

营口港务集团有限公司

财务报表及审计报告  
2025 年 12 月 31 日止年度



| 内容          | 页码       |
|-------------|----------|
| 审计报告        | 1 - 3    |
| 合并资产负债表     | 4 - 5    |
| 母公司资产负债表    | 6 - 7    |
| 合并利润表       | 8        |
| 母公司利润表      | 9        |
| 合并现金流量表     | 10       |
| 母公司现金流量表    | 11       |
| 合并所有者权益变动表  | 12 - 13  |
| 母公司所有者权益变动表 | 14 - 15  |
| 财务报表附注      | 16 - 169 |



## 审计报告

XYZH/2026BJAA2B0060

共 3 页之第 1 页

营口港务集团有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了营口港务集团有限公司（以下简称营口港集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了营口港集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于营口港集团，并履行了独立性和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、 管理层和治理层对财务报表的责任

营口港集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估营口港集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算营口港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督营口港集团的财务报告过程。



## 审计报告（续）

XYZH/2026BJAA2B0060

共 3 页之第 2 页

### 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对营口港集团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营口港集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就营口港集团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。



## 审计报告（续）

XYZH/2026BJAA2B0060

共 3 页之第 3 页

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张勇



中国注册会计师：

尹明



中国 北京

二〇二六年四月十日



合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目             | 附注   | 年末余额                      | 年初余额                      |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产</b>    |      |                           |                           |
| 货币资金           | 九、1  | 8,567,331,257.52          | 6,876,863,837.23          |
| 其中：存放财务公司款项    |      | 2,727,031,555.06          | 1,860,145,573.12          |
| 交易性金融资产        | 九、2  | 824,575.84                | 690,769.86                |
| 衍生金融资产         |      | -                         | -                         |
| 应收票据           | 九、3  | 110,486,414.48            | 98,281,426.16             |
| 应收账款           | 九、4  | 1,846,805,095.16          | 3,060,635,542.67          |
| 应收款项融资         | 九、5  | 268,204,863.23            | 295,105,788.01            |
| 预付款项           | 九、6  | 90,036,917.45             | 106,837,130.48            |
| 应收资金集中管理款      |      | -                         | -                         |
| 其他应收款          | 九、7  | 1,242,563,974.89          | 1,120,533,534.71          |
| 其中：应收股利        | 九、7  | 73,673,143.73             | 96,297,124.26             |
| 存货             | 九、8  | 6,222,380,467.50          | 6,290,510,195.24          |
| 其中：原材料         | 九、8  | 93,476,086.54             | 95,144,977.55             |
| 库存商品（产成品）      | 九、8  | 314,305,265.08            | 367,679,926.51            |
| 数据资源           |      | -                         | -                         |
| 合同资产           |      | -                         | -                         |
| 持有待售资产         |      | -                         | -                         |
| 一年内到期的非流动资产    | 九、9  | 390,816,436.08            | 390,816,436.08            |
| 其他流动资产         | 九、10 | 394,910,811.23            | 467,322,862.38            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>19,134,360,813.38</b>  | <b>18,707,597,522.82</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |      |                           |                           |
| 债权投资           |      | -                         | -                         |
| 其他债权投资         |      | -                         | -                         |
| 长期应收款          | 九、11 | 22,247,492.53             | -                         |
| 长期股权投资         | 九、12 | 5,031,434,208.98          | 5,194,149,461.31          |
| 其他权益工具投资       | 九、13 | 270,254,424.88            | 300,814,156.98            |
| 其他非流动金融资产      |      | -                         | -                         |
| 投资性房地产         | 九、14 | 647,009,055.91            | 658,419,676.41            |
| 固定资产           | 九、15 | 47,028,482,972.47         | 49,154,391,766.12         |
| 其中：固定资产原价      | 九、15 | 93,862,010,588.88         | 93,606,362,774.91         |
| 累计折旧           | 九、15 | 44,530,643,036.83         | 42,143,280,859.47         |
| 固定资产减值准备       | 九、15 | 2,321,818,311.36          | 2,318,777,597.30          |
| 在建工程           | 九、16 | 8,735,512,698.11          | 8,721,505,931.93          |
| 使用权资产          | 九、17 | 2,127,665,972.15          | 2,384,091,514.14          |
| 无形资产           | 九、18 | 13,097,513,001.81         | 13,053,706,791.91         |
| 其中：数据资源        |      | -                         | -                         |
| 开发支出           | 九、19 | -                         | -                         |
| 其中：数据资源        |      | -                         | -                         |
| 商誉             | 九、20 | 443,937,371.00            | 443,937,371.00            |
| 长期待摊费用         | 九、21 | 242,150,137.56            | 279,952,561.38            |
| 递延所得税资产        | 九、22 | 1,214,768,044.71          | 1,307,878,101.09          |
| 其他非流动资产        | 九、23 | 6,611,498,334.52          | 6,674,399,509.22          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>85,472,473,714.63</b>  | <b>88,173,246,841.49</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>104,606,834,528.01</b> | <b>106,880,844,364.31</b> |

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

李国新  
企业负责人

李国东  
主管会计工作负责人

平邹印先  
会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

| 项目                   | 附注   | 年末余额                      | 年初余额                      |
|----------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债</b>          |      |                           |                           |
| 短期借款                 | 九、26 | 300,201,666.67            | 1,214,037,456.21          |
| 交易性金融负债              |      | -                         | -                         |
| 衍生金融负债               |      | -                         | -                         |
| 应付票据                 |      | -                         | -                         |
| 应付账款                 | 九、27 | 540,579,633.59            | 568,609,479.08            |
| 预收款项                 | 九、28 | 9,506,011.92              | 48,364,790.97             |
| 合同负债                 | 九、29 | 361,932,074.39            | 352,890,849.76            |
| 应付职工薪酬               | 九、30 | 637,426,548.55            | 596,440,454.51            |
| 其中：应付工资              | 九、30 | 549,909,994.12            | 499,474,592.89            |
| 应付福利费                |      | -                         | -                         |
| 应交税费                 | 九、31 | 204,100,120.72            | 150,032,256.28            |
| 其中：应交税金              | 九、31 | 203,445,590.34            | 148,752,804.70            |
| 其他应付款                | 九、32 | 1,802,114,908.43          | 2,176,872,083.88          |
| 其中：应付股利              | 九、32 | 228,879,052.06            | 187,293,731.99            |
| 持有待售负债               |      | -                         | -                         |
| 一年内到期的非流动负债          | 九、33 | 5,868,859,065.44          | 14,811,219,476.72         |
| 其他流动负债               | 九、34 | 2,070,275,115.30          | 19,344,299.41             |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>11,794,995,145.01</b>  | <b>19,937,811,146.82</b>  |
| <b>非流动负债</b>         |      |                           |                           |
| 长期借款                 | 九、35 | 20,081,748,900.00         | 16,217,073,386.00         |
| 应付债券                 | 九、36 | 4,999,133,182.99          | 1,998,550,456.06          |
| 其中：优先股               |      | -                         | -                         |
| 永续债                  |      | -                         | -                         |
| 租赁负债                 | 九、37 | 2,404,000,276.77          | 2,620,344,698.27          |
| 长期应付款                | 九、38 | 2,017,500,000.00          | 2,022,500,000.00          |
| 长期应付职工薪酬             | 九、39 | 671,938,023.00            | 724,817,807.00            |
| 预计负债                 | 九、40 | 139,674,712.94            | 152,094,712.94            |
| 递延收益                 | 九、41 | 297,415,420.20            | 240,104,130.53            |
| 递延所得税负债              | 九、22 | 1,370,087,222.82          | 1,425,325,634.94          |
| 其他非流动负债              | 九、42 | -                         | 25,532,226.84             |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>31,981,497,738.72</b>  | <b>25,426,343,052.58</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>43,776,492,883.73</b>  | <b>45,364,154,199.40</b>  |
| <b>所有者权益</b>         |      |                           |                           |
| 实收资本                 | 九、43 | 20,000,000,000.00         | 20,000,000,000.00         |
| 其中：国家资本              |      | -                         | -                         |
| 国有法人资本               | 九、43 | 20,000,000,000.00         | 20,000,000,000.00         |
| 集体资本                 |      | -                         | -                         |
| 民营资本                 |      | -                         | -                         |
| 外商资本                 |      | -                         | -                         |
| 其他权益工具               |      | -                         | -                         |
| 其中：优先股               |      | -                         | -                         |
| 永续债                  |      | -                         | -                         |
| 资本公积                 | 九、44 | 52,223,970,478.79         | 52,227,783,298.29         |
| 减：库存股                |      | -                         | -                         |
| 其他综合收益               | 九、61 | -180,796,220.63           | -272,691,948.30           |
| 其中：外币报表折算差额          | 九、61 | 3,407,925.88              | -50,543,622.87            |
| 专项储备                 | 九、45 | 140,025,812.28            | 145,535,174.24            |
| 盈余公积                 | 九、46 | 445,311,438.72            | 445,311,438.72            |
| 其中：法定公积金             | 九、46 | 445,311,438.72            | 445,311,438.72            |
| 任意公积金                |      | -                         | -                         |
| 未分配利润                | 九、47 | -46,507,940,617.98        | -45,191,569,365.43        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>26,120,570,891.18</b>  | <b>27,354,368,597.52</b>  |
| 少数股东权益               |      | 34,709,770,753.10         | 34,162,321,567.39         |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>60,830,341,644.28</b>  | <b>61,516,690,164.91</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>104,606,834,528.01</b> | <b>106,880,844,364.31</b> |

