530,105.98</u>	<u>1,584,535,562.22</u>

注：根据2019年3月26日召开的董事会决议，2018年度利润分配按已发行在外之普通股股数12,894,535,999股计算，以每10股向全体股东派发现金股利人民币0.19元（含税），共分配现金股利人民币244,996,183.98元。上述股利分配方案已经2019年6月27日召开的股东大会批准。

42. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,368,605,011.51	4,412,174,637.33	6,440,045,307.27	4,892,967,432.46
其他业务	<u>277,302,264.68</u>	<u>242,765,722.95</u>	<u>314,399,595.11</u>	<u>248,767,750.04</u>
	<u>6,645,907,276.19</u>	<u>4,654,940,360.28</u>	<u>6,754,444,902.38</u>	<u>5,141,735,182.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	6,531,860,273.93	6,612,706,441.10
租赁收入	114,047,002.26	141,738,461.28
	<u>6,645,907,276.19</u>	<u>6,754,444,902.38</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

报告分部	商品	劳务或服务	其他	合计
主要经营地区				
大连	295,944,581.86	5,916,854,857.70	325,880,107.73	6,538,679,547.29
其他	-	106,528,602.48	699,126.42	107,227,728.90
	<u>295,944,581.86</u>	<u>6,023,383,460.18</u>	<u>326,579,234.15</u>	<u>6,645,907,276.19</u>
主要业务分部				
集装箱码头及相关 物流、贸易业务	102,759,988.26	2,451,754,461.75	116,691,788.67	2,671,206,238.68
油品、液体化工品码头及 相关物流、贸易业务	124,753,564.24	1,444,794,923.33	45,916,855.96	1,615,465,343.53
散杂货码头及相关物流业务	1,068,576.64	956,625,229.75	22,170,315.32	979,864,121.71
粮食码头及相关物流、贸易业务	13,286,000.00	120,228,349.63	12,955,842.32	146,470,191.95
客运滚装码头及相关物流业务	548,908.50	170,280,719.08	11,472,559.56	182,302,187.14
港口增值及支持业务	45,693,305.31	809,992,555.36	98,227,736.64	953,913,597.31
汽车码头及相关物流、贸易业务	7,834,238.91	12,210,308.33	1,346,470.10	21,391,017.34
其他	-	57,496,912.95	17,797,665.58	75,294,578.53
	<u>295,944,581.86</u>	<u>6,023,383,460.18</u>	<u>326,579,234.15</u>	<u>6,645,907,276.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况（续）

2019年（续）

报告分部	商品	劳务或服务	其他	合计
收入确认时点				
在某一时点确认收入				
产品销售收入	29,010,280.58	-	-	29,010,280.58
售电收入	47,118,581.68	-	-	47,118,581.68
商品贸易收入	219,815,719.60	-	-	219,815,719.60
在某一时段内确认收入				
代理收入	-	671,795,203.70	-	671,795,203.70
工程施工及监理收入	-	113,808,913.69	-	113,808,913.69
运输收入	-	970,755,785.78	-	970,755,785.78
港口作业业务收入	-	3,995,280,973.35	-	3,995,280,973.35
港务管理收入	-	144,737,063.40	-	144,737,063.40
理货收入	-	61,315,082.53	-	61,315,082.53
信息服务收入	-	65,690,437.73	-	65,690,437.73
其他	-	-	212,532,231.89	212,532,231.89
其他				
租赁业务	-	-	114,047,002.26	114,047,002.26
	<u>295,944,581.86</u>	<u>6,023,383,460.18</u>	<u>326,579,234.15</u>	<u>6,645,907,276.19</u>

2018年

报告分部	商品	劳务或服务	其他	合计
主要经营地区				
大连	874,070,667.23	5,404,322,693.24	364,412,481.76	6,642,805,842.23
其他	-	110,253,687.54	1,385,372.61	111,639,060.15
	<u>874,070,667.23</u>	<u>5,514,576,380.78</u>	<u>365,797,854.37</u>	<u>6,754,444,902.38</u>
主要业务分部				
集装箱码头及相关				
物流、贸易业务	205,384,780.26	2,417,902,463.16	141,947,344.80	2,765,234,588.22
油品、液体化工品码头及				
相关物流、贸易业务	136,524,808.10	1,005,945,027.35	52,640,098.86	1,195,109,934.31
散杂货码头及相关物流业务	810,117.65	969,554,089.68	4,444,489.99	974,808,697.32
粮食码头及相关物流、贸易业务	245,123,481.66	138,007,598.49	6,125,099.71	389,256,179.86
客运滚装码头及相关物流业务	756,513.74	165,200,760.16	11,302,986.71	177,260,260.61
港口增值及支持业务	55,817,510.90	747,852,634.31	127,501,314.00	931,171,459.21
汽车码头及相关物流、贸易业务	229,653,454.92	4,573,416.03	42,496.32	234,269,367.27
其他	-	65,540,391.60	21,794,023.98	87,334,415.58
	<u>874,070,667.23</u>	<u>5,514,576,380.78</u>	<u>365,797,854.37</u>	<u>6,754,444,902.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况（续）

2018年（续）

报告分部	商品	劳务或服务	其他	合计
收入确认时点				
在某一时点确认收入				
产品销售收入	31,944,878.61	-	-	31,944,878.61
电费收入	59,987,976.46	-	-	59,987,976.46
商品贸易收入	782,137,812.16	-	-	782,137,812.16
在某一时段内确认收入				
代理收入	-	697,112,609.68	-	697,112,609.68
工程施工及监理收入	-	114,113,610.08	-	114,113,610.08
运输收入	-	744,640,209.98	-	744,640,209.98
港口作业业务收入	-	3,575,979,969.78	-	3,575,979,969.78
港务管理收入	-	244,384,285.47	-	244,384,285.47
理货收入	-	64,790,839.86	-	64,790,839.86
信息服务收入	-	73,554,855.93	-	73,554,855.93
其他	-	-	224,059,393.09	224,059,393.09
其他				
租赁业务	-	-	141,738,461.28	141,738,461.28
	<u>874,070,667.23</u>	<u>5,514,576,380.78</u>	<u>365,797,854.37</u>	<u>6,754,444,902.38</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
车辆销售款	-	25,728.40
港杂费	7,312,875.83	3,994,771.99
一年内到期的作业包干费	7,333,167.00	9,689,571.00
预收货款	2,543,324.37	-
运费	409,052.10	5,909,747.73
其他	6,801,954.27	18,243,980.83
	<u>24,400,373.57</u>	<u>37,863,799.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

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

港口作业服务

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

运输及代理服务

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

工程建设与监理服务

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

分摊至年末部分未履行履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2019年	2018年
一年以内	23,174,941.71	15,317,351.89

43. 税金及附加

	2019年	2018年
土地使用税	20,201,870.84	18,238,252.51
房产税	16,159,070.98	14,324,548.27
城市维护建设税	7,961,478.83	8,040,451.10
教育费附加	5,706,831.77	5,750,969.82
印花税	3,307,763.16	3,309,038.58
环保税	3,466,072.95	3,855,885.24
车船使用税	1,621,204.69	1,644,434.09
	58,424,293.22	55,163,579.61

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	465,217,404.78	467,197,678.82
折旧及摊销	49,836,173.21	46,088,225.64
业务招待费	12,025,205.68	16,414,782.47
办公费	5,970,137.80	8,649,856.00
租赁费	7,631,853.60	20,775,821.98
财产保险费	6,696,452.99	7,379,946.36
审计费	4,862,951.34	5,905,506.94
其他	106,677,072.98	117,872,848.69
	<u>658,917,252.38</u>	<u>690,284,666.90</u>

45. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	13,371,395.92	9,875,757.95
折旧与摊销	1,297,787.05	441,686.20
其他	173,643.20	1,406,782.73
	<u>14,842,826.17</u>	<u>11,724,226.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	675,089,301.81	640,780,966.26
减：已资本化的利息费用	7,000,704.63	44,678,726.96
利息费用	668,088,597.18	596,102,239.30
减：利息收入	62,587,427.37	128,417,485.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-25,823,736.49	-181,313,131.35
其他	1,213,915.58	1,935,321.13
	<u>580,891,348.90</u>	<u>288,306,943.32</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

47. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
搬迁补助	29,562,016.86	30,836,231.06	与资产相关
交通枢纽客运站项目补助	3,412,885.44	568,814.24	与资产相关
海铁联运补助	2,191,030.92	2,191,030.89	与资产相关
安全生产	1,978.56	1,270,329.76	与资产相关
节能减排专项资金	59,527.40	3,250,821.15	与资产相关
船舶购置补助	-	776,217.56	与资产相关
其他与资产相关	742,187.60	513,621.67	与资产相关
设备改造补助	541,628.00	451,449.99	与资产相关
经营补助	46,319,759.28	13,442,804.28	与收益相关
增值税加计扣除	11,983,994.85	-	与收益相关
其他与收益相关	7,158,514.62	5,892,881.90	与收益相关
稳岗补贴	4,186,117.00	6,949,029.49	与收益相关
集装箱补助	193,000.00	13,765,752.80	与收益相关
外贸发展专项补助基金	-	5,450,000.00	与收益相关
	<u>106,352,640.53</u>	<u>85,358,984.79</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	309,660,253.74	250,423,644.20
处置长期股权投资产生的投资收益	295.00	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	103,993.00	93,422.00
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	9,019,773.00	8,291,129.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,452,014.85	20,492,078.41
其他	2,832,334.24	1,200,000.00
	<u>365,068,663.83</u>	<u>280,500,274.39</u>

49. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产	-930,957.50	-402,060.00
其他金融负债	-	4,837,128.00
	<u>-930,957.50</u>	<u>4,435,068.00</u>

50. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	-16,698,809.96	-39,010,791.98
其他应收款坏账损失	-11,429,431.87	-26,503,398.41
合同资产减值损失	12,387,400.00	-12,387,400.00
	<u>-15,740,841.83</u>	<u>-77,901,590.39</u>

51. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	148,338.29	450,029.12
使用权资产处置收益	4,904,373.99	-
无形资产处置损失	-937,117.83	-
	<u>4,115,594.45</u>	<u>450,029.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年非经常性损益
政府补助	7,066,486.69	44,600.00	7,066,486.69
滞纳金收入	14,979.00	6,585,788.00	14,979.00
港建手续费返还收入	4,523,117.43	5,320,654.89	4,523,117.43
保险理赔款	30,502,717.69	3,923,030.60	30,502,717.69
其他	3,511,316.96	5,620,712.15	3,511,316.96
	<u>45,618,617.77</u>	<u>21,494,785.64</u>	<u>45,618,617.77</u>

与日常活动不相关的政府补助明细如下：

	2019年	2018年
安全生产	1,270,000.00	-
船舶购置补助	789,967.76	-
节能减排专项资金	1,120,064.85	-
经营补助	2,962,818.73	-
其他	923,635.35	44,600.00
	<u>7,066,486.69</u>	<u>44,600.00</u>

53. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年非经常性损益
固定资产报废损失	170,941.29	1,239,801.85	170,941.29
滞期费	18,791,025.93	1,402,627.63	18,791,025.93
其他	973,382.76	2,768,313.68	973,382.76
	<u>19,935,349.98</u>	<u>5,410,743.16</u>	<u>19,935,349.98</u>

54. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税	291,751,836.39	207,343,790.57
递延所得税	<u>-24,510,507.99</u>	<u>-13,845,420.28</u>
	<u>267,241,328.40</u>	<u>193,498,370.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	1,162,173,233.48	875,479,721.31
按法定税率计算的所得税	290,543,308.37	218,869,930.33
境内子公司适用不同税率的影响	-1,222,593.22	-1,647,168.34
境外子公司适用不同税率的影响	23,398,761.68	3,144,620.07
对以前期间当期所得税的调整	4,648,513.62	-3,135,563.51
无需纳税的收益	-87,060,510.90	-70,314,968.82
不可抵扣的费用	8,342,396.93	7,880,788.42
利用以前年度可抵扣亏损	-1,845,986.29	-2,580,067.18
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	30,437,438.21	41,280,799.32
按本集团实际税率计算的所得税费用	267,241,328.40	193,498,370.29

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
商品及产品销售成本	234,030,663.87	809,658,996.76
职工薪酬	1,679,818,819.94	1,683,193,565.81
折旧和摊销	1,094,669,595.07	1,007,612,216.28
代理成本	606,490,567.27	560,102,249.33
未纳入租赁负债计量的租金	90,824,885.61	372,087,377.71
燃料	205,877,329.34	252,778,767.68
外包作业费	319,023,145.64	295,266,037.97
电费	105,059,969.50	116,581,433.55
材料费	77,673,067.88	90,854,710.82
修理费	122,430,257.09	119,776,610.23
审计费	4,862,951.34	5,905,506.94
工程施工成本	66,134,544.15	65,822,491.47
捣载费	39,611,300.88	42,437,833.54
保险费	27,050,991.46	24,717,998.09
通勤费	22,491,279.82	23,315,237.74
业务招待费	12,025,205.68	15,888,443.95
聘请中介费用	12,177,078.30	14,015,771.47
水费	10,221,816.52	10,041,001.71
旅费	9,930,751.39	11,484,358.58
办公费	8,433,372.84	10,295,865.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 费用按性质分类（续）

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下（续）：

	2019年	2018年
通讯费	8,749,184.62	7,840,338.35
取暖费	8,392,364.19	5,857,935.87
劳动保护费	6,444,218.16	1,822,393.14
其他	556,543,407.30	297,064,324.25
	<u>5,328,966,767.86</u>	<u>5,844,421,466.53</u>

56. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于母公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>718,230,462.31</u>	<u>523,315,600.09</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>12,894,535,999.00</u>	<u>12,894,535,999.00</u>
基本每股收益	<u>0.06</u>	<u>0.04</u>

2019年和2018年本公司无发行在外的稀释性潜在普通股。

57. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到银行存款利息收入	85,724,068.12	115,871,236.35
收到的政府补助	48,582,278.53	103,082,066.28
其他	62,786,879.29	26,276,686.30
	<u>197,093,225.94</u>	<u>245,229,988.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付的其他与经营活动有关的现金		
滞期费	18,791,025.93	1,402,627.63
租赁费	9,516,042.64	20,775,821.98
中介费	13,730,175.64	15,678,949.71
代付补贴款	-	2,560,789.00
科技研究与开发	1,471,430.25	1,848,468.93
业务招待费	12,025,205.68	16,414,782.47
办公费	8,630,171.52	8,649,856.00
差旅费	5,096,482.28	6,367,446.81
保险费	6,696,452.99	7,379,946.36
水电费	5,860,569.37	7,146,477.21
通勤费	7,463,557.78	8,751,556.19
修理费	3,777,589.03	6,717,838.96
审计费	4,862,951.34	5,905,506.94
材料费	1,356,962.12	1,268,972.90
银行手续费	1,213,915.58	1,357,475.02
通讯费	528,941.05	417,477.91
工作经费	2,588,970.28	3,827,480.65
物业管理费	4,156,250.65	2,640,864.41
其他	33,292,944.59	58,129,338.22
	<u>141,059,638.72</u>	<u>177,241,677.30</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回六个月以上的定期存款	167,088,620.00	760,962,259.20
收回存放于金融机构的限制用途的资金	2,919,400.00	38,584,414.72
收到拆迁补偿	-	27,570,000.00
	<u>170,008,020.00</u>	<u>827,116,673.92</u>
支付其他与投资活动的现金		
存放于银行的六个月以上的定期存款	-	373,000,000.00
存放于金融机构的限制用途的资金	3,321,664.77	18,253,567.95
	<u>3,321,664.77</u>	<u>391,253,567.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付债券发行费	7,500,000.00	8,056,000.00
支付的租赁款	237,668,246.94	2,283,861.03
支付股权收购款	-	15,789,254.72
	<u>245,168,246.94</u>	<u>26,129,115.75</u>

58. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	894,931,905.08	681,981,351.02
加：资产减值准备	15,740,841.83	77,901,590.39
固定资产折旧	877,439,321.50	892,369,963.20
投资性房地产折旧	7,144,676.12	5,732,862.24
使用权资产折旧	123,771,915.39	-
无形资产摊销	70,672,354.07	71,353,523.32
长期待摊费用摊销	15,641,327.99	38,155,867.52
处置固定资产、无形资产和		
其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-4,115,594.45	-450,029.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	170,941.29	1,239,801.85
财务费用（收益以“-”号填列）	642,264,860.69	409,779,267.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-365,068,663.83	-280,500,274.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	930,957.50	-4,435,068.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,235,134.03	-4,692,862.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,275,373.96	-9,152,557.30
递延收益摊销	-39,941,287.39	-48,877,956.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,422,744.46	404,882,187.60
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	8,736,947.56	-1,738,500.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,548,457.69	-50,955,014.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,092,298.62	-296,968,417.69
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,606,591,983.51</u>	<u>1,885,625,733.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

	2019年	2018年
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	120,250,728.40	144,187,955.37
现金及现金等价物净变动：		
现金及现金等价物的年末余额	4,042,339,664.50	5,554,545,244.33
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>5,554,545,244.33</u>	<u>6,925,797,974.59</u>
现金及现金等价物净增加额	<u><u>-1,512,205,579.83</u></u>	<u><u>-1,371,252,730.26</u></u>

（2） 处置子公司的信息

	2019年	2018年
处置子公司的价格	-	-
处置子公司收到的 现金和现金等价物	-	-
减：处置子公司持有的 现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>42,203,857.88</u>
处置子公司支付的现金净额	<u><u>-</u></u>	<u><u>42,203,857.88</u></u>

（3） 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	324,984.10	727,300.45
可随时用于支付的银行存款	4,041,774,970.26	5,551,349,150.41
可随时用于支付的其他货币资金	<u>239,710.14</u>	<u>2,468,793.47</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>4,042,339,664.50</u></u>	<u><u>5,554,545,244.33</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	3,642,890.79	3,240,626.02	信用证等保证金（注1）
固定资产	86,870,647.87	547,131,677.27	长期借款抵押物（注2）
无形资产	-	14,518,901.29	长期借款抵押物（注2）
合计	<u>90,513,538.66</u>	<u>564,891,204.58</u>	

注1：于2019年12月31日，本集团以人民币22,890.79元（2018年12月31日：人民币22,759.40元）的银行存款作为保证金，开立工程付款保函人民币227,594.00元（2018年12月31日：人民币227,594.00元）。

于2019年12月31日，本集团以人民币1,620,000.00元（2018年12月31日：人民币1,217,866.62元）的银行存款作为工程履约保证金。

于2019年12月31日，本集团以人民币2,000,000.00元（2018年12月31日：人民币2,000,000.00元）的银行存款作为购电资金保证金。

注2：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币86,870,647.87元（2018年12月31日：人民币90,645,473.11元）的固定资产作为抵押，取得长期借款人民币44,000,000.00元（2018年12月31日：人民币54,000,000.00元）。

于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币367,327,204.76元的固定资产作为抵押物，取得长期借款人民币487,340,927.22元，该借款已于2019年2月偿还。截止至2019年12月31日，上述相关资产解押手续已办理完毕。

于2018年12月31日，本集团已偿还长期借款人民币7,010,023.77元，为取得借款而抵押固定资产（账面价值人民币89,158,999.35元）与无形资产（账面价值人民币14,518,901.29元）的解押手续尚未办理完毕。截至2019年12月31日，上述相关资产解押手续已办理完毕。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	5,742,354.72	6.9762	40,059,814.98	306,542,108.05	6.8632	2,103,859,795.97
日元	1,199,083.93	0.0641	76,861.28	15,188,384.00	0.0619	940,160.97
港币	1,134,527.76	0.8958	1,016,309.97	12,593,321.34	0.8762	11,034,268.16
应收账款						
美元	1,944,428.15	6.9762	13,564,719.63	2,086,498.95	6.8632	14,320,059.59
日元	119,414,428.86	0.0641	7,654,464.89	87,215,188.70	0.0619	5,398,620.18
韩元	28,987,101.67	0.0060	173,922.61	30,338,136.00	0.0061	185,062.63
其他应收款						
美元	32,160.30	6.9762	224,356.69	495,704.50	6.8632	3,402,119.12
应付账款						
美元	1,303,688.01	6.9762	9,094,788.29	5,400,169.71	6.8632	37,062,444.75
日元	36,856.01	0.0641	2,362.47	-	-	-
其他应付款						
美元	2,033,357.58	6.9762	14,185,109.15	6,795.00	6.8632	46,635.44
港币	-	-	-	6,449.30	0.8762	5,650.88
其他权益工具投资						
港币	-	-	-	25,649,150.00	0.8762	22,473,785.23
合同负债						
美元	269,339.13	6.9762	1,878,963.63	-	-	-
日元	9,999.38	0.0641	640.96	-	-	-
一年内到期的其他非流动负债						
美元	-	-	-	8,549,124.50	6.8632	58,674,351.27

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

主要经营地	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例（%）	本集团合计享有 的表决权比例（%）	不再成为 子公司原因
大连迪朗斯瑞 汽车租赁有限公司	大连市	汽车租赁	100	100	注

注：本公司之子公司大连迪朗斯瑞汽车租赁有限公司于2019年12月注销，因该公司尚未开展业务，因此注销该公司对本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量无影响。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例 直接（%） 间接（%）	
<u>本公司设立时大连港集团</u>						
<u>以股权出资投入的子公司</u>						
大连港集装箱发展有限公司	大连市	大连市	集装箱业务	296,411	100	-
大连港集发物流有限责任公司	大连市	大连市	物流业	117,940	-	100
大连口岸物流科技有限公司	大连市	大连市	软件开发	1,000	-	100
大连集发船舶代理有限公司	大连市	大连市	船舶代理	550	-	100
大连国际物流园发展有限公司	大连市	大连市	房地产开发	15,000	-	100
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	大连市	大连市	交通运输业	4,923	-	97.36
大连国际集装箱服务有限公司（注2）	大连市	大连市	物流业	美元144万	-	55
大连集发国际货运有限公司	大连市	大连市	物流业	500	-	100
大连集发港口技术服务有限公司	大连市	大连市	技术服务	1,200	-	100
大连集发船舶管理有限公司	大连市	大连市	管理服务	41,500	100	-
大连保税区金鑫石化有限公司	大连市	大连市	批发及代理	1,000	60	-
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
大连迪朗斯瑞房车有限公司	大连市	大连市	制造业	10,000	51	-
大连港泓国际贸易有限公司（注2）	大连市	大连市	贸易业	2,000	-	51
亚洲太平洋港口有限公司	香港	香港	物流业	港币7,500万	100	-
港丰集团有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	物流业	美元5万	-	100
亚太港口投资有限公司	香港	香港	物流业	港币1元	-	100
亚太港口（大连）有限公司	大连市	大连市	物流业	美元3,158万	-	100
亚太港口发展有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	物流业	1美元	-	100
大连集装箱码头有限公司（注4）	大连市	大连市	港口业	348,000	-	48.15
黑龙江绥穆大连港物流有限公司	穆棱市	穆棱市	物流业	4,500	-	91.67
秦皇岛集港船舶代理有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	物流业	500	-	100
大连港粮油贸易有限公司	大连市	大连市	贸易业	2,500	100	-
大连市钢材物流园有限公司	大连市	大连市	贸易业	800	100	-
大连海嘉汽车码头有限公司（注1）	大连市	大连市	建设经营	40,000	50	-
曹妃甸港集装箱物流有限公司	唐山市	唐山市	船舶代理	50	-	51
大连港欧陆国际物流有限公司	大连市	大连市	货运服务	500	-	60
大连庄河港兴投资有限公司	大连市	大连市	房地产开发	8,000	100	-
大连港森立达木材交易中心有限公司	大连市	大连市	服务业	2,500	-	51
内蒙古陆港保税物流园有限公司	通辽市	通辽市	货运服务	1,000	-	51
大连泓洋国际物流有限公司（注1）	大连市	大连市	货运服务	2,000	50	-
大连港润燃气有限公司	大连市	大连市	燃气销售	1,000	51	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例 直接（%） 间接（%）	
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司（续）</u>						
大连港连恒供应链管理有限公司	大连市	大连市	供应链管理服务	2,000	-	51
大连集发南岸国际物流有限公司	大连市	大连市	港口业	1,500	-	100
大连迪朗斯瑞旅游开发有限公司	大连市	大连市	旅游开发	3,000	-	100
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
大连外轮理货有限公司	大连市	大连市	理货服务	630.14	84	-
大连港隆科技有限公司（注2、3）	大连市	大连市	计算机系统服务	1,000	49	-
大连港隆网络技术有限公司	大连市	大连市	计算机系统服务	1,000	-	100
大连港口建设监理咨询有限公司	大连市	大连市	监理服务	1,000	75	-
大连港通信工程有限公司	大连市	大连市	通信服务	1,000	45	20
大连金港湾粮食物流有限公司（注5）	大连市	大连市	物流业	9,733	37.5	-
大连港集团庄河码头有限公司	大连市	大连市	港口业	10,000	60	-
大连港电力有限公司	大连市	大连市	工程服务	11,000	100	-
大连长兴岛经济区万鹏港口 建设监理咨询有限公司	大连市	大连市	监理服务	10	-	100
大连港海恒船舶管理有限公司	大连市	大连市	服务业	500	100	-
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
大连集装箱码头物流有限公司	大连市	大连市	物流业	15,538.70	-	100
大连口岸物流网股份有限公司	大连市	大连市	信息服务	3,200	-	79.03
大连集益物流有限公司	大连市	大连市	货运服务	10,000	-	100
大连港旅顺港务有限公司	旅顺市	旅顺市	港口业	35,000	60	-
辽宁集铁国际物流有限公司	沈阳市	沈阳市	物流业	1,600	-	100

注1：在子公司的持股比例不同于表决权比例，根据与其他股东签订的合资合同，其他股东在对合资公司的重大经营事项上与本公司的决策保持一致，本公司实际上对其实施控制。

注2：在子公司的持股比例不同于表决权比例，持股比例根据投资协议中出资份额确定，表决权比例根据被投资公司章程中最高决策机构表决方式确定，因此存在不一致的情况。

注3：由于在董事会中拥有多数表决权，本公司实际上对其最终实施控制。

注4：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下属子公司大连港集装箱发展有限公司的决策保持一致，本公司实际上对其最终实施控制。

注5：根据与部分其他股东签署的一致行动协议，部分其他股东与本公司的决策保持一致，本公司实际上对其实施控制。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
大连集装箱码头有限公司	51.85%	178,181,978.89	116,728,078.27	1,992,944,904.89
大连海嘉汽车码头有限公司	50.00%	-5,814,540.96	-	214,445,813.98
大连港旅顺港务有限公司	40.00%	2,960,467.32	-	139,465,887.81
大连金港湾粮食物流有限公司	62.50%	-2,877,934.74	-	118,854,028.35

2018年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
大连集装箱码头有限公司	51.85%	158,219,219.01	151,258,410.22	1,935,163,769.30
大连海嘉汽车码头有限公司	50.00%	-1,001,648.49	-	220,260,431.33
大连港旅顺港务有限公司	40.00%	2,242,625.91	-	136,654,337.60
大连金港湾粮食物流有限公司	62.50%	-2,162,492.97	-	121,731,963.09

大连集装箱码头
有限公司

大连海嘉汽车
码头有限公司

大连港旅顺港务
有限公司

大连金港湾粮食
物流有限公司

2019年

流动资产	526,841,617.44	63,547,465.65	36,046,532.83	148,211,019.32
非流动资产	7,695,099,246.58	398,012,469.44	330,353,694.14	44,451,407.06
资产合计	8,221,940,864.02	461,559,935.09	366,400,226.97	192,662,426.38
流动负债	662,147,193.71	25,456,206.05	12,923,493.15	1,098,347.73
非流动负债	3,716,119,793.95	7,212,101.09	4,812,014.29	1,397,633.29
负债合计	4,378,266,987.66	32,668,307.14	17,735,507.44	2,495,981.02
营业收入	1,382,404,752.63	9,815,094.20	68,101,479.21	1,894,591.90
净利润	343,648,946.74	-11,629,081.92	7,401,168.31	-4,604,695.58
综合收益总额	343,648,946.74	-11,629,081.92	7,401,168.31	-4,604,695.58
经营活动产生的 现金流量净额	827,232,403.90	-5,441,766.78	29,906,681.76	-935,207.73

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下（续）：

	大连集装箱码头 有限公司	大连海嘉汽车 码头有限公司	大连港旅顺港务 有限公司	大连金港湾粮食 物流有限公司
2018年				
流动资产	613,719,303.01	112,623,977.52	41,847,040.46	149,611,640.33
非流动资产	<u>5,654,780,931.63</u>	<u>369,990,534.98</u>	<u>339,131,609.65</u>	<u>46,510,657.78</u>
资产合计	<u>6,268,500,234.64</u>	<u>482,614,512.50</u>	<u>380,978,650.11</u>	<u>196,122,298.11</u>
流动负债	1,084,879,064.68	34,616,741.58	36,731,665.63	1,351,157.17
非流动负债	<u>1,451,386,320.77</u>	<u>7,476,908.26</u>	<u>2,611,140.49</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>2,536,265,385.45</u>	<u>42,093,649.84</u>	<u>39,342,806.12</u>	<u>1,351,157.17</u>
营业收入	1,429,530,016.86	4,868,518.48	65,493,223.95	14,019,926.22
净利润	305,147,963.37	-2,003,296.98	5,606,564.78	-3,459,988.75
综合收益总额	<u>305,147,963.37</u>	<u>-2,003,296.98</u>	<u>5,606,564.78</u>	<u>-3,459,988.75</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>619,787,392.55</u>	<u>-1,050,444.07</u>	<u>19,393,333.43</u>	<u>1,375,346.46</u>