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表

单位：人民币元

| 项目             | 附注   | 年末余额                     | 年初余额                     |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |      |                          |                          |
| 货币资金           | 十六、1 | 1,675,177,777.08         | 1,364,793,072.25         |
| 其中：存放财务公司款项    |      | 460,824,217.31           | 459,527,296.89           |
| 交易性金融资产        |      | -                        | -                        |
| 衍生金融资产         |      | -                        | -                        |
| 应收票据           | 十六、2 | -                        | 700,000.00               |
| 应收账款           | 十六、3 | 57,644,545.65            | 56,562,287.28            |
| 应收款项融资         |      | -                        | -                        |
| 预付款项           |      | 13,153,637.45            | 22,177,018.62            |
| 应收资金集中管理款      |      | -                        | -                        |
| 其他应收款          | 十六、4 | 19,568,799,513.41        | 19,135,584,325.01        |
| 其中：应收股利        |      | -                        | -                        |
| 存货             |      | 6,361,483.86             | 6,297,231.48             |
| 其中：原材料         |      | 5,418,517.25             | 5,448,716.25             |
| 库存商品（产成品）      |      | 74,612.03                | 74,612.03                |
| 数据资源           |      | -                        | -                        |
| 合同资产           |      | -                        | -                        |
| 持有待售资产         |      | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 390,816,436.08           | 390,816,436.08           |
| 其他流动资产         |      | 58,141,241.25            | 49,667,892.22            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>21,770,094,634.78</b> | <b>21,026,598,262.94</b> |
| <b>非流动资产</b>   |      |                          |                          |
| 债权投资           |      | -                        | -                        |
| 其他债权投资         |      | -                        | -                        |
| 长期应收款          |      | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 十六、5 | 41,120,065,586.97        | 41,165,850,794.45        |
| 其他权益工具投资       |      | 77,654,172.91            | 83,303,814.71            |
| 其他非流动金融资产      |      | -                        | -                        |
| 投资性房地产         |      | 112,884,837.88           | 118,119,015.99           |
| 固定资产           |      | 6,298,948,393.58         | 6,360,197,363.48         |
| 其中：固定资产原价      |      | 11,981,368,549.64        | 11,713,926,180.80        |
| 累计折旧           |      | 4,910,298,299.59         | 4,581,190,396.79         |
| 固定资产减值准备       |      | 772,121,856.47           | 772,565,663.79           |
| 在建工程           |      | 2,249,174,624.68         | 2,101,184,903.79         |
| 使用权资产          |      | -                        | -                        |
| 无形资产           |      | 4,258,290,880.58         | 4,233,847,023.46         |
| 其中：数据资源        |      | -                        | -                        |
| 开发支出           |      | -                        | -                        |
| 其中：数据资源        |      | -                        | -                        |
| 商誉             |      | -                        | -                        |
| 长期待摊费用         |      | 86,804,501.16            | 129,513,882.19           |
| 递延所得税资产        |      | -                        | -                        |
| 其他非流动资产        |      | 3,470,650,298.90         | 3,438,650,764.26         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>57,674,473,296.66</b> | <b>57,630,667,562.33</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>79,444,567,931.44</b> | <b>78,657,265,825.27</b> |

附注为财务报表的组成部分





母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

| 项目                | 附注    | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>       |       |                          |                          |
| 短期借款              | 十六、6  | 300,201,666.67           | 1,158,708,972.23         |
| 交易性金融负债           |       | -                        | -                        |
| 衍生金融负债            |       | -                        | -                        |
| 应付票据              |       | -                        | -                        |
| 应付账款              |       | 39,370,028.25            | 41,980,820.46            |
| 预收款项              |       | 4,107,272.97             | 5,015,845.38             |
| 合同负债              |       | 2,184,776.81             | 2,832,585.80             |
| 应付职工薪酬            |       | 145,411,090.67           | 148,427,714.94           |
| 其中：应付工资           |       | 105,209,512.38           | 107,843,538.08           |
| 应付福利费             |       | -                        | -                        |
| 应交税费              |       | 9,387,455.85             | 8,398,512.63             |
| 其中：应交税金           |       | 9,331,649.87             | 8,386,864.05             |
| 其他应付款             |       | 1,739,388,109.00         | 2,015,709,742.21         |
| 其中：应付股利           |       | -                        | -                        |
| 持有待售负债            |       | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动负债       |       | 5,583,750,281.07         | 11,930,129,331.13        |
| 其他流动负债            |       | 2,023,411,024.31         | 318,898.87               |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>9,847,211,705.60</b>  | <b>15,311,522,423.65</b> |
| <b>非流动负债</b>      |       |                          |                          |
| 长期借款              | 十六、7  | 15,436,382,500.00        | 11,705,840,186.00        |
| 应付债券              | 十六、8  | 4,000,000,000.00         | 1,000,000,000.00         |
| 其中：优先股            |       | -                        | -                        |
| 永续债               |       | -                        | -                        |
| 租赁负债              |       | -                        | -                        |
| 长期应付款             |       | 2,000,000,000.00         | 2,000,000,000.00         |
| 长期应付职工薪酬          |       | 654,870,514.00           | 713,480,723.00           |
| 预计负债              |       | 16,174.38                | 16,174.38                |
| 递延收益              |       | 6,654,023.04             | 8,623,841.92             |
| 递延所得税负债           |       | 7,472,620.98             | 8,885,031.43             |
| 其他非流动负债           |       | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>22,105,395,832.40</b> | <b>15,436,845,956.73</b> |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>31,952,607,538.00</b> | <b>30,748,368,380.38</b> |
| <b>所有者权益</b>      |       |                          |                          |
| 实收资本              |       | 20,000,000,000.00        | 20,000,000,000.00        |
| 其中：国家资本           |       | -                        | -                        |
| 国有法人资本            |       | 20,000,000,000.00        | 20,000,000,000.00        |
| 集体资本              |       | -                        | -                        |
| 民营资本              |       | -                        | -                        |
| 外商资本              |       | -                        | -                        |
| 其他权益工具            |       | -                        | -                        |
| 其中：优先股            |       | -                        | -                        |
| 永续债               |       | -                        | -                        |
| 资本公积              | 十六、9  | 50,976,812,201.62        | 50,980,344,489.55        |
| 减：库存股             |       | -                        | -                        |
| 其他综合收益            |       | -181,545,951.20          | -225,527,411.61          |
| 其中：外币报表折算差额       |       | -                        | -                        |
| 专项储备              |       | 28,606,014.86            | 28,570,672.34            |
| 盈余公积              |       | 167,192,226.16           | 167,192,226.16           |
| 其中：法定公积金          |       | 167,192,226.16           | 167,192,226.16           |
| 任意公积金             |       | -                        | -                        |
| 未分配利润             | 十六、10 | -23,499,104,098.00       | -23,041,682,531.55       |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>47,491,960,393.44</b> | <b>47,908,897,444.89</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>79,444,567,931.44</b> | <b>78,657,265,825.27</b> |

附注为财务报表的组成部分



合并利润表

单位：人民币元

| 项目                           | 附注   | 本年金额                     | 上年金额                     |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>               |      | <b>12,727,507,395.31</b> | <b>12,431,078,187.92</b> |
| 其中：营业收入                      | 九、48 | 12,727,507,395.31        | 12,431,078,187.92        |
| <b>二、营业总成本</b>               |      | <b>12,344,975,483.79</b> | <b>13,341,436,250.83</b> |
| 其中：营业成本                      | 九、48 | 9,729,617,478.78         | 10,273,089,102.19        |
| 税金及附加                        |      | 354,862,781.18           | 341,434,769.87           |
| 销售费用                         |      | 2,140,381.75             | 3,364,186.18             |
| 管理费用                         |      | 1,213,606,757.35         | 1,306,490,879.55         |
| 研发费用                         |      | 24,691,685.51            | 20,226,217.47            |
| 财务费用                         | 九、49 | 1,020,056,399.22         | 1,396,831,095.57         |
| 其中：利息费用                      | 九、49 | 1,055,557,950.43         | 1,199,898,832.63         |
| 利息收入                         | 九、49 | 68,281,839.16            | 99,621,443.75            |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）            | 九、49 | -78,115.58               | 301,832.49               |
| 加：其他收益                       | 九、50 | 182,418,897.46           | 261,508,454.56           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 九、51 | -35,967,011.33           | 233,298,280.17           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           | 九、51 | -56,911,550.05           | -1,351,397.97            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |      | -                        | -                        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |      | -                        | -                        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          | 九、52 | 133,805.98               | 13,927.76                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 九、53 | 87,251,208.90            | 533,663,421.26           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 九、54 | -73,682,389.79           | -132,697,054.01          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 九、55 | 148,272,649.76           | 172,162,616.34           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>690,959,072.50</b>    | <b>157,591,583.17</b>    |
| 加：营业外收入                      | 九、56 | 19,749,329.71            | 11,853,025.68            |
| 其中：政府补助                      | 九、56 | 161,359.20               | 158,352.31               |
| 减：营业外支出                      | 九、57 | 42,867,276.24            | 52,631,511.38            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | <b>667,841,125.97</b>    | <b>116,813,097.47</b>    |
| 减：所得税费用                      | 九、58 | 617,020,477.71           | 494,195,947.73           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | <b>50,820,648.26</b>     | <b>-377,382,850.26</b>   |
| （一）按所有权归属分类                  |      | 50,820,648.26            | -377,382,850.26          |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -1,316,371,252.55        | -1,551,962,323.61        |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,367,191,900.81         | 1,174,579,473.35         |
| （二）按经营持续性分类                  |      | 50,820,648.26            | -377,382,850.26          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 50,820,648.26            | -377,382,850.26          |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -                        | -                        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | <b>78,424,597.10</b>     | <b>-87,116,867.57</b>    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | 九、61 | 91,895,727.67            | -112,988,046.04          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |      | 37,944,178.92            | -80,548,097.72           |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |      | 46,534,309.00            | -88,901,424.00           |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |      | 1,025,045.76             | 3,234,430.53             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |      | -9,615,175.84            | 5,118,895.75             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |      | -                        | -                        |
| 5. 其他                        |      | -                        | -                        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |      | 53,951,548.75            | -32,439,948.32           |
| 1. 权益法下可转进损益的其他综合收益          |      | -                        | -                        |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |      | -                        | -                        |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      | -                        | -                        |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |      | -                        | -                        |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      | -                        | -                        |
| 6. 外币财务报表折算差额                |      | 53,951,548.75            | -32,439,948.32           |
| 7. 其他                        |      | -                        | -                        |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |      | -13,471,130.57           | 25,871,178.47            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | <b>129,245,245.36</b>    | <b>-464,499,717.83</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |      | -1,224,475,524.88        | -1,664,950,369.65        |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |      | 1,353,720,770.24         | 1,200,450,651.82         |

附注为财务报表的组成部分



母公司利润表

单位：人民币元

| 项目                         | 附注    | 本年金额                   | 上年金额                   |
|----------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、11 | <b>495,698,252.83</b>  | <b>511,879,743.70</b>  |
| 减：营业成本                     | 十六、11 | 580,999,748.31         | 581,229,592.24         |
| 税金及附加                      |       | 93,284,378.85          | 88,018,070.69          |
| 销售费用                       |       | -                      | -                      |
| 管理费用                       |       | 186,133,254.37         | 217,633,852.74         |
| 研发费用                       |       | -                      | -                      |
| 财务费用                       | 十六、12 | 730,113,889.54         | 1,121,710,060.03       |
| 其中：利息费用                    | 十六、12 | 711,871,459.51         | 846,728,078.00         |
| 利息收入                       | 十六、12 | 13,503,477.28          | 14,628,691.23          |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          |       | -                      | -                      |
| 加：其他收益                     |       | 1,853,824.87           | 18,484,575.43          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、13 | 536,396,150.39         | 678,265,573.14         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       | -6,078,411.09          | 21,270,575.82          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |       | -                      | -                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |       | -                      | -                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |       | -                      | -                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |       | 20,679,684.72          | 46,777,555.62          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |       | -2,795,532.66          | -11,249,671.88         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | 84,547,803.89          | 138,969,411.52         |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>-454,151,087.03</b> | <b>-625,464,388.17</b> |
| 加：营业外收入                    |       | 905,424.10             | 367,773.26             |
| 其中：政府补助                    |       | -                      | -                      |
| 减：营业外支出                    |       | 4,175,903.52           | 18,824,083.97          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>-457,421,566.45</b> | <b>-643,920,698.88</b> |
| 减：所得税费用                    |       | -                      | -                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>-457,421,566.45</b> | <b>-643,920,698.88</b> |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -457,421,566.45        | -643,920,698.88        |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -                      | -                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |       | <b>43,981,460.41</b>   | <b>-90,177,406.80</b>  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       | 43,981,460.41          | -90,177,406.80         |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |       | 47,193,646.00          | -88,442,953.00         |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |       | 1,025,045.76           | 3,234,430.53           |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |       | -4,237,231.35          | -4,968,884.33          |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |       | -                      | -                      |
| 5. 其他                      |       | -                      | -                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       | -                      | -                      |
| 1. 权益法下可转进损益的其他综合收益        |       | -                      | -                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |       | -                      | -                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       | -                      | -                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |       | -                      | -                      |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |       | -                      | -                      |
| 6. 外币财务报表折算差额              |       | -                      | -                      |
| 7. 其他                      |       | -                      | -                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |       | <b>-413,440,106.04</b> | <b>-734,098,105.68</b> |

附注为财务报表的组成部分





## 合并现金流量表

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本年金额                     | 上年金额                     |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 14,562,752,919.05        | 13,554,776,294.95        |
| 收到的税费返还                   |      | 11,061,151.59            | 8,357,113.06             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 512,403,079.80           | 636,498,821.48           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>15,086,217,150.44</b> | <b>14,199,632,229.49</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 4,287,283,662.63         | 4,611,677,761.69         |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 3,249,364,527.78         | 3,320,022,720.00         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,121,399,789.12         | 1,125,160,695.92         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 630,315,047.87           | 700,694,233.26           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,288,363,027.40</b>  | <b>9,757,555,410.87</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 九、61 | <b>5,797,854,123.04</b>  | <b>4,442,076,818.62</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      | 3,017,731.35             | 67,576,339.83            |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 189,249,819.59           | 243,531,344.45           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 251,126,726.43           | 592,543,436.30           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                        | -                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                        | 195,541,523.92           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>443,394,277.37</b>    | <b>1,099,192,644.50</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,353,558,680.38         | 1,375,953,379.87         |
| 投资支付的现金                   |      | 6,765,953.64             | 16,299,671.88            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                        | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 60,223,968.54            | 13,522,003.11            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,420,548,602.56</b>  | <b>1,405,775,054.86</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-977,154,325.19</b>   | <b>-306,582,410.36</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 30,490,000.00            | 1,470,000.00             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 30,490,000.00            | 1,470,000.00             |
| 取得借款收到的现金                 |      | 19,696,439,814.00        | 11,242,860,186.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                        | 12,000,000.00            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>19,726,929,814.00</b> | <b>11,256,330,186.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 20,624,573,400.00        | 14,189,200,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 九、61 | 1,597,594,334.19         | 1,734,823,276.70         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 九、61 | 616,403,455.88           | 576,445,562.15           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 642,287,652.93           | 834,558,923.22           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>22,864,455,387.12</b> | <b>16,758,582,199.92</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,137,525,573.12</b> | <b>-5,502,252,013.92</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-584,203.02</b>       | <b>3,415,351.09</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 九、61 | <b>1,682,590,021.71</b>  | <b>-1,363,342,254.57</b> |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 九、61 | 6,754,071,297.27         | 8,117,413,551.84         |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | 九、62 | <b>8,436,661,318.98</b>  | <b>6,754,071,297.27</b>  |

附注为财务报表的组成部分



母公司现金流量表

单位：人民币元

| 项目                        | 附注    | 本年金额                     | 上年金额                     |
|---------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 132,847,166.31           | 144,891,158.58           |
| 收到的税费返还                   |       | -                        | -                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 484,430,139.90           | 463,311,972.37           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>617,277,306.21</b>    | <b>608,203,130.95</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 66,302,272.00            | 56,886,054.07            |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |       | 110,426,852.35           | 117,257,818.02           |
| 支付的各项税费                   |       | 105,884,558.68           | 118,807,384.40           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 171,076,881.87           | 214,053,011.24           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>453,690,564.90</b>    | <b>507,004,267.73</b>    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 十六、14 | <b>163,586,741.31</b>    | <b>101,198,863.22</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |       | 4,187,158.61             | 27,766,273.27            |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 622,751,331.95           | 676,883,490.10           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 181,717,217.60           | 439,789,184.91           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | -                        | -                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       | 172,612,300.00           | 7,594,835,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>981,268,008.16</b>    | <b>8,739,273,948.28</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 739,954,012.70           | 618,083,424.92           |
| 投资支付的现金                   |       | 4,365,953.64             | 15,749,671.88            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | -                        | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 425,210,000.00           | 7,997,180,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>1,169,529,966.34</b>  | <b>8,631,013,096.80</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-188,261,958.18</b>   | <b>108,260,851.48</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |       | -                        | -                        |
| 取得借款收到的现金                 |       | 18,766,439,814.00        | 8,920,760,186.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | -                        | 1,478,093,245.87         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>18,766,439,814.00</b> | <b>10,398,853,431.87</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 17,216,720,000.00        | 9,441,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 719,105,559.99           | 966,332,066.12           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       | 495,616,729.59           | 6,534,426.63             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>18,431,442,289.58</b> | <b>10,414,366,492.75</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>334,997,524.42</b>    | <b>-15,513,060.88</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十六、14 | <b>310,322,307.55</b>    | <b>193,946,653.82</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 十六、14 | 1,363,428,088.62         | 1,169,481,434.80         |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | 十六、14 | <b>1,673,750,396.17</b>  | <b>1,363,428,088.62</b>  |

附注为财务报表的组成部分





营口港务集团有限公司

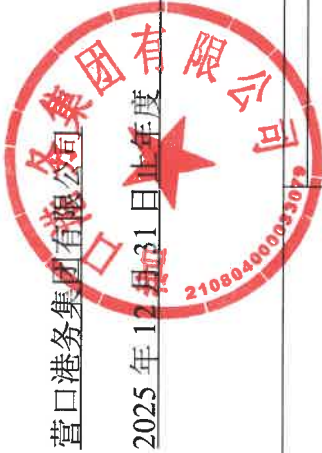
2025年12月31日止年度

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益       |        |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------------|--------|-------------------|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
|                       | 本年金额              |        |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   |                   |                   |         |
|                       | 实收资本              | 其他权益工具 | 资本公积              | 减：库存股 | 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                |                   |                   |         |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | 52,227,783,298.29 | -     | -272,691,948.30 | -50,543,622.87 | 145,535,174.24 | 445,311,438.72 | -45,191,569,365.43 | 27,354,368,597.52 | 34,162,321,567.39 | 61,516,690,164.91 |         |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 其他                    | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 二、本年初余额               | 20,000,000,000.00 | -      | 52,227,783,298.29 | -     | -272,691,948.30 | -50,543,622.87 | 145,535,174.24 | 445,311,438.72 | -45,191,569,365.43 | 27,354,368,597.52 | 34,162,321,567.39 | 61,516,690,164.91 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                 | -      | -3,812,819.50     | -     | 91,895,727.67   | 53,951,548.75  | -5,509,361.96  | -              | -1,316,371,252.55  | -1,233,797,706.34 | 547,449,185.71    | -686,348,520.63   |         |
| （一）综合收益总额             | -                 | -      | -                 | -     | 91,895,727.67   | 53,951,548.75  | -              | -              | -1,316,371,252.55  | -1,224,475,524.88 | 1,353,720,770.24  | 129,245,245.36    |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                 | -      | -3,812,819.50     | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -3,812,819.50     | -122,664,157.48   | -126,476,976.98   |         |
| 1. 所有者投入的普通股          | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | 30,490,000.00     | 30,490,000.00     |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 4. 其他                 | -                 | -      | -3,812,819.50     | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| （三）专项储备提取和使用          | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -5,509,361.96  | -              | -                  | -3,812,819.50     | -153,154,157.48   | -156,966,976.98   |         |
| 1. 提取专项储备             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | 45,661,051.44  | -              | -                  | -5,509,361.96     | -19,099,299.76    | -24,608,661.72    |         |
| 2. 使用专项储备             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -51,170,413.40 | -              | -                  | 45,661,051.44     | 72,548,687.66     | 118,209,739.10    |         |
| （四）利润分配               | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -51,170,413.40    | -91,647,987.42    | -142,818,400.82   |         |
| 1. 提取盈余公积             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -664,508,127.29   | -664,508,127.29   |         |
| 其中：法定公积金              | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 任意公积金                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 2. 对所有者的分配            | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 3. 其他                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -664,508,127.29   | -664,508,127.29   |         |
| （五）所有者权益内部结转          | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 1. 资本公积转增资本           | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 3. 弥补亏损               | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 6. 其他                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 | -                 |         |
| 四、年末余额                | 20,000,000,000.00 | -      | 52,223,970,478.79 | -     | -180,796,220.63 | 3,407,925.88   | 140,025,812.28 | 445,311,438.72 | -46,507,940,617.98 | 26,120,570,891.18 | 34,709,770,753.10 | 60,830,341,644.28 |         |