七、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
<u>合营企业</u>							
大连港通利船务代理有限公司	大连市	大连市	国内货运代理、国内船舶代理	60	50	-	权益法
大连港湾东车物流有限公司	大连市	大连市	仓储、码头装卸	美元900万	50	-	权益法
大连港湾液体储罐码头有限公司	大连市	大连市	建设、经营储罐码头等	美元2,800万	50	-	权益法
大连港中石油国际码头有限公司	大连市	大连市	油品码头、装卸、咨询服务	25,000	50	-	权益法
大连联合国国际船舶代理有限公司	大连市	大连市	船舶代理、航运技术咨询服务	500	-	50	权益法
大连万捷国际物流有限公司	大连市	大连市	国际集装箱仓储	7,400	-	50	权益法
大连港毅都冷链有限公司（注1）	大连市	大连市	贸易仓储货运代理	52,100	-	46.6	权益法
大连中联理货有限公司	大连市	大连市	船舶的理货业务等	280	50	-	权益法
大连中油码头管理有限公司	大连市	大连市	油品码头业务	1,000	49	-	权益法
辽宁电子口岸有限责任公司	大连市	大连市	计算机系统服务、数据处理等	1,200	-	50	权益法
大连大港中海集装箱码头有限公司（注2）	大连市	大连市	集装箱码头服务	1,000	-	57	权益法
大连集龙物流有限公司	大连市	大连市	物流仓储等	7,000	-	30	权益法
大连中铁联合国国际集装箱有限公司	大连市	大连市	国际集装箱服务	53,500	-	40	权益法
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	大连市	大连市	码头及港口仓储设施开发建设	5,000	40	-	权益法
大连长兴岛港口有限公司	大连市	大连市	港口业务	62,000	40	-	权益法
大连港散货物流中心有限公司	大连市	大连市	散货物流	1,000	40	-	权益法
大连港奥德费尔咨询有限公司	大连市	大连市	技术培训	600	50	-	权益法
大连长兴岛港口投资发展有限公司	大连市	大连市	码头设施开发建设	95,000	46.58	-	权益法
中海港联航运有限公司	大连市	大连市	港行联运	30,000	30	-	权益法
大连港新丝路国际物流有限公司	大连市	大连市	国内外货运代理	1,000	-	40	权益法

七、 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）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
<u>合营企业</u> （续）							
大连舜德集发供应链管理有限公司	大连市	大连市	货物、技术进出口	5,000	-	20	权益法
哈欧国际物流股份有限公司	哈尔滨	哈尔滨	国际货物代理	10,000	-	23	权益法
大连港象屿粮食物流有限公司（注2）	大连市	大连市	货物运输代理	9,800	51	-	权益法
潍坊森大集装箱服务有限公司	潍坊市	潍坊市	货物装卸、仓储等	500	-	50	权益法
<u>联营企业</u>							
大连普集仓储设施有限公司	大连市	大连市	其他仓储	美元8,000万	-	40	权益法
大连中石油国际储运有限公司	大连市	大连市	原油储罐出租业务	10,000	20	-	权益法
太仓兴港拖轮有限公司	苏州市	苏州市	船舶拖带	1,349.5	42.8571	-	权益法
中石油大连液化天然气有限公司	大连市	大连市	液化天然气的相关业务	260,000	20	-	权益法
大连北方油品储运有限公司	大连市	大连市	开发建设石油及石油制品储罐	30,000	20	-	权益法
大连万鹏港口工程检测有限公司	大连市	大连市	工程检测	500	-	40	权益法
大连港集团财务有限公司	大连市	大连市	金融业	200,000	40	-	权益法
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	烟台市	烟台市	轮渡运输	120,000	17.5	-	权益法
中世国际物流有限公司	芜湖市	芜湖市	国际货运代理	30,000	30	-	权益法
大连港盛招标代理有限公司（注3）	大连市	大连市	招标代理	200	-	35	权益法
大连沈铁远港物流有限公司	大连市	大连市	国内外货运代理	2,800	-	20	权益法
大连汽车码头有限公司	大连市	大连市	国内外进出口、装卸、仓储等	40,000	32	-	权益法
大连胜狮国际集装箱有限公司	大连市	大连市	集装箱服务	美元1,325万	-	43.63	权益法

注1：根据投资合同，股东方国家开发基金有限公司每年收取固定收益，因此集发物流按大连港毅都冷链有限公司扣除国家开发基金有限公司收益后的净利润的50%确认投资收益。

注2：根据公司章程规定，重大事项均由投资方共同决定，因此本集团与其他投资方共同控制该企业，该企业属于合营企业。

注3：本公司之子公司大连港口建设监理咨询有限公司已于2019年1月将其持有的大连港盛招标代理有限公司全部股权转让给第三方自然人。

七、 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）

下表列示了本集团重要合营企业的财务信息。该等公司财务政策与本集团无重大差异，本集团采用权益法核算。

	2019年					
	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连中铁联合国际 集装箱有限公司	大连港毅都冷链 有限公司	大连港中石油国际 码头有限公司	大连港湾液体储罐码头 有限公司	大连长兴岛港口 有限公司
流动资产	333,234,312.84	56,116,478.22	454,101,392.15	24,924,694.02	76,593,016.95	77,466,463.54
其中：现金及现金 等价物	76,097,131.07	26,176,106.54	2,138,087.59	24,662,205.00	57,067,299.36	6,541,949.05
非流动资产	4,637,197,868.77	388,998,615.67	622,948,544.98	454,329,150.15	387,733,740.17	2,012,165,843.47
资产合计	4,970,432,181.61	445,115,093.89	1,077,049,937.13	479,253,844.17	464,326,757.12	2,089,632,307.01
流动负债	201,882,790.91	10,087,068.91	394,328,130.37	6,146,263.60	59,301,487.81	934,090,795.41
非流动负债	3,922,655,430.50	-	113,830,790.42	-	73,094,714.31	808,184,471.40
负债合计	4,124,538,221.41	10,087,068.91	508,158,920.79	6,146,263.60	132,396,202.12	1,742,275,266.81
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司 的股东权益	845,893,960.20	435,028,024.98	568,891,016.34	473,107,580.57	331,930,555.00	347,357,040.20
按持股比例享有的 净资产份额	394,017,406.66	174,011,209.99	284,445,508.17	236,553,790.29	165,965,277.50	138,942,816.08
调整事项	-5,914,025.79	-	-	-	-	-
投资的账面价值	388,103,380.87	174,011,209.99	284,445,508.17	236,553,790.29	165,965,277.50	138,942,816.08

七、 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）

	2018年					
	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连中铁联合国际 集装箱有限公司	大连港毅都冷链 有限公司	大连港中石油国际 码头有限公司	大连港湾液体储罐码头 有限公司	大连长兴岛港口 有限公司
流动资产	384,751,120.08	57,851,610.05	356,761,825.99	8,450,733.07	58,388,392.37	67,033,737.17
其中：现金及现金 等价物	149,785,982.28	30,269,728.74	4,198,528.55	8,370,484.07	41,978,492.69	5,737,984.85
非流动资产	<u>4,667,337,273.37</u>	<u>400,015,618.84</u>	<u>574,074,279.78</u>	<u>471,667,812.03</u>	<u>389,609,553.69</u>	<u>2,051,555,865.16</u>
资产合计	<u>5,052,088,393.45</u>	<u>457,867,228.89</u>	<u>930,836,105.77</u>	<u>480,118,545.10</u>	<u>447,997,946.06</u>	<u>2,118,589,602.33</u>
流动负债	325,885,598.11	13,242,785.67	279,311,434.37	15,777,376.31	40,922,322.52	962,478,210.55
非流动负债	<u>3,786,464,616.63</u>	<u>-</u>	<u>106,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>78,197,689.62</u>	<u>838,121,494.14</u>
负债合计	<u>4,112,350,214.74</u>	<u>13,242,785.67</u>	<u>385,311,434.37</u>	<u>15,777,376.31</u>	<u>119,120,012.14</u>	<u>1,800,599,704.69</u>
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司 的股东权益	<u>939,738,178.71</u>	<u>444,624,443.22</u>	<u>545,524,671.40</u>	<u>464,341,168.79</u>	<u>328,877,933.92</u>	<u>317,989,897.64</u>
按持股比例享有的 净资产份额	437,730,043.64	177,849,777.29	272,762,335.70	232,170,584.40	164,438,966.96	127,195,959.05
调整事项	<u>-5,914,025.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
投资的账面价值	<u><u>431,816,017.85</u></u>	<u><u>177,849,777.29</u></u>	<u><u>272,762,335.70</u></u>	<u><u>232,170,584.40</u></u>	<u><u>164,438,966.96</u></u>	<u><u>127,195,959.05</u></u>

七、 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）

	2019年					
	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连中铁联合国际 集装箱有限公司	大连港毅都冷链 有限公司	大连港中石油国际 码头有限公司	大连港湾液体储罐码头 有限公司	大连长兴岛港口 有限公司
营业收入	380,299,750.47	45,899,647.31	217,390,379.12	104,285,714.30	118,447,488.51	239,194,467.33
财务费用——利息收入	211,325,519.19	529,969.46	19,067.55	146,082.21	833,514.44	22,190.43
财务费用——利息费用	1,751,984.71	-	6,550,997.45	336,798.75	-	101,720,455.97
所得税费用	-	-	8,242,856.88	19,542,665.67	16,228,761.82	-
净利润	-94,916,114.92	-9,596,418.24	23,297,833.34	57,946,958.77	51,870,899.83	28,799,314.11
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-94,916,114.92	-9,596,418.24	23,297,833.34	57,946,958.77	51,870,899.83	28,799,314.11
收到的股利	-	-	3,100,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	-
	2018年					
	大连长兴岛港口 投资发展有限公司	大连中铁联合国际 集装箱有限公司	大连港毅都冷链 有限公司	大连港中石油国际 码头有限公司	大连港湾液体储罐码头 有限公司	大连长兴岛港口 有限公司
营业收入	249,453,137.70	54,651,619.57	146,537,609.18	104,285,714.30	118,203,589.75	144,400,534.48
财务费用——利息收入	156,734,552.17	367,866.87	20,577.90	62,515.77	583,358.64	20,988.64
财务费用——利息费用	2,870,663.49	-	-	1,990,279.39	237,633.60	80,503,327.68
所得税费用	-	-	8,587,138.93	19,150,947.95	15,939,926.65	-
净利润	-58,146,448.86	-6,184,089.08	23,197,054.96	55,832,814.24	51,454,332.82	-40,444,692.93
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-58,146,448.86	-6,184,089.08	23,197,054.96	55,832,814.24	51,454,332.82	-40,444,692.93
收到的股利	-	-	-	6,788,307.00	22,500,000.00	-

七、 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）

下表列示了本集团重要联营企业的财务信息。该等公司财务政策与本集团无重大差异，本集团采用权益法核算。

	2019年				
	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团财务 有限公司	中铁渤海铁路轮渡 有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司	大连汽车码头 有限公司
流动资产	32,934,830.40	8,348,389,784.28	183,252,259.46	9,674,285.46	85,472,581.69
非流动资产	<u>3,632,078,515.79</u>	<u>843,443,225.93</u>	<u>1,717,089,206.01</u>	<u>536,237,265.44</u>	<u>518,762,042.45</u>
资产合计	<u>3,665,013,346.19</u>	<u>9,191,833,010.21</u>	<u>1,900,341,465.47</u>	<u>545,911,550.90</u>	<u>604,234,624.14</u>
流动负债	151,402,929.69	6,961,103,539.82	288,944,812.72	28,955,063.44	72,212,872.33
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,177,236.29</u>	<u>194,700,000.00</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>151,402,929.69</u>	<u>6,961,103,539.82</u>	<u>489,122,049.01</u>	<u>223,655,063.44</u>	<u>72,212,872.33</u>
少数股东权益	-	-	23,437,543.26	-	-
归属于母公司股东权益	<u>3,513,610,416.50</u>	<u>2,230,729,470.39</u>	<u>1,387,781,873.20</u>	<u>322,256,487.46</u>	<u>532,021,751.81</u>
按持股比例享有的					
净资产份额	702,722,083.30	892,291,788.16	242,861,827.81	128,902,594.98	170,246,960.58
调整事项	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-24,309,564.21</u>	<u>2,453,618.25</u>
投资的账面价值	<u><u>702,722,083.30</u></u>	<u><u>892,291,788.16</u></u>	<u><u>242,861,827.81</u></u>	<u><u>104,593,030.77</u></u>	<u><u>172,700,578.83</u></u>

七、 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）

	2018年				
	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团财务 有限公司	中铁渤海铁路轮渡 有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司	大连汽车码头 有限公司
流动资产	775,190,700.33	6,568,176,717.47	143,032,255.69	7,106,319.83	81,081,624.28
非流动资产	2,759,322,185.75	1,689,622,785.18	1,822,733,165.45	566,673,523.97	528,740,144.29
资产合计	3,534,512,886.08	8,257,799,502.65	1,965,765,421.14	573,779,843.80	609,821,768.57
流动负债	135,794,827.99	5,818,055,647.42	142,123,664.76	18,790,266.25	40,559,901.77
非流动负债	-	-	400,000,000.00	209,517,999.15	50,000,012.08
负债合计	135,794,827.99	5,818,055,647.42	542,123,664.76	228,308,265.40	90,559,913.85
少数股东权益	-	-	23,379,805.79	-	-
归属于母公司股东权益	3,398,718,058.09	2,439,743,855.23	1,400,261,950.59	345,471,578.40	519,261,854.72
按持股比例享有的					
净资产份额	679,743,611.61	975,897,542.10	245,045,841.35	138,188,631.36	166,163,793.51
调整事项	-	-	-	-25,051,082.49	2,453,618.25
投资的账面价值	679,743,611.61	975,897,542.10	245,045,841.35	113,137,548.87	168,617,411.76

七、 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）

2019年					
	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团财务 有限公司	中铁渤海铁路轮渡 有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司	大连汽车码头 有限公司
营业收入	1,374,965,591.29	306,314,142.19	420,738,757.63	42,831,041.54	135,596,419.51
所得税费用	238,044,832.29	66,675,075.89	1,287,590.15	-	13,143,356.94
净利润	706,710,000.00	174,997,261.20	-14,266,785.49	-21,361,295.25	37,248,270.27
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	706,710,000.00	174,997,261.20	-14,266,785.49	-21,361,295.25	37,248,270.27
收到的股利	119,524,385.98	-	-	-	6,400,000.00
2018年					
	中石油大连液化 天然气有限公司	大连港集团财务 有限公司	中铁渤海铁路轮渡 有限责任公司	大连普集仓储 设施有限公司	大连汽车码头 有限公司
营业收入	1,285,956,329.97	305,718,161.45	402,847,001.39	38,513,621.54	130,864,431.99
所得税费用	221,574,308.87	53,901,336.99	1,047,518.46	-	13,215,698.31
净利润	664,024,366.57	113,281,737.69	-58,033,797.19	-24,385,672.53	37,970,407.42
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	664,024,366.57	113,281,737.69	-58,033,797.19	-24,385,672.53	37,970,407.42
收到的股利	69,299,645.51	-	1,906,936.81	-	18,600,165.76

七、 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）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	324,248,713.46	298,788,380.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	46,360,841.22	38,645,681.73
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>46,360,841.22</u>	<u>38,645,681.73</u>
联营企业		
投资账面价值合计	319,014,681.33	309,071,261.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	21,053,189.12	31,398,586.91
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>21,053,189.12</u>	<u>31,398,586.91</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	合计
货币资金	-	4,051,413,174.71	-	4,051,413,174.71
交易性金融资产	304,951,193.83	-	-	304,951,193.83
应收票据	-	248,851,749.33	-	248,851,749.33
应收账款	-	1,322,772,566.55	-	1,322,772,566.55
其他应收款	-	756,834,129.39	-	756,834,129.39
其他权益工具投资	-	-	189,782,564.95	189,782,564.95
	<u>304,951,193.83</u>	<u>6,379,871,619.98</u>	<u>189,782,564.95</u>	<u>6,874,605,378.76</u>