财务报表的组成部分



营口港务集团有限公司

2025年12月31日

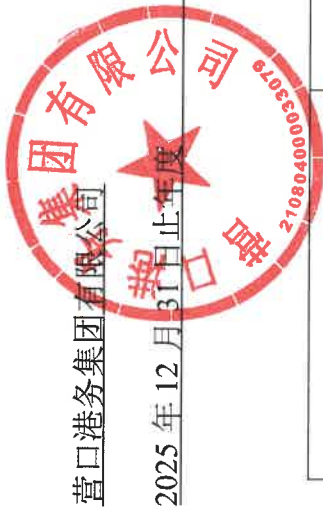
合并所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

| 上年金额                  |                   |        |     |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|-------------------|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益       |        |     |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   |                   |
|                       | 实收资本              | 其他权益工具 |     | 资本公积              | 减：库存股 | 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                |                   |
|                       |                   | 优先股    | 永续债 |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   | 其他                |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 52,216,506,283.26 | -     | -159,703,902.26 | -18,103,674.55 | 144,503,632.73 | 445,311,438.72 | -43,635,281,973.10 | 29,011,335,479.35 | 33,580,682,911.53 |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 其他                    | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 二、本年初余额               | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 52,216,506,283.26 | -     | -159,703,902.26 | -18,103,674.55 | 144,503,632.73 | 445,311,438.72 | -43,635,281,973.10 | 29,011,335,479.35 | 33,580,682,911.53 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                 | -      | -   | 11,277,015.03     | -     | -112,988,046.04 | -32,439,948.32 | 1,031,541.51   | -              | -1,556,287,392.33  | -1,656,966,881.83 | 581,638,655.86    |
| （一）综合收益总额             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -112,988,046.04 | -32,439,948.32 | -              | -              | -1,551,962,323.61  | -1,664,950,369.65 | 1,200,450,651.82  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                 | -      | -   | 11,277,015.03     | -     | -               | -              | 2,041,191.44   | -              | -2,041,191.44      | 11,277,015.03     | -9,902,805.18     |
| 1. 所有者投入的普通股          | -                 | -      | -   | -6,637,590.79     | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -6,637,590.79     | 723,251.99        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 4. 其他                 | -                 | -      | -   | 17,914,605.82     | -     | -               | -              | 2,041,191.44   | -              | -2,041,191.44      | 17,914,605.82     | -10,626,057.17    |
| （三）专项储备提取和使用          | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -1,009,649.93  | -              | -                  | -1,009,649.93     | -9,469,837.08     |
| 1. 提取专项储备             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | 52,120,219.33  | -              | -                  | 52,120,219.33     | 87,442,114.96     |
| 2. 使用专项储备             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -53,129,869.26 | -              | -                  | -53,129,869.26    | -96,911,952.04    |
| （四）利润分配               | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -2,283,877.28      | -2,283,877.28     | -599,439,333.70   |
| 1. 提取盈余公积             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 其中：法定公积金              | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 任意公积金                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 2. 对所有者的分配            | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 3. 其他                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| （五）所有者权益内部结转          | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -2,283,877.28      | -2,283,877.28     | -585,515,395.54   |
| 1. 资本公积转增资本           | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -13,923,958.16    |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 3. 弥补亏损               | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 6. 其他                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -              | -              | -              | -                  | -                 | -                 |
| 四、本年末余额               | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 52,227,783,298.29 | -     | -272,691,948.30 | -50,543,622.87 | 145,535,174.24 | 445,311,438.72 | -45,191,569,365.43 | 27,354,368,597.52 | 34,162,321,567.39 |
| 所有者权益合计               |                   |        |     |                   |       |                 |                |                |                |                    |                   | 61,516,690,164.91 |



财务报表的组成部分



营口港务集团有限公司

2025年12月31日止年度

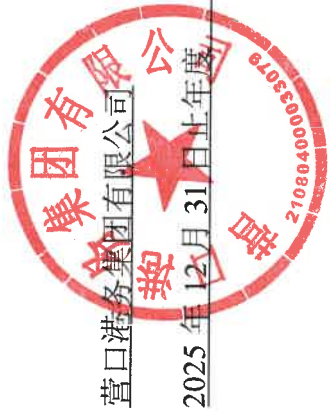
母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                    | 实收资本              | 其他权益工具 |     | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益          | 本年金额   |             | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润              | 所有者权益合计           |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|-------------------|-------|-----------------|--------|-------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                       |                   | 优先股    | 永续债 |                   |       |                 | 其他综合收益 | 其中：外币报表折算差额 |               |                |                    |                   |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 50,980,344,489.55 | -     | -225,527,411.61 | -      | -           | 28,570,672.34 | 167,192,226.16 | -23,041,682,531.55 | 47,908,897,444.89 |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 其他                    | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 二、本年年初余额              | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 50,980,344,489.55 | -     | -225,527,411.61 | -      | -           | 28,570,672.34 | 167,192,226.16 | -23,041,682,531.55 | 47,908,897,444.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                 | -      | -   | -3,532,287.93     | -     | 43,981,460.41   | -      | -           | 35,342.52     | -              | -457,421,566.45    | -416,937,051.45   |
| （一）综合收益总额             | -                 | -      | -   | -                 | -     | 43,981,460.41   | -      | -           | -             | -              | -457,421,566.45    | -413,440,106.04   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                 | -      | -   | -3,532,287.93     | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -3,532,287.93     |
| 1. 所有者投入的普通股          | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 4. 其他                 | -                 | -      | -   | -3,532,287.93     | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -3,532,287.93     |
| （三）专项储备提取和使用          | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | 35,342.52     | -              | -                  | -3,532,287.93     |
| 1. 提取专项储备             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | 35,342.52     | -              | -                  | 35,342.52         |
| 2. 使用专项储备             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | 756,755.35    | -              | -                  | 756,755.35        |
| （四）利润分配               | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -721,412.83   | -              | -                  | -721,412.83       |
| 1. 提取盈余公积             | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 其中：法定公积金              | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 任意公积金                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 2. 对所有者的分配            | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 3. 其他                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| （五）所有者权益内部结转          | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 3. 弥补亏损               | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 6. 其他                 | -                 | -      | -   | -                 | -     | -               | -      | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 四、本年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | -   | 50,976,812,201.62 | -     | -181,545,951.20 | -      | -           | 28,606,014.86 | 167,192,226.16 | -23,499,104,098.00 | 47,491,960,393.44 |

附注为财务报表的组成部分





母公司所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

| 项目                    | 上年金额              |        |                   |       |                 |             |               |                |                    |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|-------------------|-------|-----------------|-------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                       | 实收资本              | 其他权益工具 | 资本公积              | 减：库存股 | 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              | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | 50,989,077,072.28 | -     | -135,350,004.81 | -           | 28,980,839.01 | 167,192,226.16 | -22,397,761,832.67 | 48,652,138,299.97 |
| 加：会计政策变更              | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 前期差错更正                | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 其他                    | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 二、本年年初余额              | 20,000,000,000.00 | -      | 50,989,077,072.28 | -     | -135,350,004.81 | -           | 28,980,839.01 | 167,192,226.16 | -22,397,761,832.67 | 48,652,138,299.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                 | -      | -8,732,582.73     | -     | -90,177,406.80  | -           | -410,166.67   | -              | -643,920,698.88    | -743,240,855.08   |
| （一）综合收益总额             | -                 | -      | -                 | -     | -90,177,406.80  | -           | -             | -              | -643,920,698.88    | -734,098,105.68   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                 | -      | -8,732,582.73     | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -8,732,582.73     |
| 1. 所有者投入的普通股          | -                 | -      | -8,732,582.73     | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -8,732,582.73     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                 | -      | -6,637,590.79     | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -6,637,590.79     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 4. 其他                 | -                 | -      | -2,094,991.94     | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -2,094,991.94     |
| （三）专项储备提取和使用          | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -410,166.67   | -              | -                  | -410,166.67       |
| 1. 提取专项储备             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | 864,479.15    | -              | -                  | 864,479.15        |
| 2. 使用专项储备             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -1,274,645.82 | -              | -                  | -1,274,645.82     |
| （四）利润分配               | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 1. 提取盈余公积             | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 其中：法定公积金              | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 任意公积金                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 2. 对所有者的分配            | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 3. 其他                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| （五）所有者权益内部结转          | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 3. 弥补亏损               | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 6. 其他                 | -                 | -      | -                 | -     | -               | -           | -             | -              | -                  | -                 |
| 四、本年年末余额              | 20,000,000,000.00 | -      | 50,980,344,489.55 | -     | -225,527,411.61 | -           | 28,570,672.34 | 167,192,226.16 | -23,041,682,531.55 | 47,908,897,444.89 |

附注为财务报表的组成部分



## 一、 公司基本情况

营口港务集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）于 2003 年 4 月 17 日在营口市工商行政管理局登记注册，取得核准号（统一社会信用代码证）为 91210800121119657C 号的企业法人营业执照，注册资本为 900,000.00 万元，注册地址：鲅鱼圈区营港路 1 号。

本公司前身系营口港务局，根据中共营口市委办公室〔2002〕42 号文件《关于营口港港口管理体制改革的实施意见的通知》及营口市国有资产管理委员会办公室〔2003〕1 号文件《关于调拨资产组建营口港务集团有限公司的批复》，于 2003 年 4 月 17 日在营口市工商行政管理局登记注册，公司注册资金为 170,000.00 万元。

2009 年 12 月根据营口市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“营口市国资委”）营国资产权〔2009〕85 号文件《关于对营口港务集团将资本公积转增注册资本的批复》，本公司将资本公积转增注册资金 730,000.00 万元，本公司注册资金变更后为 900,000.00 万元。

2017 年 12 月，营口市国资委与辽宁东北亚港航发展有限公司（以下简称“港航发展公司”）签署股权无偿划转协议，营口市国资委将持有的本公司全部股权无偿划转给港航发展公司，股权划转后本公司成为港航发展公司之全资子公司。

2018 年 11 月 28 日，港航发展公司、本公司之各债权银行与本公司签署债转股增资协议，约定本公司新增注册资本 1,100,000.00 万元，其中港航发展以货币和股权出资 2,192,927.73 万元认购本公司新增注册资本 18,580.38 万元、各债权银行以 3,700,000.00 万元债权认购新增注册资本 1,081,419.62 万元。

本公司已于 2018 年 11 月 28 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 2,000,000.00 万元。

本公司之控股股东港航发展公司于 2019 年 5 月 8 日变更公司名称为辽宁港口集团有限公司（以下简称“辽港集团”）。

本公司于 2019 年 5 月 8 日取得营口市行政审批局核发的字 91210800121119657C 号企业法人营业执照，注册资本为 200.00 亿元。注册地址：鲅鱼圈区营港路 1 号，企业住所：鲅鱼圈区营港路 1 号。

2019 年 5 月 14 日，辽港集团及大连港集团有限公司（以下简称“大连港集团”）签署《营口港务集团有限公司股权转让协议》，辽港集团将其持有的本公司 22.965%股权转让给其全资子公司大连港集团（以下简称“本次股权转让”），该事项已经辽宁省国有资产监督管理委员会批准。本公司 2019 年 6 月 28 日已完成本次股权转让的工商变更登记。



## 一、 公司基本情况 - 续

2018 年 11 月 3 日，招商局（辽宁）港口发展有限公司（以下简称“招商局辽宁”）与辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”）、大连市国资委、营口市国资委以及辽港集团签订《关于辽宁东北亚港航发展有限公司之增资协议》增资后招商局辽宁持股比例 49.90%。2019 年 5 月 31 日，辽宁省国资委与招商局辽宁签署了《关于辽宁港口集团有限公司之股权无偿划转协议》，辽宁省国资委拟将其持有的辽港集团 1.10%的股权无偿划转给招商局辽宁。截至 2019 年 9 月 30 日，辽宁省国资委已将其所持辽港集团 1.10%的股权无偿划转给招商局辽宁。

上述股权变更后，招商局辽宁持有辽港集团 51.00%的股权，辽港集团实际控制人由辽宁省国资委变更为招商局集团有限公司（以下简称“招商局集团”）。本公司实际控制人亦由辽宁省国资委变更为招商局集团。

2020 年 4 月 7 日本公司股东会决议，同意本公司股东中国农业银行股份有限公司营口开发区支行将持有的本公司 6.28%的股权（对应认缴出资额 1,256,184,886.09 元）转让给农银金融资产投资有限公司。本公司于 2020 年 5 月 8 日已完成本次股权转让的工商变更登记。

2021 年 9 月 17 日本公司股东会决议，同意本公司股东兴业银行股份有限公司营口分行将持有的本公司 3.51%的股权（对应认缴出资额 702,295,933.09 元）转让给福州经济技术开发区兴睿掘鑫股权投资合伙企业（有限合伙）。本公司于 2021 年 9 月 28 日已完成本次股权转让的工商变更登记。

2025 年 7 月 18 日本公司股东会决议，同意本公司股东锦州银行股份有限公司营口分行将持有的本公司 0.72%的股权（对应认缴出资额 144,505,336.03 元）转让给锦州市华银资产经营有限公司。本公司于 2025 年 8 月 15 日已完成本次股权转让的工商变更登记。

本公司法定代表人于 2025 年 6 月 19 日变更为李国锋。

本公司属于交通运输行业，经营范围主要包括：港口经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：港口装卸、仓储、服务；船舶物资供应；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件；出口本企业生产的海产品、滑石、镁砂、编制袋、食品、木制品、服装、针织品（国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外）；代办货物包装、托运、水路运输、非金属矿石、生铁销售、塑料包装制品、植物油；国际客运服务、代售船票、托运行李；废旧物资回收；广告招商代理、制作、设计；船舶供给（日用品供给，船舶燃油除外）、水泥方砖生产、水泥方砖铺设、金属材料、建筑材料销售、工程咨询。供水、供暖；污染物应急防治和污染物接收处置（凭资质证经营）；以下项目仅限分支机构经营：经销石油液化气，日用百货、纺织品、皮具、家用电器、五金交电，化工产品（除危险品）、船舶材料（除应经审批的），通讯器材经销及代理服务，船舶废旧物品（不含危险废物）回收及代理服务，预包装食品。汽车租赁、自有房地产经营活动、物业管理、建筑物清洁服务、其他清洁服务、会议服务、绿化管理、计算机及通讯设备租赁、其他机械与设备租赁、其他水上运输辅助活动；不动产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



一、 公司基本情况 - 续

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                        | 出资金额              | 持股比例<br>(%) |
|----|-----------------------------|-------------------|-------------|
| 1  | 辽宁港口集团有限公司                  | 4,592,901,878.92  | 22.965      |
| 2  | 大连港集团有限公司                   | 4,592,901,878.91  | 22.965      |
| 3  | 中国银行股份有限公司营口分行              | 1,771,399,126.36  | 8.86        |
| 4  | 中国工商银行股份有限公司辽宁省分行           | 1,414,938,448.25  | 7.07        |
| 5  | 中国建设银行股份有限公司营口分行            | 1,293,004,845.71  | 6.47        |
| 6  | 农银金融资产投资有限公司                | 1,256,184,886.09  | 6.28        |
| 7  | 交通银行股份有限公司辽宁省分行             | 1,051,998,846.28  | 5.26        |
| 8  | 中国邮政储蓄银行股份有限公司辽宁省分行         | 867,032,016.17    | 4.34        |
| 9  | 福州经济技术开发区兴睿掘鑫股权投资合伙企业（有限合伙） | 702,295,933.09    | 3.51        |
| 10 | 上海浦东发展银行股份有限公司营口分行          | 433,516,008.08    | 2.17        |
| 11 | 广发银行股份有限公司大连分行              | 316,640,092.30    | 1.58        |
| 12 | 鹰潭市信银新城投资有限合伙企业             | 289,010,672.06    | 1.45        |
| 13 | 盛京银行股份有限公司营口分行              | 288,721,661.38    | 1.44        |
| 14 | 华夏银行股份有限公司沈阳分行              | 231,208,537.64    | 1.16        |
| 15 | 招商银行股份有限公司营口鲅鱼圈支行           | 187,856,936.84    | 0.94        |
| 16 | 中国民生银行股份有限公司大连分行            | 173,406,403.23    | 0.87        |
| 17 | 上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行          | 172,828,381.89    | 0.86        |
| 18 | 锦州市华银资产经营有限公司               | 144,505,336.03    | 0.72        |
| 19 | 平安银行股份有限公司大连分行              | 132,944,909.15    | 0.66        |
| 20 | 浙商银行股份有限公司沈阳分行              | 86,703,201.62     | 0.43        |
| 合计 |                             | 20,000,000,000.00 | 100.00      |

二、 财务报表的编制基础

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1. 会计年度

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

##### 2. 记账本位币

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

##### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除以公允价值计量的金融工具外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 4.1 同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值份额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，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减，依次冲减盈余公积和未分配利润。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### 4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 5. 商誉

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

##### 6. 合并财务报表

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

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 6. 合并财务报表 - 续

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

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

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

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

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

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

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 6. 合并财务报表 - 续

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

##### 7. 合营安排

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

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

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

##### 8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

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

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

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

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

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

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

##### 9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。其他此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

##### 9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

##### 9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

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

##### 9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### 9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

##### 9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.1 信用风险显著增加 - 续

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 9.2.4 金融资产核销

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

##### 9.3 金融资产的转移

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

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.3 金融资产的转移 - 续

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

##### 9.4 金融负债和权益工具的分类

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

##### 9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

##### 9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

##### 9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

##### 9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

##### 9.4.1.2 其他金融负债

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

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

##### 9.4.2 金融负债的终止确认

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

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

##### 9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团发行权益工具，按实际发行价格计入所有者权益，相关的交易费用从所有者权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 9. 金融工具 - 续

##### 9.5 金融资产与金融负债的抵销

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

##### 10. 存货

本集团的存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、尚未开发的土地储备等。存货按成本进行初始计量。

房地产开发企业存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和尚未开发的土地储备等。存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货的成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

除房地产开发产品外，其他存货发出时采用加权平均法确定其实际成本。房地产开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。周转材料采用五五摊销法进行摊销。