金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债
短期借款	497,660,595.83
应付账款	189,817,515.63
其他应付款	910,581,896.50
一年内到期的非流动负债	400,779,150.69
长期借款	1,508,698,814.40
应付债券	5,884,379,767.90
租赁负债	3,132,442,496.82
长期应付款	32,500,000.00
	<u>12,556,860,237.77</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	合计
货币资金	-	5,757,830,508.67	-	5,757,830,508.67
交易性金融资产	1,892,520,046.14	-	-	1,892,520,046.14
应收票据	-	289,238,760.63	-	289,238,760.63
应收账款	-	658,194,719.05	-	658,194,719.05
其他应收款	-	634,474,737.09	-	634,474,737.09
其他权益工具投资	-	-	179,146,371.30	179,146,371.30
	<u>1,892,520,046.14</u>	<u>7,339,738,725.44</u>	<u>179,146,371.30</u>	<u>9,411,405,142.88</u>

金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债
短期借款	3,404,071,430.31
应付账款	224,442,511.34
其他应付款	740,764,133.44
一年内到期的非流动负债	965,808,339.33
长期借款	2,052,026,017.12
长期应付款	40,000,000.00
应付债券	<u>5,873,223,359.39</u>
	<u>13,300,335,790.93</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算其他应付款的银行承兑汇票的账面价值为人民币7,568,413.36元（2018年12月31日：人民币7,073,910.19元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算其他应付款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的其他应付款账面价值总计为人民币7,568,413.36元（2018年12月31日：人民币7,073,910.19元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币26,504,560.53元（2018年12月31日：人民币48,602,332.58元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的57%（2018年12月31日：18%）和66%（2018年12月31日：43%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和6中。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 交易对手评级是指本集团结合交易对手的行业影响力、公司性质、经营指标及扣分指标等有关信息，定期研判交易对手的预期信用风险并评定其信用等级，从优到劣依次分为A级（优质单位）、B级（普通单位）、C级（不良信用单位）、D级（风险巨大单位）四个等级。
- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以交易对手评级结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对预计发生损失程度作出的预期。本集团的损失率以历史账龄迁徙率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息。损失率为风险敞口预计损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

于2019年12月31日，本集团对应收账款及其他应收款按内部评级进行信用风险分级的风险敞口参见附注五、4及附注五、6。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、应付债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团53%（2018年12月31日：40%）的计息债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	504,048,549.32	-	-	-	504,048,549.32
应付账款	189,817,515.63	-	-	-	189,817,515.63
其他应付款	910,581,896.50	-	-	-	910,581,896.50
一年内到期的非流动负债	400,779,150.69	-	-	-	400,779,150.69
长期借款	236,156,990.80	456,097,237.98	1,017,988,955.12	9,459,095.63	1,719,702,279.53
应付债券	299,793,753.42	3,893,062,520.55	2,622,584,931.51	-	6,815,441,205.48
租赁负债	237,077,462.76	237,077,462.76	665,000,436.31	5,863,713,877.25	7,002,869,239.08
长期应付款	-	15,000,000.00	17,500,000.00	-	32,500,000.00
	<u>2,778,255,319.12</u>	<u>4,601,237,221.29</u>	<u>4,323,074,322.94</u>	<u>5,873,172,972.88</u>	<u>17,575,739,836.23</u>

2018年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	3,473,880,911.25	-	-	-	3,473,880,911.25
应付票据及应付账款	224,442,511.34	-	-	-	224,442,511.34
其他应付款	740,764,133.44	-	-	-	740,764,133.44
一年内到期的非流动负债	974,352,119.09	-	-	-	974,352,119.09
长期借款	90,054,002.06	849,426,563.89	669,487,177.53	841,118,846.35	2,450,086,589.83
长期应付款	-	7,500,000.00	15,000,000.00	17,500,000.00	40,000,000.00
应付债券	138,086,794.52	299,793,753.42	6,515,647,452.05	-	6,953,527,999.99
	<u>5,641,580,471.70</u>	<u>1,156,720,317.31</u>	<u>7,200,134,629.58</u>	<u>858,618,846.35</u>	<u>14,857,054,264.94</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

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

	基点 增加	净损益 增加	股东权益 增加
2019年			
人民币	50	-5,920,441.67	-5,920,441.67
人民币	-50	5,920,441.67	5,920,441.67
2018年			
人民币	50	-9,999,321.48	-9,999,321.48
人民币	-50	9,999,321.48	9,999,321.48

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约4%（2018年：3%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约6%（2018年：7%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	汇率 增加	净损益 增加	其他综合收益 的税后净额 增加	股东权益 合计 增加
人民币对美元升值	-1%	-219,508.95	-0.13	-219,509.08
人民币对港币升值	-1%	-22.28	-8,461.45	-8,483.73
人民币对日元升值	-1%	-57,962.42	-	-57,962.42
人民币对韩元升值	-1%	-1,304.42	-	-1,304.42
人民币对美元贬值	1%	219,508.95	0.13	219,509.08
人民币对港币贬值	1%	22.28	8,461.45	8,483.73
人民币对日元贬值	1%	57,962.42	-	57,962.42
人民币对韩元贬值	1%	1,304.42	-	1,304.42

2018年

	汇率 增加	净损益 增加	其他综合收益 的税后净额 增加	股东权益 合计 增加
人民币对美元升值	-1%	-14,937,796.18	-284,782.23	-15,222,578.41
人民币对港币升值	-1%	-26.11	-280,494.76	-280,520.87
人民币对日元升值	-1%	-47,530.87	-	-47,530.87
人民币对韩元升值	-1%	-1,387.97	-	-1,387.97
人民币对美元贬值	1%	14,937,796.18	284,782.23	15,222,578.41
人民币对港币贬值	1%	26.11	280,494.76	280,520.87
人民币对日元贬值	1%	47,530.87	-	47,530.87
人民币对韩元贬值	1%	1,387.97	-	1,387.97

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2019年末	2019年 最高/最低	2018年末	2018年 最高/最低
上海—A股指数	3,196	3,426/2,580	2,611	3,728/2,600
深圳—A股指数	1,802	1,865/1,303	1,362	2,051/1,288

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

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加	其他综合收益的 税后净额增加	股东权益 合计增加
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的权益工具投资	576,630.00	4,324.73	-	4,324.73
深圳—以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的权益工具投资	1,144,920.00	8,586.90	-	8,586.90
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—以公允价值计量且 其变动计入其他综合 收益的权益工具投资	189,782,564.95	-	1,423,369.24	1,423,369.24

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2018年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加	其他综合收益的 税后净额增加	股东权益 合计增加
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的权益工具投资	3,209,190.00	24,068.93	-	24,068.93
深圳—以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的权益工具投资	1,427,157.50	10,703.68	-	10,703.68
香港—以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的权益工具投资	22,473,785.23	-	168,553.39	168,553.39
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—以公允价值计量且 其变动计入其他综合 收益的权益工具投资	156,672,586.07	-	1,175,044.40	1,175,044.40

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2019年度和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年	2018年
短期借款	497,660,595.83	3,404,071,430.31
一年内到期的非流动负债	400,779,150.69	965,808,339.33
长期借款	1,508,698,814.40	2,052,026,017.12
应付债券	5,884,379,767.90	5,873,223,359.39
长期应付款	32,500,000.00	40,000,000.00
租赁负债	3,132,442,496.82	-
其他非流动负债	95,544,136.00	88,541,797.00
减：货币资金	4,051,413,174.71	5,757,830,508.67
交易性金融资产	304,951,193.83	1,892,520,046.14
其他应收款-委托贷款	49,530,570.84	39,024,022.72
净负债	7,146,110,022.26	4,734,296,365.62
股东权益	21,404,415,590.73	20,860,315,944.17
资本和净负债	28,550,525,612.99	25,594,612,309.79
杠杆比率	25%	19%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	-	303,229,643.83	303,229,643.83
权益工具投资	1,721,550.00	-	-	1,721,550.00
其他权益工具投资	-	-	189,782,564.95	189,782,564.95
	1,721,550.00	-	493,012,208.78	494,733,758.78

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	-	1,887,883,698.64	1,887,883,698.64
权益工具投资	4,636,347.50	-	-	4,636,347.50
其他权益工具投资	22,473,785.23	-	156,672,586.07	179,146,371.30
	<u>27,110,132.73</u>	<u>-</u>	<u>2,044,556,284.71</u>	<u>2,071,666,417.44</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	-	1,506,961,979.50	1,506,961,979.50
应付债券	-	-	5,933,757,380.47	5,933,757,380.47
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,440,719,359.97</u>	<u>7,440,719,359.97</u>

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	-	2,049,941,043.61	2,049,941,043.61
应付债券	-	-	5,942,202,555.25	5,942,202,555.25
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,992,143,598.86</u>	<u>7,992,143,598.86</u>

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

	账面价值		公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
金融负债				
长期借款	1,508,698,814.40	2,052,026,017.12	1,506,961,979.50	2,049,941,043.61
应付债券	5,884,379,767.90	5,873,223,359.39	5,933,757,380.47	5,942,202,555.25

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

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

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

长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2019年12月31日及2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：采用较为不利的假设，公允价值减少约人民币18,978,256.50元；采用较为有利的假设，公允价值增加约人民币18,978,256.50元。

九、 公允价值的披露（续）

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 （加权平均值）
债务工具投资	2019年12月31日：303,229,643.83 2018年12月31日：1,887,883,698.64	现金流量 折现法	提前偿付率	2019年12月31日：0% 2018年12月31日：0%
			违约概率	2019年12月31日：0% 2018年12月31日：0%
			违约损失率	2019年12月31日：0% 2018年12月31日：0%
			流动性折价	2019年12月31日：20-30% 2018年12月31日：25-30%
权益工具投资	2019年12月31日：189,782,564.95 2018年12月31日：156,672,586.07	上市公司 比较法		

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2019年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
权益工具投资	156,672,586.07	-	-	-	33,109,978.88	-	-	-	-	189,782,564.95	-
债务工具投资	1,887,883,698.64	-	-	43,452,014.85	-	4,445,290,000.00	-	6,073,396,069.66	-	303,229,643.83	-

2018年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
权益工具投资	178,670,452.46	-	-	-	-21,997,866.39	-	-	-	-	156,672,586.07	-
债务工具投资	150,000,000.00	-	-	20,492,078.41	-	2,870,000,000.00	-	1,152,608,379.77	-	1,887,883,698.64	-

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	对本公司 持股 比例（%）	对本公司 表决权 比例（%）
大连港集团	大连	港口业务	12,083,156,000.00	46.78	46.78

本公司的母公司为大连港集团有限公司，最终控制方为招商局集团有限公司。

2. 子公司

子公司参见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业参见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
辽宁港口集团有限公司	母公司的母公司
大连港万通物流有限公司	母公司的子公司
大连万峰置业有限公司	母公司的子公司
大连金港联合汽车国际贸易有限公司（注）	母公司的子公司
大连港石化有限公司	母公司的子公司
大连宏誉大厦有限公司	母公司的子公司
大连港北岸投资开发有限公司	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
大连太平湾投资发展有限公司	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
大连港保安服务有限公司	母公司的子公司
大连国际邮轮城开发有限公司	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
大连太平湾港口有限公司	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
大连港泰保险经纪有限公司	母公司的子公司
大连港置地有限公司	母公司的子公司
大连港地产集团有限公司	母公司的子公司
大连海港城建设开发有限公司	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
大连港航小额贷款股份有限公司	母公司的子公司
大连海港大厦有限公司	母公司的子公司
大连保税区永德信房地产开发建设有限公司	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
星海国际商业保理（天津）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
大连太平湾建设工程有限公司	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
沈阳凯铭实业有限公司	母公司的子公司
大连大港宏誉家政服务服务有限公司	母公司的子公司
大连太平湾投资控股有限公司	母公司的子公司
大连大港股权投资基金（有限合伙）	母公司的子公司
大连太平湾现代农业科技发展有限公司	母公司的子公司
大连市港航慧通职业培训学校	母公司的子公司
荣海丰集装箱有限公司	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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

公司名称	关联方关系
大连港机械有限公司	母公司的合营公司
大连中石化海港石油销售有限公司	母公司的合营公司
大连创意产业项目发展有限公司	母公司的合营公司
大连港湾工程有限公司	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
大连港实业有限公司	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
大连港埠机电有限公司	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
大连港物业管理有限公司	母公司的联营公司
大连装备融资租赁有限公司	母公司的联营公司
港和（上海）经贸有限公司	母公司的联营公司
大连港和经贸有限公司	母公司的联营公司
大连宇翔工程船舶有限公司	母公司的联营公司
大连港荣国际贸易有限公司	母公司的联营公司
大连港明口岸汽车检测有限公司	母公司的联营公司
大连港信建设工程有限公司	母公司的联营公司
大连救生筏检验有限公司	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
大连万鹏基础工程有限公司	母公司的联营公司
营口港务股份有限公司	同受最终控制方控制的公司
营口港务集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
营口港信科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
营口港丰大酒店有限公司	同受最终控制方控制的公司
辽宁港湾船务工程技术有限公司	同受最终控制方控制的公司
沈阳营港陆港服务有限公司	同受最终控制方控制的公司
吉林省陆港物流有限公司	同受最终控制方控制的公司的联营公司
营口港盖州物流有限公司	同受最终控制方控制的公司的联营公司

注：大连金港联合汽车国际贸易有限公司（以下简称“金港汽车”）原为本公司的子公司，于2018年6月26日，本公司转让金港汽车的60%股权给大连港集团。自2018年6月30日起，金港汽车不再纳入本集团合并范围。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

商品或服务类型（注）	2019年	2018年
<u>与母公司交易</u>		
大连港集团 综合服务	25,605,168.08	20,086,442.88
<u>与合营、联营企业交易</u>		
大连长兴岛港口投资发展有限公司 综合服务	195,113,977.17	36,858,406.73
大连中油码头管理有限公司 港口服务	11,556,162.54	14,085,812.67
大连北方油品储运有限公司 综合服务	6,141,509.43	-
大连港通利船务代理有限公司 代理服务	1,139,149.89	1,158,112.51
大连集龙物流有限公司 运输服务	405,460.46	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司 运输服务	3,084,334.21	15,420,868.29
大连长兴岛港口有限公司 电力服务	245,329.81	236,333.58
大连港奥德费尔咨询有限公司 培训服务	178,485.44	263,711.06
大连万捷国际物流有限公司 运输服务	130,801.89	-
大连港集团财务有限公司 金融服务	2,018.87	-
大连港盛招标代理有限公司 代理服务	-	287,101.88
哈欧国际物流股份有限公司 运输服务	-	1,674,891.94
大连汽车码头有限公司 监管服务	-	6,116.50
	217,997,229.71	69,991,355.16
<u>与其他关联公司交易</u>		
大连中石化海港石油销售有限公司 燃油采购	59,100,915.91	64,057,545.87
大连港实业有限公司 综合服务	33,280,778.50	37,184,383.91
大连中油船用燃料运销有限责任公司 燃油采购	30,199,732.93	29,193,936.84
大连港机械有限公司 维修服务	12,221,059.42	7,981,421.73
大连港新港建筑工程有限公司 维修服务	4,847,953.33	8,771,187.70
大连宏誉大厦有限公司 综合服务	3,590,727.99	4,565,095.32
大连港埠机电有限公司 综合服务	2,907,456.78	2,979,513.74
大连港保安服务有限公司 安保服务	2,886,756.51	2,032,421.94
大连港实绿化工程有限公司 综合服务	2,316,032.18	4,610,665.74
大连港口兴锅炉安装有限公司 维修服务	1,799,029.72	3,888,391.49
大连港湾工程有限公司 综合服务	1,179,845.57	3,859,100.62
大连港物业管理有限公司 物业服务	964,080.84	909,275.40
大连海港大厦有限公司 综合服务	756,650.91	1,501,683.39
大连市港航慧通职业培训学校 培训服务	281,214.56	131,090.29
大连救生筏检验有限公司 维修服务	216,972.84	194,481.69
大连港口设计研究院有限公司 综合服务	70,754.72	1,044,811.32
营口港丰大酒店有限公司 综合服务	3,759.14	-
锦州港股份有限公司 综合服务	-	5,509.10
	156,623,721.85	172,910,516.09
	400,226,119.64	262,988,314.13

本集团自关联方购买商品和接受劳务是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	商品或服务类型（注）	2019年	2018年
<u>与母公司交易</u>			
大连港集团	综合服务	26,135,091.13	27,768,759.30
<u>与合营、联营企业交易</u>			
大连中油码头管理有限公司	综合服务	69,009,217.91	56,953,523.69
大连港毅都冷链有限公司	综合服务	20,555,349.59	16,031,145.51
大连长兴岛港口投资发展有限公司	综合服务	25,055,131.24	21,980,240.10
太仓兴港拖轮有限公司	运输服务	13,500,872.62	16,658,712.29
大连中石油国际储运有限公司	综合服务	11,779,192.90	16,698,378.38
大连长兴岛港口有限公司	综合服务	5,966,627.22	6,661,519.70
辽宁电子口岸有限责任公司	综合服务	4,328,018.87	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	综合服务	3,075,237.90	4,762,877.34
大连汽车码头有限公司	综合服务	2,648,809.83	4,433,743.68
大连万捷国际物流有限公司	综合服务	2,054,317.29	1,626,073.63
大连北方油品储运有限公司	电力服务	1,933,060.87	1,986,022.67
大连中铁联合国际集装箱有限公司	综合服务	1,797,757.79	2,652,040.81
大连普集仓储设施有限公司	综合服务	1,592,268.71	1,709,145.25
大连沈铁远港物流有限公司	运输服务	1,584,017.14	2,843,644.79
大连集龙物流有限公司	综合服务	1,447,369.19	2,233,308.78
大连大港中海集装箱码头有限公司	综合服务	1,153,446.99	1,457,460.32
大连联合国际船舶代理有限公司	综合服务	1,099,056.63	957,547.20
大连港中石油国际码头有限公司	综合服务	1,001,896.83	693,802.49
中海港联航运有限公司	综合服务	966,129.18	983,570.27
大连中联理货有限公司	综合服务	870,873.81	822,275.00
大连胜狮国际集装箱有限公司	综合服务	718,760.64	764,129.53
潍坊森大集装箱服务有限公司	综合服务	424,528.30	608,554.34
大连港集团财务有限公司	综合服务	373,285.46	820,648.45
大连港湾东车物流有限公司	综合服务	289,697.98	290,013.37
中石油大连液化天然气有限公司	综合服务	192,198.24	516,448.15
大连港通利船务代理有限公司	综合服务	142,748.91	142,881.34
大连港象屿粮食物流有限公司	综合服务	114,571.29	127,426.85
大连港新丝路国际物流有限公司	物流服务	60,000.00	2,691,318.10
大连万鹏港口工程检测有限公司	综合服务	49,483.94	12,148.64
大连港散货物流中心有限公司	综合服务	4,528.30	400,830.90
哈欧国际物流股份有限公司	运输服务	-	1,103,696.23
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	综合服务	-	647,586.47
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	港口服务	-	2,886.79
		173,788,455.57	170,273,601.06

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	商品或服务类型（注）	2019年	2018年
<u>与其他关联方交易</u>			
大连港万通物流有限公司	综合服务	62,327,505.79	39,367,714.39
辽宁港口集团有限公司	综合服务	8,259,645.49	-
大连港口设计研究院有限公司	工程监理	4,456,459.45	138,959.68
大连万峰置业有限公司	工程监理	3,238,596.07	5,099,966.78
大连港北岸汽车码头有限公司	工程监理	2,593,788.06	902,054.04
大连港埠机电有限公司	工程施工	2,542,694.21	135,952.84
大通证券股份有限公司	通讯服务	2,042,389.48	790,661.69
吉林省陆港物流有限公司	运输服务	1,939,609.88	-
大连港实业有限公司	综合服务	1,815,126.45	318,660.23
大连港石化有限公司	综合服务	1,771,903.02	3,684,082.85
大连中油船用燃料运销有限责任公司	综合服务	1,703,132.04	1,411,036.27
大连宏誉大厦有限公司	综合服务	1,629,495.45	1,851,547.49
营口港务集团有限公司	综合服务	1,646,226.38	-
大连海港大厦有限公司	综合服务	799,693.75	13,343.99
大连太平湾投资发展有限公司	综合服务	621,675.60	930,070.13
大连港机械有限公司	综合服务	587,102.42	749,183.00
大连港北岸投资开发有限公司	综合服务	542,319.56	1,305,798.41
营口港信科技有限公司	综合服务	424,528.30	-
大连港新港建筑工程有限公司	通讯服务	335,575.77	5,001.53
大连港湾工程有限公司	综合服务	251,405.17	2,153,292.60
营口港务股份有限公司	综合服务	166,987.16	-
大连国际邮轮城开发有限公司	综合服务	150,450.76	475,246.17
大连中石化海港石油销售有限公司	通讯服务	88,944.58	92,848.35
大连港信建设工程有限公司	工程施工	73,182.14	-
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	通讯服务	63,327.78	3,773,973.26
大连港投融资控股集团有限公司	综合服务	62,689.97	81,296.10
大连港置地有限公司	通讯服务	56,256.27	56,168.37
大连港泰保险经纪有限公司	综合服务	55,053.41	58,755.24
大连创意产业项目发展有限公司	通讯服务	53,271.53	55,357.13
大连港北岸集装箱码头有限公司	通讯服务	36,434.00	366,622.69
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	22,130.44	22,334.92
大连港实绿化工程有限公司	综合服务	21,686.23	17,950.90
大连海港城建设开发有限公司	通讯服务	20,424.21	25,840.89
大连港航小额贷款股份有限公司	通讯服务	20,068.30	21,327.82
大连港物业管理有限公司	综合服务	18,711.32	4,678.74
大连港日兴锅炉安装有限公司	通讯服务	15,670.75	15,383.60
大连万通荣海船务有限公司	通讯服务	13,711.92	6,982.11
大连港地产集团有限公司	通讯服务	10,329.73	38,182.49
大连装备融资租赁有限公司	综合服务	3,396.23	3,396.23
大连港集团（锦州）辽西港口投资开发有限公司	通讯服务	2,273.33	1,698.11

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	商品或服务类型（注）	2019年	2018年
<u>与其他关联方交易（续）</u>			
大连保税区永德信房地产开发 建设有限公司	通讯服务	1,975.44	12,363.05
沈阳凯铭实业有限公司	综合服务	1,132.08	1,132.08
大连港明口岸汽车检测有限公司	综合服务	1,132.07	-
大连大港宏誉家政服务有限公司	通讯服务	1,271.88	1,094.32
星海国际商业保理（天津）有限公司	综合服务	566.04	6,605.73
大连太平湾建设工程有限公司	综合服务	566.04	1,224.16
大连太平湾投资控股有限公司	综合服务	566.04	566.04
大连港荣国际贸易有限公司	综合服务	566.04	566.04
大连中信海港投资有限公司	电费收入	-	1,212,985.34
大连太平湾阳光置业有限公司	综合服务	-	1,076,593.02
大连港保安服务有限公司	通讯服务	-	870,375.32
大连太平湾港口有限公司	工程监理	-	334,978.10
港和（上海）经贸有限公司	通讯服务	-	1,698.11
宁波逸之泓国际贸易有限公司	通讯服务	-	1,132.08
大连宇翔工程船舶有限公司	综合服务	-	566.04
大连大港股权投资基金（有限合伙）	综合服务	-	566.04
大连太平湾现代农业科技 发展有限公司	综合服务	-	566.04
		<u>100,491,648.03</u>	<u>67,498,380.55</u>
		<u>300,415,194.73</u>	<u>265,540,740.91</u>

本集团向关联方销售商品和提供劳务是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产类型	2019年 确认的租赁收入	2018年 确认的租赁收入
<u>与合营、联营企业交易</u>			
大连中油码头管理有限公司	泊位堆场	14,260,000.00	14,260,000.00
大连集龙物流有限公司	场地	5,066,435.09	4,870,505.88
大连中铁联合国际集装箱有限公司	场地/房屋	4,990,363.36	4,786,479.87
大连港毅都冷链有限公司	装卸机械/场地	3,804,582.93	1,052,455.75
大连北方油品储运有限公司	油管油罐	211,904.76	211,904.76
大连中联理货有限公司	电子设备/房屋	106,212.48	24,928.71
大连大港中海集装箱码头有限公司	装卸机械	-	500,000.00
		<u>28,439,498.62</u>	<u>25,706,274.97</u>

	租赁资产类型	2019年 确认的租赁收入	2018年 确认的租赁收入
<u>与其他关联方交易</u>			
大连港实业有限公司	汽车/房屋	1,692,956.79	1,648,536.14
大连海港城建设开发有限公司	房屋	525,524.95	525,524.95
大连万通荣海船务有限公司	房屋	147,619.05	147,619.05
大连港万通物流有限公司	房屋	107,485.71	107,485.71
大连中信海港投资有限公司	房屋	51,724.20	8,620.69
大连太平湾港口有限公司	房屋	-	999,680.17
		<u>2,525,310.70</u>	<u>3,437,466.71</u>
		<u>30,964,809.32</u>	<u>29,143,741.68</u>

作为承租人

	租赁资产类型	2019年 确认的租赁支出	2018年 确认的租赁支出
<u>与母公司交易</u>			
大连港集团	土地使用权	<u>90,176,394.74</u>	<u>60,103,947.39</u>
<u>与合营、联营企业交易</u>			
大连港中石油国际码头有限公司	港务设施	104,285,714.30	104,285,714.30
大连长兴岛港口有限公司	房屋	51,428.57	-
大连汽车码头有限公司	房屋	5,244.76	11,796.12
大连港象屿粮食物流有限公司	车辆	-	400,717.96
		<u>104,342,387.63</u>	<u>104,698,228.38</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

	租赁资产类型	2019年 确认的租赁支出	2018年 确认的租赁支出
<u>与其他关联方交易</u>			
大连港万通物流有限公司	房屋	9,050,792.31	-
大连保税区永德信房地产开发 建设有限公司	房屋	4,864,948.80	5,523,626.62
大连海港大厦有限公司	房屋	3,847,498.63	2,873,846.52
大连宏誉大厦有限公司	房屋	1,404,484.62	423,225.92
大连装备融资租赁有限公司	办公设备	1,380,221.61	
大连港实业有限公司	汽车/装卸机械	601,918.30	930,064.83
大连港实绿化工程有限公司	办公设备	70,754.72	-
		<u>21,220,618.99</u>	<u>9,750,763.89</u>
		<u>215,739,401.36</u>	<u>174,552,939.66</u>

融资租入资产

	租赁资产类型	2019年 确认的租赁支出	2018年 确认的租赁支出
大连装备融资租赁有限公司	标准干货集装箱等	-	2,346,097.48
荣海丰集装箱有限公司	标准干货集装箱等	-	1,800,144.03
		<u>-</u>	<u>4,146,241.51</u>

本集团向关联公司出租资产或租赁资产的租金是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
大连港集团	2,350,000,000.00	2011年5月23日	2021年11月22日	否

2018年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
大连港集团	2,350,000,000.00	2011年5月23日	2021年11月22日	否

以上关联公司无偿为本集团提供应付债券担保，参见附注五、31。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

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

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
大连港集团财务有限公司（注1）	30,000,000.00	2018年3月9日	2019年3月9日
星海国际商业保理（天津）有限公司	8,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月6日
星海国际商业保理（天津）有限公司	2,500,000.00	2018年9月26日	2019年9月29日
星海国际商业保理（天津）有限公司	5,500,000.00	2018年10月8日	2019年10月12日
星海国际商业保理（天津）有限公司	8,000,000.00	2018年10月29日	2019年10月29日
星海国际商业保理（天津）有限公司	8,000,000.00	2018年11月20日	2019年11月20日
星海国际商业保理（天津）有限公司	4,000,000.00	2018年12月5日	2019年12月5日
星海国际商业保理（天津）有限公司	3,500,000.00	2018年12月25日	2019年12月25日
大连联合国际船舶代理有限公司	15,000,000.00	2018年5月4日	2021年5月4日
大连港毅都冷链有限公司（注2）	6,000,000.00	2018年12月26日	2019年12月25日
大连港毅都冷链有限公司	15,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月29日
大连港毅都冷链有限公司	7,000,000.00	2018年10月27日	2019年10月26日
大连港毅都冷链有限公司	24,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日
大连港毅都冷链有限公司	26,000,000.00	2018年10月24日	2019年10月23日
大连港毅都冷链有限公司	24,000,000.00	2018年10月20日	2019年10月19日
大连港毅都冷链有限公司	26,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日
大连港毅都冷链有限公司	5,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月28日
大连港毅都冷链有限公司	10,000,000.00	2018年11月24日	2019年11月23日
大连港毅都冷链有限公司	14,000,000.00	2018年11月22日	2019年11月21日
大连港毅都冷链有限公司	6,000,000.00	2018年11月13日	2019年11月12日
大连港毅都冷链有限公司	5,000,000.00	2018年11月10日	2019年11月9日
大连港毅都冷链有限公司	8,000,000.00	2018年11月9日	2019年11月8日
大连港毅都冷链有限公司	40,000,000.00	2018年11月2日	2019年11月1日
大连港毅都冷链有限公司	9,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日

注1：上述与大连港集团财务有限公司发生的资金拆入，均为本集团内公司之间通过大连港集团财务有限公司开展的委托贷款。

注2：本年度，本集团自大连港毅都冷链有限公司（“毅都冷链”）取得借款人民币30,000,000元，年利率为5.70%，并向其偿还借款人民币80,150,000元。此外，本集团于以前年度自毅都冷链取得的借款人民币163,350,000元于本年到期后展期一年，到期日为2020年9月30日。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

	2019年	2018年
资金归还		
大连港集团财务有限公司	710,000,000.00	111,900,000.00
大连港毅都冷链有限公司	80,150,000.00	11,500,000.00
星海国际商业保理（天津）有限公司	50,036,753.89	13,463,246.11
	<u>840,186,753.89</u>	<u>136,863,246.11</u>

资金拆入的利息支出

大连港集团财务有限公司	16,324,687.80	32,231,390.28
大连港毅都冷链有限公司	11,551,787.23	9,610,781.30
星海国际商业保理（天津）有限公司	1,171,766.59	334,818.49
大连联合国际船舶代理有限公司	722,395.86	478,958.35
	<u>29,770,637.48</u>	<u>42,655,948.42</u>