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 11. 长期股权投资

###### 11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

###### 11.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

###### 11.3 后续计量及损益确认方法

###### 11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 11. 长期股权投资 - 续

##### 11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 11. 长期股权投资 - 续

##### 11.4 长期股权投资处置

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

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

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

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



四、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 投资性房地产

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

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

本集团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。

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

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

13. 固定资产及折旧

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

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

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

| 类别              | 使用寿命   | 预计净残值率       | 年折旧率         |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物           | 5-30 年 | 5.00%        | 3.17%-19.00% |
| 港口及码头设施         | 5-50 年 | 5.00%        | 1.90%-19.00% |
| 汽车及船舶           | 5-25 年 | 5.00%        | 3.80%-19.00% |
| 机器设备、家具、器具及其他设备 | 3-20 年 | 0.00%-15.00% | 4.25%-33.33% |

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 13. 固定资产及折旧 - 续

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

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

##### 14. 在建工程

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

##### 15. 无形资产

###### 15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

###### 15.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 15. 无形资产 - 续

##### 15.2 研究与开发支出 - 续

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当年损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

##### 16. 长期待摊费用

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

##### 17. 除商誉以外的非金融资产减值

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

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 18. 预计负债

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

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

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

##### 19. 职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 19. 职工薪酬 - 续

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：（1）本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

##### 20. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券发行价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

##### 21. 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 21. 收入确认 - 续

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

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见“附注四、9.2 金融工具减值”。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务或其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。



#### 四、 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 21. 收入确认 - 续

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

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

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

##### 取得合同的成本

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

##### 履行合同的成本

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 22. 政府补助

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

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

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

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

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

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

##### 23. 借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 24. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

###### 24.1 当期所得税

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

###### 24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 24. 所得税 - 续

###### 24.3 所得税的抵销

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

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

##### 25. 外币业务和外币报表折算

###### 25.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；

（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

###### 25.2 外币财务报表折算

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 25. 外币业务和外币报表折算 - 续

###### 25.2 外币财务报表折算 - 续

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

上年年末余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

##### 26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

###### 26.1 本集团作为承租人

###### 26.1.1 租赁的分拆

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

###### 26.1.2 使用权资产

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



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 26. 租赁 - 续

##### 26.1 本集团作为承租人 - 续

##### 26.1.2 使用权资产 - 续

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额。
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。
- 本集团发生的初始直接费用。
- 本集团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。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 26.1.3 租赁负债

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

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格。
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 26. 租赁 - 续

##### 26.1 本集团作为承租人 - 续

##### 26.1.3 租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

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

##### 26.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### 26.1.5 租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 26. 租赁 - 续

##### 26.2 本集团作为出租人

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

##### 26.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

##### 26.2.2 租赁的分类

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

##### 26.2.3 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

##### 26.2.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 26. 租赁 - 续

##### 26.2 本集团作为出租人 - 续

##### 26.2.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权。
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### 26.2.5 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

##### 26.2.6 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



#### 四、重要会计政策及会计估计 - 续

##### 26. 租赁 - 续

##### 26.3 售后租回交易

##### 26.3.1 本集团作为卖方及承租人

本集团按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### 26.3.2 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

##### 27. 安全生产费

本集团按照 2022 年 12 月 13 日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。



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

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

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

### 1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

#### 1.1 预期信用损失的确认

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

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

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。



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

### 1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 1.2 商誉减值

2025 年 12 月 31 日商誉的账面价值为人民币 443,937,371.00 元，本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，本集团产生商誉的各相关资产组和资产组组合的可回收金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定和按预计未来现金流量的现值确定，此等事项均涉及管理层的判断。

#### 1.3 递延所得税的确认

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

本集团在多个国家、地区经营，按当地税法及相关规定计提在各地应缴纳的所得税。本集团将根据国家相关机构的要求、本集团发展战略和子公司、联营企业及合营企业的留存利润分配计划以及相关税法规定计算并计提递延所得税负债。若未来利润的实际分配额超过预期时，相应的递延所得税负债将在分配计划变更和利润分配宣告两者中相对发生较早的期间确认并计入损益。

#### 1.4 长期股权投资减值

2025 年 12 月 31 日，本集团对联营企业投资的账面价值计人民币 3,346,062,910.20 元（2025 年 1 月 1 日：人民币 3,307,864,942.82 元）；2025 年 12 月 31 日，本集团对合营企业投资的账面价值计人民币 1,685,371,298.78 元（2025 年 1 月 1 日：人民币 1,886,284,518.49 元）。对于存在减值迹象的长期股权投资，本集团通过估计长期股权投资的可收回金额，并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值。如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额，则相应计提减值准备。

#### 1.5 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息；当可观察市场信息无法获得时，将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。



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

### 1. 重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 1.6 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

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

#### 1.7 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉、长期股权投资外）

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

#### 1.8 存货跌价准备

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

#### 1.9 或有负债

本集团在持续经营过程中会面对众多的法律纠纷，相关纠纷的结果均具有很大程度上的不确定性。当与特定法律纠纷有关的经济利益被认为是很有可能流出且金额能够可靠地计量时，本集团管理层会根据专业的法律意见计提相应的准备。除了被认为导致经济利益流出可能性极低的或有负债外，本集团所面临之重大或有负债均在附注十二、或有事项进行了披露。管理层运用判断决定相关的法律纠纷是否应该计提一项准备或者作为或有负债进行披露。



六、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正

1. 会计政策变更及其影响

本集团本年度无重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年度未发生重大会计估计变更。

3. 前期差错更正及影响

本集团本年度无重大前期差错更正。

4. 其他事项调整

本集团本年度无其他重大事项调整。

七、税项

1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                                             |
|---------|-----------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应纳税收入     | 13%；9%；6%；5%；3%                                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%；20%；25%                                    |
| 房产税     | 租金收入及房产原值 | 房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；房产出租的租金收入为纳税基准，税率为 12% |
| 土地使用税   | 土地面积      | 定额征收                                           |
| 城建税     | 应交流转税     | 7%                                             |
| 教育费附加   | 应交流转税     | 3%                                             |
| 地方教育费附加 | 应交流转税     | 2%                                             |

2. 税收优惠及批文

(1) 土地使用税

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕5 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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。

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。



## 七、 税项 - 续

### 2. 税收优惠及批文 - 续

#### (1) 土地使用税- 续

依据辽宁省地方税务局 2014 年第 1 号公告《辽宁省地方税务局关于明确开山填海整治土地和改造废弃土地减免城镇土地使用税年限以及实行备案管理》规定，辽宁省开山填海整治的土地免征城镇土地使用税五年。

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）“港口码头用地（即泊位，包括岸边码头，伸入水中的浮码头，堤岸，堤坝，栈桥等）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。

依据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知国税地字〔1989〕140 号规定，对免税单位无偿使用纳税单位的土地（如公安、海关等单位使用铁路、民航等单位的土地），免征土地使用税；对纳税单位无偿使用免税单位的土地，纳税单位应照章缴纳土地使用税。

#### (2) 企业所得税

2023 年，本集团的子公司大连口岸物流网股份有限公司取得了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202321200350），证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司本年适用企业所得税税率为 15%。

2025 年 9 月 28 日，本集团的子公司大连外轮理货有限公司取得了《技术先进型服务企业证书》，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委联合下发的《关于将技术先进型服务企业有关企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79 号）、《关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2018〕44 号）和《大连市技术先进型服务企业认定管理办法（修订）》（大科高发〔2018〕151 号）文件的有关规定，该公司本年适用企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部和税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属小微企业本年适用上述税收优惠政策。



## 七、 税项 - 续

### 2. 税收优惠及批文 - 续

#### (2) 企业所得税- 续

根据财政部和税务总局印发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部和税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。大连集装箱码头有限公司（以下简称“大连集装箱码头”）本年适用上述税收优惠政策。

根据财政部和税务总局印发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部和税务总局公告〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

#### (3) “六税两费”减免政策

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部和税务总局公告〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团下属小微企业本年适用上述税收优惠政策。



八、企业合并及合并财务报表

1. 本年纳入合并报表范围的主要子企业基本情况

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型     | 注册地  | 主要经营地 | 业务性质    | 实收资本              | 本集团合计认缴持股比例 (%) | 本集团合计实缴持股比例 (%) | 本集团合计享有表决权比例 (%) | 投资额               | 取得方式 |
|----|-----------------|----|----------|------|-------|---------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------|
| 1  | 辽宁港口股份有限公司 (注)  | 2  | 境内非金融子企业 | 大连市  | 大连市   | 港口服务    | 23,571,767,213.00 | 29.63           | 29.63           | 55.85            | 12,044,970,161.55 | 投资设立 |
| 2  | 盘锦港集团有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 盘锦市  | 盘锦市   | 港口服务    | 7,500,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 8,500,000,000.00  | 投资设立 |
| 3  | 营口港仙人岛码头有限公司    | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 港口服务    | 7,500,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 7,500,000,000.00  | 投资设立 |
| 4  | 绥中港集团有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 葫芦岛市 | 葫芦岛市  | 港口服务    | 2,000,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 2,000,000,000.00  | 投资设立 |
| 5  | 辽宁港湾产融投资集团有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 沈阳市  | 沈阳市   | 股权投资    | 1,216,390,944.40  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 1,216,390,944.40  | 投资设立 |
| 6  | 营口红运港口集装箱发展有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 仓储、货运代理 | 182,979,490.00    | 51.00           | 51.00           | 51.00            | 93,319,540.00     | 投资设立 |
| 7  | 招商港融大数据股份有限公司   | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 网络信息服务  | 100,000,000.00    | 75.00           | 75.00           | 75.00            | 75,000,000.00     | 投资设立 |
| 8  | 沈阳港集团有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 沈阳市  | 沈阳市   | 港口服务    | 90,000,000.00     | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 90,000,000.00     | 投资设立 |
| 9  | 绥化营港物流有限公司      | 2  | 境内非金融子企业 | 绥化市  | 绥化市   | 港口服务    | 79,100,000.00     | 83.57           | 82.57           | 82.57            | 53,307,392.05     | 投资设立 |
| 10 | 辽宁芸源光伏有限公司      | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 电力供应    | 60,000,000.00     | 51.00           | 51.00           | 51.00            | 30,600,000.00     | 投资设立 |
| 11 | 营口港对外经济合作发展有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 仓储、货运代理 | 55,000,000.00     | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 171,178,869.72    | 投资设立 |
| 12 | 营口港房地产开发有限责任公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市  | 营口市   | 房地产开发   | 50,000,000.00     | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 4,025,472,692.80  | 投资设立 |