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

资金拆出

2019年

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

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
大连长兴岛港口有限公司	29,000,000.00	2018年8月18日	2019年8月18日

	2019年	2018年
大连万捷国际物流有限公司	23,000,000.00	-
大连长兴岛港口有限公司	-	29,000,000.00
	<u>23,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

资金拆出（续）

资金拆出的利息收入

	2019年	2018年
大连长兴岛港口有限公司	1,809,180.54	1,568,610.43
大连万捷国际物流有限公司	656,848.51	374,067.52
	<u>2,466,029.05</u>	<u>1,942,677.95</u>

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

（5） 关联方资产转让

购建资产

	交易内容	2019年	2018年
大连港埠机电有限公司	工程建设	38,492,745.97	28,988,685.89
大连港湾工程有限公司	工程建设	8,136,727.70	11,112,257.57
大连港新港建筑工程有限公司	工程建设	9,159,019.39	2,357,283.31
大连港日兴锅炉安装有限公司	工程建设	5,351,807.48	4,609,052.14
大连港机械有限公司	工程建设	1,109,495.57	4,569,512.47
大连港口设计研究院有限公司	工程建设	238,679.24	11,467,038.85
大连万鹏港口工程检测有限公司	工程建设	-	50,745.65
大连港实绿化工程有限公司	工程建设	-	14,374.55
		<u>62,488,475.35</u>	<u>63,168,950.43</u>

本集团向关联方购建资产的价格由交易双方签订的协议条款确定。

（6） 关键管理人员薪酬

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>3,550,028.59</u>	<u>3,237,141.68</u>

（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

	2019年	2018年
租入		
大连港集团	10,277,047.63	149,578,488.42
大连装备融资租赁有限公司	-	4,422,990.00
	<u>10,277,047.63</u>	<u>154,001,478.42</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 关联方承诺（续）

租赁（续）

	2019年	2018年
<u>租出</u>		
大连港毅都冷链有限公司	11,502,883.70	1,052,455.69
大连集龙物流有限公司	1,278,507.78	-
大连中信海港投资有限公司	-	94,827.59
	<u>12,781,391.48</u>	<u>1,147,283.28</u>
<u>资产购置</u>		
大连港湾工程有限公司	-	492,087.44

6. 关联方应收款项余额

应收账款

	2019年		2018年	
	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	18,786.53	3.76	260,624.83	1,824.37
<u>应收合营、联营企业</u>				
大连港散货物流中心有限公司	19,398,568.00	1,939.86	-	-
辽宁电子口岸有限责任公司	3,937,810.00	27,564.67	-	-
大连港毅都冷链有限公司	3,592,596.70	2,152.84	8,912,206.81	1,293,285.97
大连长兴岛港口有限公司	1,782,145.94	187,393.00	2,917,913.31	598,783.57
大连中油码头管理有限公司	1,655,826.00	165.58	1,169,245.00	8,184.71
大连联合国际船舶代理有限公司	1,573,257.23	572.26	1,664,086.56	11,648.60
大连长兴岛港口投资发展有限公司	450,000.00	1,350.00	1,527,494.00	10,692.46
大连港湾液体储罐码头有限公司	365,178.00	36.52	40,595.00	284.16
大连沈铁远港物流有限公司	151,043.00	15.10	158,388.00	1,108.72
大连集龙物流有限公司	7,500.00	0.75	12,000.00	84.00
大连万捷国际物流有限公司	5,223.50	36.56	142,536.20	997.75
大连中铁联合国际集装箱有限公司	1,967.00	13.77	20,067.22	140.47
大连汽车码头有限公司	-	-	433,842.10	3,036.89
大连港集团财务有限公司	-	-	84,600.00	592.20
大连胜狮国际集装箱有限公司	-	-	41,755.00	292.28
大连大港中海集装箱码头有限公司	-	-	29,718.94	208.03
	<u>32,921,115.37</u>	<u>221,240.91</u>	<u>17,154,448.14</u>	<u>1,929,339.81</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2019年		2018年	
	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>				
大连创意产业项目发展有限公司	5,336,904.90	3,816,646.27	3,855,273.54	206,167.53
辽宁港口集团有限公司	3,416,200.00	8,595.40	-	-
大连港口设计研究院有限公司	2,972,782.85	210,870.96	76,486.55	52,089.54
营口港务集团有限公司	1,215,000.00	121.50	-	-
大连港万通物流有限公司	724,437.57	72.44	717.00	5.02
营口港信科技有限公司	450,000.00	3,150.00	-	-
大连港埠机电有限公司	396,920.34	698.72	154,532.57	87,008.14
大连太平湾投资发展有限公司	250,429.50	187,822.13	316,029.50	175,759.85
大连港石化有限公司	212,792.00	25.59	193,230.00	1,352.61
大连港湾工程有限公司	190,578.07	43,490.75	456,132.94	244,676.30
营口港务股份有限公司	182,016.00	18.20	-	-
大连港北岸投资开发有限公司	151,982.39	15.20	-	-
大连港北岸汽车码头有限公司	131,700.00	13.17	-	-
大连中油船用燃料运销有限责任公司	76,462.00	7.65	-	-
大连中信海港投资有限公司	47,506.35	9.50	225,375.91	3,999.32
大连港信建设工程有限公司	44,971.23	4.50	-	-
大连太平湾阳光置业有限公司	22,775.00	2.28	-	-
大连港物业管理有限公司	584.15	0.06	-	-
	<u>15,824,042.35</u>	<u>4,271,564.32</u>	<u>5,277,778.01</u>	<u>771,058.31</u>
	<u>48,763,944.25</u>	<u>4,492,808.99</u>	<u>22,692,850.98</u>	<u>2,702,222.49</u>

其他应收款

	2019年		2018年	
	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	<u>9,300,335.89</u>	<u>66,751.13</u>	<u>3,436,644.27</u>	<u>303,849.72</u>
<u>应收合营、联营企业</u>				
大连长兴岛港口投资发展有限公司	80,041,594.96	15,624,851.49	80,741,514.18	11,153,115.09
大连长兴岛港口有限公司	40,921,576.55	11,029,884.27	44,218,356.55	6,963,284.53
大连万捷国际物流有限公司	23,030,570.84	23,030.57	7,824,925.52	1,330,237.34
大连港毅都冷链有限公司	3,033,114.15	3,033.12	5,450,720.01	184,310.57
大连联合国际船舶代理有限公司	1,099,240.50	81,674.28	1,551,265.00	46,537.95
大连舜德集发供应链管理有限公司	366,305.19	36.63	-	-
大连普集仓储设施有限公司	160,917.12	32.18	160,917.12	4,827.51
大连港湾液体储罐码头有限公司	68,730.00	7.87	1,168,227.06	197,898.60
大连港中石油国际码头有限公司	45,165.41	4.52	8,537.00	256.11
大连汽车码头有限公司	36,712.90	3.67	159,274.38	17,905.69
大连北方油品储运有限公司	28,800.00	2.88	180,134.35	30,622.84
大连集龙物流有限公司	21,000.00	41.00	71,000.00	2,130.00
大连港散货物流中心有限公司	-	-	281,705.47	8,451.16

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

其他应收款（续）

	2019年		2018年	
	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（续）</u>				
大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司	-	-	227,481.84	6,824.46
大连港集团财务有限公司	-	-	37,450.57	1,123.52
大连港盛招标代理有限公司	-	-	36,800.00	1,104.00
大连中铁联合国际集装箱有限公司	-	-	15,000.00	450.00
中石油大连液化天然气有限公司	-	-	9,100.00	9,100.00
大连大港中海集装箱码头有限公司	-	-	5,938.57	178.16
	<u>148,853,727.62</u>	<u>26,762,602.48</u>	<u>142,148,347.62</u>	<u>19,958,357.53</u>
<u>应收其他关联方</u>				
大连港埠机电有限公司	2,330,177.63	817,586.82	2,037,685.38	702,387.79
大连港万通物流有限公司	1,999,139.77	199.91	-	-
大连港机械有限公司	1,417,985.00	432,008.80	1,329,220.00	206,066.00
大连太平湾阳光置业有限公司	1,394,013.00	319,674.16	2,022,818.46	66,959.35
大连万峰置业有限公司	1,218,255.47	144.44	226,103.57	6,783.11
大连港北岸汽车码头有限公司	874,666.00	87.47	221,580.00	6,647.40
大连港湾工程有限公司	474,776.16	307.82	1,163,553.62	35,939.46
大连港口设计研究院有限公司	473,070.07	1,442.14	164,895.57	21,545.09
大连港石化有限公司	419,680.86	46.97	208,655.34	26,477.38
锦州辽西大连港置业有限公司	360,500.00	180,250.00	-	-
大连港新港建筑工程有限公司	360,288.00	36.03	9,300.00	1,581.00
大连港北岸投资开发有限公司	182,270.00	18.22	60,000.00	21,000.00
大连中石化海港石油销售有限公司	90,000.00	9.00	80,000.00	2,400.00
辽宁港口集团有限公司	67,600.00	6.76	-	-
大连宏誉大厦有限公司	56,224.00	5.62	15,387.00	5,385.45
大连太平湾投资发展有限公司	43,020.50	18,929.05	49,861.45	12,444.49
大连港泰保险经纪有限公司	20,000.00	200.00	20,000.00	600.00
大连港信建设工程有限公司	10,821.80	1.08	-	-
大连国际邮轮城开发有限公司	9,000.00	1.80	9,600.00	288.00
大连港保安服务有限公司	2,800.00	0.28	800.00	24.00
大连太平湾港口有限公司	-	-	62,817.50	5,621.49
大连港实业有限公司	-	-	1,186,748.39	35,602.45
	<u>11,804,288.26</u>	<u>1,770,956.37</u>	<u>8,869,026.28</u>	<u>1,157,752.46</u>
	<u>169,958,351.77</u>	<u>28,600,309.98</u>	<u>154,454,018.17</u>	<u>21,419,959.71</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

预付款项

	2019年		2018年	
	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	361,003.95	-	-	-
辽宁电子口岸有限责任公司	21,619.50	-	21,619.50	-
	382,623.45	-	21,619.50	-
<u>预付其他关联方</u>				
大连中石化海港石油销售有限公司	1,712,200.00	-	1,377,209.27	-
大连港机械有限公司	36,669.00	-	-	-
大连港实业有限公司	-	-	7,609.08	-
	1,748,869.00	-	1,384,818.35	-
	2,131,492.45	-	1,406,437.85	-

应收利息

	2019年		2018年	
	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	-	-	6,922,997.11	-
大连长兴岛港口有限公司	3,425,024.59	-	2,196,260.66	-
大连万捷国际物流有限公司	-	-	2,836.54	-
	3,425,024.59	-	9,122,094.31	-

应收票据

	2019年		2018年	
	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>				
大连北方油品储运有限公司	-	-	420,000.00	-
<u>应收其他关联方</u>				
大连港和经贸有限公司	-	-	2,000,000.00	-
	-	-	2,420,000.00	-

除应收关联公司委托贷款外，应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

应付账款

	2019年	2018年
<u>应付母公司</u>		
大连港集团	69,000.00	-
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连长兴岛港口投资发展有限公司	17,205,000.00	26,471,467.00
大连中铁联合国际集装箱有限公司	1,326,346.15	-
大连汽车码头有限公司	931,680.00	-
大连舜德集发供应链管理有限公司	802,200.00	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	625,515.96	550,587.72
大连集龙物流有限公司	265,980.47	143,764.00
大连联合国际船舶代理有限公司	68,702.61	-
大连万捷国际物流有限公司	12,082.00	29,671.00
大连沈铁远港物流有限公司	23.20	-
哈欧国际物流股份有限公司	-	1,200.00
	21,237,530.39	27,196,689.72
<u>应付其他关联方</u>		
大连港湾工程有限公司	1,001,432.40	284,191.00
营口港盖州物流有限公司	848,990.43	-
大连港万通物流有限公司	822,000.00	-
沈阳营港陆港服务有限公司	392,452.83	-
大连港机械有限公司	266,152.35	423,401.00
辽宁港湾船务工程技术有限公司	160,000.00	-
大连中石化海港石油销售有限公司	74,395.16	109,317.34
吉林省陆港物流有限公司	51,624.10	-
	3,617,047.27	816,909.34
	24,923,577.66	28,013,599.06

其他应付款

	2019年	2018年
<u>应付母公司</u>		
大连港集团	5,529,862.46	2,593,745.24
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连联合国际船舶代理有限公司	600,500.00	600,500.00
大连港毅都冷链有限公司	164,070,696.00	100,000.00
大连中联理货有限公司	167,043.40	163,343.40
大连长兴岛港口投资发展有限公司	63,600.00	96,000.00
大连万鹏港口工程检测有限公司	40,000.00	-
大连集龙物流有限公司	10,000.00	15,000.00
大连胜狮国际集装箱有限公司	700.00	700.00
	164,952,539.40	975,543.40

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

其他应付款（续）

	2019年	2018年
<u>应付其他关联方</u>		
荣海丰集装箱有限公司	49,104,208.41	-
大连港埠机电有限公司	35,734,352.05	7,363,005.77
大连港湾工程有限公司	33,991,427.17	54,567,216.22
大连港日兴锅炉安装有限公司	15,440,633.36	2,763,228.78
大连港新港建筑工程有限公司	4,985,225.31	3,123,662.33
大连港机械有限公司	3,409,616.00	2,111,283.83
大连中石化海港石油销售有限公司	1,025,873.25	1,293,397.99
大连港实绿化工程有限公司	517,512.00	-
大连中信海港投资有限公司	300,000.00	-
大连港实业有限公司	70,160.00	1,461,500.00
大连万鹏基础工程有限公司	50,000.43	1,276,300.43
大连港口设计研究院有限公司	48,634.00	1,469,134.00
大连万通荣海船务有限公司	30,000.00	-
大连创意产业项目发展有限公司	5,000.00	-
大连中油船用燃料运销有限责任公司	5,000.00	-
大连港万通物流有限公司	-	60,000.00
	<u>144,717,641.98</u>	<u>75,488,729.35</u>
	<u>315,200,043.844</u>	<u>79,058,017.99</u>

应付利息

	2019年	2018年
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港集团财务有限公司	1,003,902.03	1,045,725.71
大连港毅都冷链有限公司	-	283,777.08
大连联合国际船舶代理有限公司	-	21,770.85
	<u>1,003,902.03</u>	<u>1,351,273.64</u>

短期借款

	2019年	2018年
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港毅都冷链有限公司	-	213,500,000.00
	-	213,500,000.00
<u>应付其他关联方</u>		
星海国际商业保理（天津）有限公司	-	26,036,753.89
	-	239,536,753.89

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

长期借款

	2019年	2018年
<u>应付合营、联营企业</u>		
大连港集团财务有限公司	34,000,000.00	644,000,000.00
大连联合国际船舶代理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	<u>49,000,000.00</u>	<u>659,000,000.00</u>

一年内到期的长期借款

	2019年	2018年
<u>应付母公司</u>		
大连港集团	18,062,586.11	-

应付合营、联营企业

大连港集团财务有限公司	40,063,861.11	151,000,000.00
大连港中石油国际码头有限公司	14,866,780.32	-
大连长兴岛港口有限公司	51,428.57	-
大连联合国际船舶代理有限公司	21,770.90	-
	<u>55,003,840.90</u>	<u>151,000,000.00</u>

应付其他关联方

大连保税区永德信房地产开发 建设有限公司	1,304,445.87	-
大连装备融资租赁有限公司	1,168,874.35	-
大连海港大厦有限公司	957,521.97	-
荣海丰集装箱有限公司	-	59,116,470.17
	<u>3,430,842.19</u>	<u>59,116,470.17</u>
	<u>76,497,269.20</u>	<u>210,116,470.17</u>

预收款项

	2019年	2018年
<u>应收其他关联方</u>		
大连中信海港投资有限公司	43,103.39	-

合同负债

	2019年	2018年
<u>母公司</u>		
大连港集团	18,012.23	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

合同负债（续）

	2019年	2018年
<u>合营、联营企业</u>		
中石油大连液化天然气有限公司	331,978.77	328,960.78
大连集龙物流有限公司	222,475.57	213,384.17
大连万鹏港口工程检测有限公司	18,530.62	-
大连中铁联合国际集装箱有限公司	17,360.00	-
大连港湾液体储罐码头有限公司	2,809.91	-
大连胜狮国际集装箱有限公司	250.00	-
大连港毅都冷链有限公司	107.66	107.66
太仓兴港拖轮有限公司	-	104,716.98
大连联合国际船舶代理有限公司	-	38,114.00
	<u>593,512.53</u>	<u>685,283.59</u>

其他关联方

大连港实业有限公司	181,312.82	-
大连港湾工程有限公司	32,115.81	-
大连港物业管理有限公司	21,020.28	-
大连港实绿化工程有限公司	19,453.21	-
大连港日兴锅炉安装有限公司	16,553.24	-
大连中石化海港石油销售有限公司	6,420.47	8,603.82
大连港新港建筑工程有限公司	4,322.94	-
大连中油船用燃料运销有限责任公司	4,061.76	-
大连金港联合汽车国际贸易有限公司	-	4,000.00
	<u>285,260.53</u>	<u>12,603.82</u>
	<u>896,785.29</u>	<u>697,887.41</u>

租赁负债

	2019年	2018年
<u>母公司</u>		
大连港集团	<u>1,249,967,409.70</u>	-
<u>合营、联营企业</u>		
大连港中石油国际码头有限公司	1,699,979,733.09	-
大连长兴岛港口有限公司	<u>183,427.20</u>	-
	<u>1,700,163,160.29</u>	-
<u>其他关联方</u>		
大连保税区永德信房地产开发有限公司	48,840,700.39	-
大连海港大厦有限公司	24,573,813.77	-
大连装备融资租赁有限公司	<u>1,168,874.35</u>	-
	<u>74,583,388.51</u>	-
	<u>3,024,713,958.50</u>	-

除短期借款、长期借款、租赁负债、一年内到期的非流动负债外，应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
大连港集团财务有限公司	<u>3,164,692,091.29</u>	<u>3,242,844,668.96</u>

2019年，上述存款年利率为0.525% - 4.125%（2018年：0.35% - 4.13%）。

本集团自大连港集团财务有限公司取得存款利息收入人民币23,818,329.58元（2018年：人民币23,624,724.35元）。

于2019年12月31日，存放大连港集团财务有限公司的货币资金包含应计利息人民币4,769,583.81元。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
资本承诺	40,147,285.65	63,197,435.87
投资承诺	<u>27,900,000.00</u>	<u>48,400,000.00</u>
	<u>68,047,285.65</u>	<u>111,597,435.87</u>

2. 或有事项

担保

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，融资人民币1.16亿元，起租日为2016年7月25日，租赁期限5年。振华石油控股有限公司作为大连北方油品储运有限公司的第一大股东（持股29%），为其所支付的租金提供全额连带责任担保。

根据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%及其他必要的费用及损失为其提供无条件、不可撤销、连带责任反担保保证，并于2016年11月11日签订相关反担保保证合同。该保证期间自振华石油控股有限公司根据担保合同向出租人承担担保责任之日起两年。若振华石油控股有限公司不止一次根据担保合同向出租人履行了担保责任，则本公司在该反担保保证项下的保证期间分别计算。截至2019年12月31日，大连北方油品储运有限公司已偿还租金人民币8,100万元。

十二、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配

经本公司于2020年3月26日的董事会决议，2019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0.21元（含税）的现金股利，共计分配现金股利人民币270,785,255.98元，该提议尚待股东大会批准。

2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）自2020年1月爆发以来，新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行，本集团积极响应并执行国家对新冠疫情防控的规定和要求。

预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团2020年的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本集团持续密切关注新冠疫情的发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，加强疫情防控，积极有序推进复工复产。

3. 本公司之联营公司拟注销清算相关事项

根据本公司实际控制人招商局集团有限公司的整合需求及中国银行保险监督管理委员会相关规定的要求，本公司之联营公司大连港集团财务有限公司（以下简称“大连港财务公司”）拟注销清算，该项交易已于2020年3月9日经本公司第五届董事会2020年第一次（临时）会议审议批准。截至本财务报表批准报出日，大连港财务公司注销尚未完成。为保证本公司未来相关资金结算业务的正常开展和顺利承接，本公司已于2019年12月6日召开的第五届董事会2019年第八次（临时）会议审议通过了《关于新增签署金融服务协议的议案》，同意本公司与招商局集团财务有限公司签署《金融服务协议》，并同意将该日常持续性关联交易事项提交本公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

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

上述报告分部为本集团呈报分部数据的基础，无经营分部合并以形成报告分部。

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

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年分部信息列示如下：

	油品、液体化工品码头 及相关物流、贸易业务 人民币千元	集装箱码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	散杂货码头及 相关物流业务 人民币千元	散粮码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	客运滚装码头 及相关物流业务 人民币千元	港口增值及港口 支持业务 人民币千元	汽车码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	其他 人民币千元	分部间抵销 人民币千元	合计 人民币千元
对外交易收入	1,615,465	2,671,206	979,864	146,470	182,302	953,914	21,391	75,295	-	6,645,907
分部间交易收入	969	6,010	1,030	283	139	180,605	-	10,059	-199,095	-
营业成本	988,986	1,916,663	712,377	160,133	135,942	630,728	25,194	84,917	-	4,654,940
对联营和合营企业 的投资收益	181,429	18,066	20,244	-614	3,311	75,417	11,807	-	-	309,660
信用减值损失	-1,327	-4,582	18,651	-12,447	-407	5,923	-7	9,937	-	15,741
折旧费和摊销费	265,665	395,461	194,625	61,925	43,305	69,860	8,402	55,427	-	1,094,670
利润总额	685,741	540,032	145,925	-36,359	18,105	244,911	-7,137	-429,045	-	1,162,173
所得税费用	147,922	134,909	26,870	-7,348	4,011	35,750	-119	-74,754	-	267,241
净利润	537,819	405,123	119,055	-29,011	14,094	209,161	-7,018	-354,291	-	894,932
资产总额	8,371,916	10,491,182	4,166,970	1,305,081	1,556,556	2,996,122	921,735	6,915,948	-1,627,235	35,098,275
负债总额	2,529,291	4,729,836	649,756	201,772	45,055	435,526	34,884	6,694,974	-1,627,235	13,693,859
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	1,641,200	718,375	153,771	37,318	339,723	913,350	342,718	-	-	4,146,455
非流动资产增加额	84,121	122,716	27,154	15,560	9,969	14,077	36,966	82,874	-	393,437

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年分部信息列示如下：

	油品、液体化工品码头 及相关物流、贸易业务 人民币千元	集装箱码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	散杂货码头及 相关物流业务 人民币千元	散粮码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	客运滚装码头 及相关物流业务 人民币千元	港口增值及港口 支持业务 人民币千元	汽车码头及相关 物流、贸易业务 人民币千元	其他 人民币千元	分部间抵销 人民币千元	合计 人民币千元
对外交易收入	1,195,110	2,765,235	974,810	389,256	177,260	931,171	234,269	87,334	-	6,754,445
分部间交易收入	4,703	4,398	1,731	387	147	190,797	-	92,832	-294,995	-
营业成本	887,720	2,060,139	714,544	401,223	123,555	634,942	225,094	94,518	-	5,141,735
对联营和合营企业 的投资收益	174,643	23,951	-4,865	-1,912	-7,628	47,958	18,277	-	-	250,424
信用减值损失	1,817	14,643	37,261	11,901	661	439	-599	11,779	-	77,902
折旧费和摊销费	218,441	399,577	182,534	59,369	33,480	63,584	4,096	46,531	-	1,007,612
利润总额	447,317	406,924	134,712	-59,468	11,710	212,604	14,013	-292,332	-	875,480
所得税费用	69,548	116,072	36,729	-11,940	4,551	31,120	142	-52,724	-	193,498
净利润	377,769	290,852	97,983	-47,528	7,159	181,485	13,869	-239,608	-	681,981
资产总额	6,377,646	10,783,124	3,829,496	1,354,827	1,558,188	2,787,319	936,051	9,572,174	-1,883,242	35,315,583
负债总额	1,080,643	5,137,179	98,397	139,514	50,009	186,556	42,784	9,603,427	-1,883,242	14,455,267
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	1,633,056	710,941	144,024	37,931	336,099	994,679	339,805	-	-	4,196,535
非流动资产增加额	69,437	58,314	49,143	44,030	14,207	44,986	85,797	320,154	-	686,068

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

营业收入分劳务类型列示，见附注五、42。

地理信息

本集团所有业务和客户均在中国境内，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。

主要客户信息

2019年无单一客户产生的收入达到或超过本集团收入的10%（2018年：无）。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为0.5-30年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币24,368,222.92元，租出房屋及建筑物参见附注五、12和13。

本集团还将部分港作船舶、库场设施、机器设备、土地使用权等用于出租，租赁期为1-30年，形成经营租赁。2019年本集团由于上述资产产生的收入为人民币89,678,779.34元，参见附注五、12和13。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

2019年

租赁收入

114,047,002.26

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁（续）

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	67,770,875.80
1年至2年（含2年）	49,984,360.21
2年至3年（含3年）	25,383,566.11
3年至4年（含4年）	24,683,402.70
4年至5年（含5年）	12,305,517.54
5年以上	934,400.00
	<u>181,062,122.36</u>

（2）作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	174,228,353.65
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	90,755,490.20
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	69,395.41
与租赁相关的总现金流出	<u>247,184,289.58</u>

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

续租选择权与终止租赁选择权

2019年，本集团因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化，本集团确认的租赁负债减少人民币177,226,247.91元。

融资租赁（仅适用于2018年）：

于2018年12月31日，无未确认融资费用。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内（含1年）	<u>59,116,470.17</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人（续）

重大经营租赁（仅适用于2018年）：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内（含1年）	102,609,510.68
1年至2年（含2年）	56,726,290.41
2年至3年（含3年）	51,436,670.13
3年以上	195,020,646.55
	<u>405,793,117.77</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28和34；租赁负债，参见附注五、32。

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬

	2019年	2018年
袍金	<u>650,000.00</u>	<u>650,000.00</u>
其他酬金：		
薪金及津贴	5,128,526.90	4,313,229.56
养老金计划供款	<u>216,995.48</u>	<u>227,633.40</u>
	<u>5,345,522.38</u>	<u>4,540,862.96</u>
	<u>5,995,522.38</u>	<u>5,190,862.96</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬（续）

（1）独立非执行董事

本年支付给独立非执行董事的费用如下：

	2019年	2018年
王志峰	200,000.00	200,000.00
孙喜运	200,000.00	200,000.00
罗文达	250,000.00	250,000.00
	<u>650,000.00</u>	<u>650,000.00</u>

本年不存在其他应付独立非执行董事薪酬（2018年：无）。

（2）执行董事、非执行董事和监事

	2019年	2018年
薪金及津贴：		
执行董事：		
魏明晖	794,079.38	330,900.60
张乙明*	-	-
非执行董事：		
徐颂*	-	-
严刚**	-	-
李建辉**	-	-
曹东**	-	-
袁毅**	-	-
白景涛*	-	-
郑少平*	-	-
尹世辉*	-	-
监事：		
贾文军	480,683.63	-
齐岳	-	-
孔宪京	100,000.00	100,000.00
焦迎光	563,197.38	557,260.60
芦永奎	557,314.38	562,408.60
	<u>2,495,274.77</u>	<u>1,550,569.80</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬（续）

（2） 执行董事、非执行董事和监事（续）

	2019年	2018年
养老金计划供款：		
执行董事：		
魏明晖	35,117.76	42,026.04
张乙明*	-	-
非执行董事：		
徐颂*	-	-
严刚**	-	-
李建辉**	-	-
曹东**	-	-
袁毅**	-	-
白景涛*	-	-
郑少平*	-	-
尹世辉*	-	-
监事：		
贾文军	24,062.88	-
焦迎光	35,117.76	42,026.04
芦永奎	35,117.76	42,026.04
齐岳	-	-
孔宪京	-	-
	<u>129,416.16</u>	<u>126,078.12</u>

*张乙明及白景涛于2019年3月辞任本公司相关职务，郑少平及尹世辉于2019年3月辞任本公司非执行董事，徐颂于2019年12月辞任本公司相关职务。

**曹东、李建辉及袁毅自2019年6月任本公司非执行董事；严刚自2019年6月任本公司非执行董事，于2019年12月辞任。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬（续）

（3）高级管理人员

	2019年	2018年
薪金及津贴：		
魏明晖	794,079.38	330,900.60
王积璐**	60,201.22	595,402.06
赵强**	81,726.41	357,967.50
邢剑飞*	384,144.76	-
王萍	458,175.38	494,998.60
王慧颖*	332,549.76	-
李健儒	1,316,454.60	1,314,291.60
台金刚*	-	-
尹凯阳*	-	-
罗东曦*	-	-
张铁*	-	-
孙德泉*	-	-
	<u>3,427,331.51</u>	<u>3,093,560.36</u>
养老金计划供款：		
魏明晖	35,117.76	42,026.04
王积璐**	7,369.92	42,026.04
赵强**	4,375.80	17,503.20
邢剑飞*	20,377.92	-
王萍	35,117.76	42,026.04
王慧颖*	20,337.92	-
李健儒	-	-
台金刚*	-	-
尹凯阳*	-	-
罗东曦*	-	-
张铁*	-	-
孙德泉*	-	-
	<u>122,697.08</u>	<u>143,581.32</u>

*王慧颖自2019年4月任本公司相关职务；邢剑飞自2019年4月任本公司相关职务，于2019年12月辞任。台金刚、尹凯阳、罗东曦、张铁及孙德泉自2019年12月起任本公司相关职务。

**王积璐及赵强分别于2019年2月及2019年4月辞任本公司的相关职务。

本年度不存在某董事、监事或高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议（2018年：无）。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事、监事及高级管理人员薪酬（续）

（4）薪酬最高的前五位

2019年本集团薪酬最高的前五位中包括1位董事（2018年本集团薪酬最高的前五位中不包括董事），薪酬合计金额列示如下：

	2019年	2018年
工资及补贴	4,342,047.97	5,158,797.60
社会保险	353,978.06	411,994.56
	<u>4,696,026.03</u>	<u>5,570,792.16</u>
薪酬范围	2019年	2018年
	人数	人数
人民币0元-1,000,000元	4	2
人民币1,000,000元-1,500,000元	1	3