八、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围主要子公司基本情况 - 续

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质    | 实收资本          | 本集团合计认缴持股比例 (%) | 本集团合计实缴持股比例 (%) | 本集团合计享有表决权比例 (%) | 投资额            | 取得方式       |
|----|-----------------|----|----------|-----|-------|---------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|------------|
| 13 | 营口港通电子商务有限公司    | 2  | 境内非金融子公司 | 营口市 | 营口市   | 网络信息服务  | 50,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 50,000,000.00  | 投资设立       |
| 14 | 伊春营港物流有限公司      | 2  | 境内非金融子公司 | 铁力市 | 铁力市   | 仓储、货运代理 | 40,000,000.00 | 80.00           | 80.00           | 80.00            | 32,000,000.00  | 投资设立       |
| 15 | 沈阳营港陆港服务有限公司    | 2  | 境内非金融子公司 | 沈阳市 | 沈阳市   | 物流运输    | 30,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 166,838,600.00 | 投资设立       |
| 16 | 沈阳营口港物流有限公司     | 2  | 境内非金融子公司 | 沈阳市 | 沈阳市   | 仓储、货运代理 | 30,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 30,000,000.00  | 投资设立       |
| 17 | 中国营口外轮代理有限公司    | 2  | 境内非金融子公司 | 营口市 | 营口市   | 货物运输代理  | 22,280,000.00 | 52.50           | 52.50           | 52.50            | 12,107,974.34  | 非同一控制下企业合并 |
| 18 | 营口港成房地产开发有限公司   | 2  | 境内非金融子公司 | 盖州市 | 盖州市   | 房地产开发   | 20,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 604,495,181.44 | 非同一控制下企业合并 |
| 19 | 营口港站前房地产开发有限公司  | 2  | 境内非金融子公司 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 20,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 20,000,000.00  | 投资设立       |
| 20 | 营口仙人岛港区建设有限公司   | 2  | 境内非金融子公司 | 盖州市 | 沈阳市   | 港口建设    | 20,000,000.00 | 55.00           | 55.00           | 55.00            | 11,000,000.00  | 投资设立       |
| 21 | 营口港船货代理有限公司     | 2  | 境内非金融子公司 | 营口市 | 营口市   | 货运代理    | 15,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 70,000,000.00  | 投资设立       |
| 22 | 丹东海洋红港建设有限公司    | 2  | 境内非金融子公司 | 东港市 | 东港市   | 建筑安装    | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 258,347,800.00 | 投资设立       |
| 23 | 营口市鲅鱼圈区港航发展有限公司 | 2  | 境内非金融子公司 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 555,598,825.16 | 划拨投入       |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围主要子公司基本情况 - 续

| 序号 | 企业名称             | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质    | 实收资本          | 本集团合计认缴持股比例 (%) | 本集团合计实缴持股比例 (%) | 本集团合计享有表决权比例 (%) | 投资额            | 取得方式 |
|----|------------------|----|----------|-----|-------|---------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|------|
| 24 | 营口市鲅鱼圈区航昌发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 151,454,827.30 | 划拨投入 |
| 25 | 营口市鲅鱼圈区航富发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 220,775,428.62 | 划拨投入 |
| 26 | 营口市鲅鱼圈区航虹发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 514,768,436.10 | 划拨投入 |
| 27 | 营口市鲅鱼圈区航浦发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 250,526,447.14 | 划拨投入 |
| 28 | 营口市鲅鱼圈区航桥发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 255,621,886.25 | 划拨投入 |
| 29 | 营口市鲅鱼圈区航荣发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 269,676,748.15 | 划拨投入 |
| 30 | 营口市鲅鱼圈区航正发展有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 房地产开发   | 10,000,000.00 | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 212,278,607.98 | 划拨投入 |
| 31 | 营口中理外轮理货有限责任公司   | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 理货      | 10,000,000.00 | 84.00           | 84.00           | 84.00            | 8,400,000.00   | 投资设立 |
| 32 | 法库营港物流有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 沈阳市 | 沈阳市   | 物流运输    | 5,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 163,979,634.57 | 投资设立 |
| 33 | 营口港务集团保税货物储运有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 仓储、货运代理 | 5,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 5,073,211.77   | 投资设立 |
| 34 | 营口港工程监理咨询有限公司    | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 咨询服务    | 3,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 3,000,000.00   | 投资设立 |
| 35 | 营口港欣星保安服务有限公司    | 2  | 境内非金融子企业 | 营口市 | 营口市   | 保安服务    | 1,000,000.00  | 100.00          | 100.00          | 100.00           | 1,000,000.00   | 投资设立 |



八、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 本年纳入合并报表范围主要子企业基本情况 - 续

注：本公司对下属子公司辽宁港口股份有限公司（以下简称“辽港股份”）持股比例为 29.63%，本公司控股股东大连港集团对辽港股份持股比例为 26.22%，本公司与大连港集团合计持股比例为 55.85%。根据大连港集团与本公司于 2021 年 3 月 29 日签署的《大连港集团有限公司与营口港务集团有限公司关于辽宁港口股份有限公司之表决权委托协议》（以下简称“委托协议”），大连港集团同意将其持有的辽港股份股权除收益权、处分权（包括股份质押）、认股权之外的股东权利全部委托给本公司行使，本公司同意接受该委托，该委托自双方授权代表签署协议并加盖公章之日起生效，本公司能够对辽港股份实施控制。

2. 本年合并范围的重要变更及理由

- (1) 本集团本年因设立增加子公司 2 家分别为大连港油码头有限公司和大连长港拖轮服务有限公司。
- (2) 本年不再纳入合并范围的公司

| 企业名称                   | 注册地 | 业务性质     | 不再纳入合并范围的原因 |
|------------------------|-----|----------|-------------|
| 营口辽滨港务有限责任公司           | 营口市 | 港口服务     | 注 1         |
| 辽宁港湾船务工程技术有限公司         | 营口市 | 运输设备制造业  | 注 1         |
| 辽宁港湾旅游投资有限公司           | 营口市 | 租赁和商务服务业 | 注 1         |
| 大连长兴岛经济区万鹏港口建设监理咨询有限公司 | 大连市 | 监理服务     | 注 1         |
| 大连迪朗斯瑞旅游开发有限公司         | 大连市 | 旅游开发     | 注 1         |
| 大连港隆科技有限公司             | 大连市 | 计算机系统服务  | 注 2         |
| 营口港信科技有限公司             | 营口市 | 计算机系统服务  | 注 2         |
| 大连港润燃气有限公司             | 大连市 | 燃气销售     | 注 3         |



## 八、 企业合并及合并财务报表 - 续

### 2. 本年合并范围的重要变更及理由 - 续

#### （2） 本年不再纳入合并范围的公司 - 续

注 1：2025 年 5 月，本公司子公司营口辽滨港务有限责任公司完成工商注销登记；2025 年 12 月，本公司子公司辽宁港湾船务工程技术有限公司完成工商注销登记；2025 年 12 月，本集团子公司辽宁港湾旅游投资有限公司完成工商注销登记；2025 年 4 月，本集团子公司大连长兴岛经济区万鹏港口建设监理咨询有限公司完成工商注销登记；2025 年 7 月，本集团子公司大连迪朗斯瑞旅游开发有限公司完成工商注销登记。

注 2：2024 年，本集团对 5 家信息业务公司进行整合，截至 2025 年 12 月 31 日，招商港航数字科技（辽宁）有限公司（以下简称“招商港科”）已完成吸收合并大连口岸物流科技有限公司、大连港隆科技有限公司和营口港信科技有限公司，该 3 家公司已完成工商注销登记。

注 3：2025 年 12 月，本集团子公司大连港润燃气有限公司已被破产管理人接管，不再纳入合并范围。



八、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 表决权在半数以下纳入合并范围，或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况

(1) 拥有半数以下表决权纳入合并范围内的子企业

| 序号 | 企业名称          | 认缴出资比例 (%) | 表决权比例 (%) | 注册资本             | 投资额              | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------|------------|-----------|------------------|------------------|----|----------|
| 1  | 大连集装箱码头有限公司   | 48.15      | 48.15     | 3,480,000,000.00 | 1,796,247,069.75 | 4  | 注 1      |
| 2  | 大连海嘉汽车码头有限公司  | 50.00      | 50.00     | 400,000,000.00   | 200,000,000.00   | 3  | 注 2      |
| 3  | 大连金港湾粮食物流有限公司 | 37.50      | 37.50     | 97,330,000.00    | 53,156,426.75    | 3  | 注 3      |
| 4  | 大连港湾东车物流有限公司  | 50.00      | 50.00     | 美元 9,000,000.00  | 31,931,668.81    | 3  | 注 4      |
| 5  | 大连长港拖轮服务有限公司  | 40.00      | 40.00     | 50,000,000.00    | 20,000,000.00    | 3  | 注 5      |

注 1：根据本集团子公司大连港集装箱发展有限公司（简称“大连集发”）与其子公司大连集装箱码头另一股东（持股 6.85%）签署的《一致行动人协议》，该股东与大连集发的决策保持一致，本集团实质上对大连集装箱码头实施控制。