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	860,092,218.71	309,468,240.20
1年至2年	132,716,514.20	3,019,834.79
2年至3年	2,806,813.34	1,370,699.72
3年以上	51,165,419.82	49,847,498.10
	<u>1,046,780,966.07</u>	<u>363,706,272.81</u>
减：应收账款坏账准备	57,883,280.43	36,601,556.85
	<u>988,897,685.64</u>	<u>327,104,715.96</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	<u>36,601,556.85</u>	<u>21,281,723.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,883,280.43</u>
2018年	<u>8,143,445.57</u>	<u>28,458,111.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,601,556.85</u>

	2019年				2018年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-	48,854,764.10	13.43	31,755,596.67	65.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,046,780,966.07</u>	<u>100.00</u>	<u>57,883,280.43</u>	<u>5.53</u>	<u>314,851,508.71</u>	<u>86.57</u>	<u>4,845,960.18</u>	<u>1.54</u>
	<u>1,046,780,966.07</u>	<u>100.00</u>	<u>57,883,280.43</u>	<u>5.53</u>	<u>363,706,272.81</u>	<u>100.00</u>	<u>36,601,556.85</u>	<u>10.06</u>

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

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
组合A	173,082,288.75	0.00%-0.10%	17,419.42
组合B	813,388,382.60	0.10%-0.30%	1,066,894.26
组合C	3,935,192.00	0.30%-50.00%	1,055,941.60
组合D	<u>56,375,102.72</u>	<u>50.00%-100.00%</u>	<u>55,743,025.15</u>
	<u>1,046,780,966.07</u>		<u>57,883,280.43</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2018年12月31日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	309,468,240.20	0.7%	2,166,277.68
1至2年	3,019,834.79	25%	754,958.70
2至3年	1,370,699.72	70%	959,489.80
3至4年	110,000.00	75%	82,500.00
4至5年	-	90%	-
5年以上	882,734.00	100%	882,734.00
	<u>314,851,508.71</u>		<u>4,845,960.18</u>

于2018年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
沈阳东方钢铁有限公司	<u>48,854,764.10</u>	<u>31,755,596.67</u>	65	注

注：于2018年12月31日，本公司之分公司大连港散杂货码头公司应收沈阳东方钢铁有限公司（以下简称“沈阳东方”）款项人民币48,854,764.10元。由于沈阳东方目前已停止经营，资不抵债且涉及众多诉讼，该款项的可回收性存在很大不确定性。本集团综合考量该项债权在若干种情形下预计可实现的现金流量及各种情形预计发生的概率，根据预计未来可收回现金流量现值的加权计算结果与合同现金流的差额，对该应收账款计提坏账准备人民币31,755,596.67元。

2. 其他应收款

	2019年	2018年
应收股利	1,407,912,587.46	1,220,792,292.25
其他应收款	<u>80,851,933.67</u>	<u>388,175,300.56</u>
	<u>1,488,764,521.13</u>	<u>1,608,967,592.81</u>

应收股利

本公司管理层认为，于资产负债表日之应收股利无需计提减值准备。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	32,246,700.71	335,834,826.35
1年至2年	65,737,024.53	66,810,724.22
2年至3年	2,839,910.00	9,053,410.31
3年以上	10,498,684.78	6,935,284.66
	111,322,320.02	418,634,245.54
减：其他应收款坏账准备	30,470,386.35	30,458,944.98
	80,851,933.67	388,175,300.56

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
委托贷款	-	304,293,196.03
应收委托管理服务收入	87,244,199.59	88,537,307.21
其他	24,078,120.43	25,803,742.30
	111,322,320.02	418,634,245.54
减：坏账准备	30,470,386.35	30,458,944.98
	80,851,933.67	388,175,300.56

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

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	23,110,408.74	636,817.25	6,711,718.99	30,458,944.98
年初余额在本年				
-转入第二阶段	-10,553,090.00	10,553,090.00	-	-
-转入第三阶段	-384.50	-	384.50	-
本年计提	-	7,248,297.15	5,316,783.98	12,565,081.13
本年转回	12,553,639.76	-	-	12,553,639.76
年末余额	3,294.48	18,438,204.40	12,028,887.47	30,470,386.35

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	10,294,254.25	3,585,907.63	2,217,937.82	16,098,099.70
年初余额在本年				
-转入第三阶段	-	-3,276,000.00	3,276,000.00	-
本年计提	<u>12,816,154.49</u>	<u>326,909.62</u>	<u>1,217,781.17</u>	<u>14,360,845.28</u>
年末余额	<u>23,110,408.74</u>	<u>636,817.25</u>	<u>6,711,718.99</u>	<u>30,458,944.98</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款总额 的比例（%）
余额前五名的 其他应收账款总额	<u>104,040,963.35</u>	<u>27,505,151.22</u>	<u>93.46</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名汇总如下：

	余额	坏账准备	占其他应收款总额 的比例（%）
余额前五名的 其他应收账款总额	<u>399,494,467.18</u>	<u>25,775,399.71</u>	<u>95.43</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年增减变动	年末余额	分配股利
子公司				
大连港集装箱发展有限公司	3,201,948,622.38	-	3,201,948,622.38	155,558,386.33
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	2,765,956.84
大连集发船舶管理有限公司	419,011,554.73	-	419,011,554.73	-
大连外轮理货有限公司	14,259,172.03	-	14,259,172.03	6,323,011.02
大连港口建设监理 咨询有限公司	18,278,125.97	-	18,278,125.97	-
大连港通信工程有限公司	6,137,212.61	-	6,137,212.61	1,678,050.00
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	121,205,097.79	-	121,205,097.79	4,970,950.40
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	-
大连港粮油贸易有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
大连市钢材物流园有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-
大连港润燃气有限公司	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
大连迪朗斯瑞房车有限公司	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-
大连庄河港兴投资有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-
大连港海恒船舶管理有限公司	4,825,626.54	-	4,825,626.54	553,732.17
大连泓洋国际物流有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
小计	4,560,286,140.45	-	4,560,286,140.45	171,850,086.76

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	
合营企业					
大连港通利船务代理有限公司	1,157,737.63	355,376.39	-	300,000.00	1,213,114.02
大连港湾东车物流有限公司	31,867,289.81	1,135,818.05	9,128.23	1,068,492.48	31,943,743.61
大连港湾液体储罐码头有限公司	164,438,966.96	25,935,449.92	590,860.62	25,000,000.00	165,965,277.50
大连港中石油国际码头有限公司	232,170,584.40	28,973,479.39	409,726.50	25,000,000.00	236,553,790.29
大连中联理货有限公司	3,274,054.99	371,505.93	-79,086.79	415,597.59	3,150,876.54
大连中油码头管理有限公司	5,013,298.47	14,830,027.34	-	-	19,843,325.81
大连长兴岛港口有限公司	127,195,959.05	11,519,725.64	227,131.39	-	138,942,816.08
大连港散货物流中心有限公司	16,828,152.50	8,724,682.64	63,117.02	10,787,468.44	14,828,483.72
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,133,761.95	-212,633.17	-	-	921,128.78
大连长兴岛港口投资发展有限公司	437,730,043.64	-44,211,926.33	499,289.35	-	394,017,406.66
大连奥德费尔长兴仓储码头 有限公司	9,023,496.96	-942,296.29	-	-	8,081,200.67
大连港象屿粮食物流有限公司	37,931,417.68	-613,574.60	-	-	37,317,843.08
中海港联航运有限公司	91,053,318.99	5,808,000.01	-	-	96,861,319.00
小计	1,158,818,083.03	51,673,634.92	1,720,166.32	62,571,558.51	1,149,640,325.76

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	
联营企业					
大连中石油国际储运有限公司	35,729,600.86	10,895,241.48	20,698.81	2,140,000.00	44,505,541.15
太仓兴港拖轮有限公司	7,970,321.02	3,718,196.92	-	1,543,851.51	10,144,666.43
中石油大连液化天然气有限公司	679,743,611.61	141,342,000.00	1,160,857.67	119,524,385.98	702,722,083.30
大连北方油品储运有限公司	72,828,582.52	4,463,025.32	-	4,000,000.00	73,291,607.84
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	245,045,841.35	-2,496,687.46	312,673.92	-	242,861,827.81
中世国际物流有限公司	139,320,757.64	-1,248,000.76	-	-	138,072,756.88
大连港集团财务有限公司	975,897,542.10	69,998,904.48	-	153,604,658.42	892,291,788.16
大连汽车码头有限公司	168,617,411.76	11,919,446.49	163,720.58	8,000,000.00	172,700,578.83
小计	2,325,153,668.86	238,592,126.47	1,657,950.98	288,812,895.91	2,276,590,850.40
合计	8,044,257,892.34	290,265,761.39	3,378,117.30	351,384,454.42	7,986,517,316.61

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	追加投资	减少投资	年末余额	分配股利
子公司					
大连港集装箱发展有限公司	3,201,948,622.38	-	-	3,201,948,622.38	206,190,866.75
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	6,285,158.80
大连集发船舶管理有限公司	391,984,354.73	27,027,200.00	-	419,011,554.73	-
大连外轮理货有限公司	14,259,172.03	-	-	14,259,172.03	6,765,496.63
大连港口建设监理 咨询有限公司	18,278,125.97	-	-	18,278,125.97	7,500,000.00
大连港通信工程有限公司	6,137,212.61	-	-	6,137,212.61	2,008,125.00
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	121,205,097.79	-	-	121,205,097.79	2,376,514.68
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	-
大连港润燃气有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-
大连海嘉汽车码头有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
大连迪朗斯瑞房车有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-
大连庄河港兴投资有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-
大连港海恒船舶管理有限公司	4,825,626.54	-	-	4,825,626.54	525,074.56
大连泓洋国际物流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
小计	<u>4,539,258,940.45</u>	<u>27,027,200.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>4,560,286,140.45</u>	<u>231,651,236.42</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	
合营企业							
大连港通利船务代理有限公司	1,553,286.13	-	-	329,451.50	-	725,000.00	1,157,737.63
大连港湾东车物流有限公司	31,642,331.03	-	-	1,187,213.88	-5,931.95	956,323.15	31,867,289.81
大连港湾液体储罐码头有限公司	161,275,711.82	-	-	25,727,166.41	-63,911.27	22,500,000.00	164,438,966.96
大连港中石油国际码头有限公司	210,260,341.43	-	-	27,916,407.12	782,142.85	6,788,307.00	232,170,584.40
大连中联理货有限公司	3,013,183.04	-	-	416,317.59	133,494.41	288,940.05	3,274,054.99
大连中油码头管理有限公司	2,171,883.10	-	-	2,841,415.37	-	-	5,013,298.47
大连长兴岛港口有限公司	143,335,282.66	-	-	-16,177,877.17	38,553.56	-	127,195,959.05
大连港散货物流中心有限公司	13,712,386.51	-	-	11,312,655.52	-38,449.79	8,158,439.74	16,828,152.50
大连港奥德费尔咨询有限公司	1,244,149.26	-	-	-110,387.31	-	-	1,133,761.95
大连长兴岛港口投资发展有限公司	464,725,795.03	-	-	-27,084,615.88	88,864.49	-	437,730,043.64
大连奥德费尔长兴仓储码头 有限公司	10,394,375.04	-	-	-1,370,878.08	-	-	9,023,496.96
大连港象屿粮食物流有限公司	39,843,452.80	-	-	-1,912,035.12	-	-	37,931,417.68
中海港联航运有限公司	84,301,520.38	-	-	6,751,798.61	-	-	91,053,318.99
小计	1,167,473,698.23	-	-	29,826,632.44	934,762.30	39,417,009.94	1,158,818,083.03

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他权益 变动	宣告现金 股利	
联营企业							
大连中石油国际储运有限公司	29,032,422.33	-	-	8,647,178.53	-	1,950,000.00	35,729,600.86
太仓兴港拖轮有限公司	7,746,479.04	4,497,900.00	-	4,297,361.98	-	8,571,420.00	7,970,321.02
中石油大连液化天然气有限公司	616,277,108.14	-	-	132,804,873.31	-38,724.33	69,299,645.51	679,743,611.61
大连北方油品储运有限公司	69,886,134.72	-	-	4,942,447.80	-	2,000,000.00	72,828,582.52
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	261,332,415.92	-	-	-14,379,637.76	-	1,906,936.81	245,045,841.35
中世国际物流有限公司	129,570,973.04	-	-	9,749,784.60	-	-	139,320,757.64
大连港集团财务有限公司	930,584,847.02	-	-	45,312,695.08	-	-	975,897,542.10
大连汽车码头有限公司	166,546,488.69	-	-	6,889,741.61	-18,818.54	4,800,000.00	168,617,411.76
小计	2,210,976,868.90	4,497,900.00	-	198,264,445.15	-57,542.87	88,528,002.32	2,325,153,668.86
合计	7,917,709,507.58	31,525,100.00	6,000,000.00	228,091,077.59	877,219.43	127,945,012.26	8,044,257,892.34

本公司管理层认为，于资产负债表日之长期股权投资无需计提减值准备。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	3,188,272,305.11	2,725,223,580.57
其他业务收入	319,300,725.73	380,307,148.44
	<u>3,507,573,030.84</u>	<u>3,105,530,729.01</u>

营业成本列示如下：

	2019年	2018年
主营业务成本	2,160,461,617.94	2,067,144,905.15
其他业务成本	181,867,223.59	202,390,928.43
	<u>2,342,328,841.53</u>	<u>2,269,535,833.58</u>

营业收入按类型列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	3,418,495,987.01	3,009,954,211.96
租赁收入	89,077,043.83	95,576,517.05
	<u>3,507,573,030.84</u>	<u>3,105,530,729.01</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	171,850,086.76	231,651,236.42
权益法核算的长期股权投资收益	290,265,761.39	228,091,077.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,000,000.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	103,993.00	93,422.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,452,014.85	20,123,715.44
其他	21,418,194.17	-
	<u>527,090,050.17</u>	<u>473,959,451.45</u>

6. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	725,315,641.10	652,821,726.27
加：资产减值准备	8,905,764.95	55,206,356.55
固定资产折旧	538,200,351.33	534,400,913.41
使用权资产折旧	85,711,093.95	-
无形资产摊销	21,300,892.44	20,018,672.38
长期待摊费用摊销	3,394,370.02	3,860,763.18
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产损失（收益以“-”号填列）	-170,872.06	-427,855.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,016.98	883,080.06
财务费用（收益以“-”号填列）	504,755,327.71	265,128,557.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-527,090,050.17	-473,959,451.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	930,957.50	402,060.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,950,479.07	-5,925,087.20
递延收益摊销	-37,748,625.27	-43,550,540.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,705,838.84	4,025,829.12
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	6,915,839.84	-104,695.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-579,193,449.50	-165,617,189.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,981,906.02	123,898,725.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>660,083,712.57</u>	<u>971,061,863.53</u>

一、 非经常性损益明细表

本集团对2019年非经常损益项目的确认依照中国证监会公告（2008）43号《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）》的规定执行。

	2019年
非流动资产处置损益	3,944,653.16
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,819,666.33
除同本集团正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	42,625,050.35
对外委托贷款取得的损益	2,466,029.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,787,722.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	295.00
非经常性损益合计	108,643,416.28
减：所得税影响数	27,189,031.95
少数股东权益影响数（税后）	15,018,122.95
	66,436,261.38

二、 净资产收益率和每股收益

2019年

	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.06
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.50%	0.05

2018年

	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.04
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.59%	0.04

本公司无稀释性潜在普通股。