注 2：根据本公司子公司辽港股份与其子公司大连海嘉汽车码头有限公司（简称“海嘉汽车”）的其他股东签订的合资合同约定，其他股东在重大经营事项上与辽港股份决策保持一致，本集团实质上对海嘉汽车实施控制。

注 3：根据本公司子公司辽港股份与其子公司大连金港湾粮食物流有限公司（简称“金港湾粮食物流”）的其他股东（持股 37.50%）签署的《一致行动人协议》，其他股东与辽港股份的决策保持一致，本集团实质上对金港湾粮食物流实施控制。

注 4：根据本公司子公司辽港股份与其子公司大连港湾东车物流有限公司的其他股东（持股 25.00%）签署的《一致行动人协议》，其他股东与辽港股份的决策保持一致，本集团实质上对大连港湾东车物流有限公司实施控制。



八、企业合并及合并财务报表 - 续

3. 表决权在半数以下纳入合并范围，或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况 - 续

(1) 拥有半数以下表决权纳入合并范围内的子企业 - 续

注 5：根据本公司子公司辽港股份与其子公司大连长港拖轮服务有限公司的其他股东（持股 30.00%）签署的《一致行动人协议》，其他股东与辽港股份的决策保持一致，本集团实质上对大连港湾东车物流有限公司实施控制。

(2) 拥有表决权超过半数但未纳入合并范围的被投资单位

| 序号 | 企业名称           | 认缴持股比例（%） | 表决权比例（%） | 注册资本          | 投资额           | 未纳入合并范围原因       |
|----|----------------|-----------|----------|---------------|---------------|-----------------|
| 1  | 大连港屿物流供应链有限公司  | 51.00     | 51.00    | 98,000,000.00 | 49,980,000.00 | 注 1             |
| 2  | 大连大港集装箱码头有限公司  | 57.00     | 57.00    | 10,000,000.00 | 5,798,464.21  | 注 2             |
| 3  | 营口船舶燃料供应公司     | 60.00     | 60.00    | 9,080,000.00  | 5,448,000.00  | 已吊销、无账表，拟进行强制注销 |
| 4  | 海南港丰绿色物流有限责任公司 | 57.14     | 57.14    | 7,000,000.00  | 4,000,000.00  | 无账表，已在进行强制清算流程  |

注 1：根据大连港屿物流供应链有限公司（以下简称“港屿物流”）章程规定，在决定港屿物流的经营方针和投资计划等重大经营事项上须经代表三分之二以上表决权的股东通过方为有效，本集团无法对港屿物流实施控制。

注 2：根据大连大港集装箱码头有限公司章程规定，重大事项均由投资方共同决定，本集团无法对大连大港集装箱码头有限公司实施控制。



八、 企业合并及合并财务报表 - 续

4. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

2025 年

| 序号 | 企业名称            | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 当期归属于少数<br>股东的损益 | 当期向少数股东<br>支付的股利 | 年末累计<br>少数股东权益    |
|----|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1  | 辽宁港口股份有限公司      | 70.37               | 1,359,440,099.54 | 600,693,429.21   | 34,512,442,037.49 |
| 2  | 招商港融大数据股份有限公司   | 25.00               | 5,804,201.72     | 6,753,558.95     | 37,982,528.85     |
| 3  | 营口红运港口集装箱发展有限公司 | 49.00               | 372,577.56       | -                | 92,260,502.52     |

2024 年

| 序号 | 企业名称            | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 当期归属于少数<br>股东的损益 | 当期向少数股东<br>支付的股利 | 年末累计<br>少数股东权益    |
|----|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1  | 辽宁港口股份有限公司      | 70.49               | 1,162,694,228.60 | 546,204,001.29   | 33,952,895,588.34 |
| 2  | 招商港融大数据股份有限公司   | 25.00               | 7,503,954.39     | 33,088,701.69    | 39,030,960.09     |
| 3  | 营口红运港口集装箱发展有限公司 | 49.00               | 866,641.44       | 330,260.00       | 92,264,385.94     |

(2) 主要财务信息

| 项目         | 年末数/本年累计数         |                   |                     |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|            | 辽宁港口股份有限公<br>司    | 招商港融大数据股份<br>有限公司 | 营口红运港口集装箱发<br>展有限公司 |
| 流动资产       | 9,805,932,364.46  | 207,594,745.39    | 61,463,826.46       |
| 非流动资产      | 47,767,747,027.23 | 34,960,822.79     | 132,034,680.13      |
| 资产合计       | 57,573,679,391.69 | 242,555,568.18    | 193,498,506.59      |
| 流动负债       | 2,729,773,975.60  | 90,625,452.79     | 1,385,670.14        |
| 非流动负债      | 10,812,290,420.94 | -                 | 3,826,096.61        |
| 负债合计       | 13,542,064,396.54 | 90,625,452.79     | 5,211,766.75        |
| 营业收入       | 11,358,910,887.75 | 77,841,078.32     | 13,475,614.29       |
| 净利润        | 1,602,785,555.82  | 23,216,806.89     | 760,362.36          |
| 综合收益总额     | 1,583,866,388.98  | 23,216,806.89     | 760,362.36          |
| 经营活动现金流量净额 | 5,678,072,884.72  | 35,565,102.88     | 7,110,160.01        |



八、 企业合并及合并财务报表 - 续

5. 重要非全资子公司情况 - 续

(2) 主要财务信息 - 续

(续表)

| 项目         | 年初数/上年累计数         |                   |                     |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|            | 辽宁港口股份有限公司        | 招商港融大数据股份有<br>限公司 | 营口红运港口集装箱发展<br>有限公司 |
| 流动资产       | 9,676,423,470.60  | 198,769,012.72    | 54,752,032.82       |
| 非流动资产      | 50,110,508,084.49 | 38,757,829.94     | 139,199,253.67      |
| 资产合计       | 59,786,931,555.09 | 237,526,842.66    | 193,951,286.49      |
| 流动负债       | 5,377,397,691.37  | 81,403,002.27     | 1,704,734.97        |
| 非流动负债      | 11,006,436,973.71 | -                 | 3,951,886.13        |
| 负债合计       | 16,383,834,665.08 | 81,403,002.27     | 5,656,621.10        |
| 营业收入       | 11,066,690,041.36 | 74,036,167.90     | 14,653,376.91       |
| 净利润        | 1,352,024,684.19  | 30,015,817.56     | 1,768,656.01        |
| 综合收益总额     | 1,388,528,466.80  | 30,015,817.56     | 1,768,656.01        |
| 经营活动现金流量净额 | 4,287,348,345.76  | 34,141,035.28     | 7,555,529.08        |



九、 合并财务报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

| 项目            | 年末数              | 年初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 0.13             | 7,941.15         |
| 银行存款          | 8,508,979,707.95 | 6,774,243,745.88 |
| 其他货币资金        | 58,351,549.44    | 102,612,150.20   |
| 合计            | 8,567,331,257.52 | 6,876,863,837.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,039.75         | 86,963,330.22    |

本集团本年末存入招商局财务公司存款余额为 2,727,031,555.06 元。

(1) 货币资金年末使用受限制情况

| 项目            | 年末数            | 年初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 共管账户存款        | 55,070,267.24  | 55,030,994.61  |
| 一般存款账户        | 31,919,537.79  | 34,493,945.56  |
| 因诉讼等产生的受限货币资金 | 28,684,211.55  | 21,010,336.53  |
| 履约保证金         | 11,421,610.62  | 10,082,467.90  |
| 质量保证金保函       | 2,961,004.42   | -              |
| 计入货币资金的应收利息   | 379,770.86     | 1,891,425.55   |
| 预售房监管保证金      | 232,536.06     | 232,369.81     |
| 农民工保证金        | -              | 50,000.00      |
| ETC 业务保证金     | 1,000.00       | 1,000.00       |
| 合计            | 130,669,938.54 | 122,792,539.96 |

2. 交易性金融资产

| 项目                       | 年末数        | 年初数        |
|--------------------------|------------|------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 824,575.84 | 690,769.86 |
| 其中：权益工具投资                | 274,575.84 | 140,769.86 |
| 其他                       | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 合计                       | 824,575.84 | 690,769.86 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

| 类别     | 年末数            | 年初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 110,486,414.48 | 98,281,426.16 |
| 合计     | 110,486,414.48 | 98,281,426.16 |

(2) 本集团年末无质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 类别     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -        | 2,613,270.16 |
| 合计     | -        | 2,613,270.16 |

(4) 年末不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

| 项目       | 年末数              | 年初数              |
|----------|------------------|------------------|
| 应收账款     | 2,274,367,427.64 | 3,565,504,297.94 |
| 减：信用损失准备 | 427,562,332.48   | 504,868,755.27   |
| 合计       | 1,846,805,095.16 | 3,060,635,542.67 |

(2) 应收账款整体账龄

| 项目              | 年末数              |        |                | 年初数              |        |                |
|-----------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额             | 比例 (%) | 信用损失准备         | 账面余额             | 比例 (%) | 信用损失准备         |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1,076,384,070.11 | 47.33  | 41,857,397.16  | 571,381,257.10   | 16.03  | 4,791,486.12   |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 24,602,226.41    | 1.08   | 3,508,737.09   | 644,738,838.20   | 18.08  | 43,150,364.41  |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 633,924,589.52   | 27.87  | 54,762,503.15  | 634,704,503.11   | 17.80  | 57,378,725.37  |
| 3 年以上           | 539,456,541.60   | 23.72  | 327,433,695.08 | 1,714,679,699.53 | 48.09  | 399,548,179.37 |
| 合计              | 2,274,367,427.64 | 100.00 | 427,562,332.48 | 3,565,504,297.94 | 100.00 | 504,868,755.27 |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(3) 应收账款分类情况

| 项目                  | 年末数              |           |                |             | 年初数              |           |                |             | 计提理由             |
|---------------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
|                     | 账面余额             |           | 坏账准备           |             | 账面余额             |           | 坏账准备           |             |                  |
|                     | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
| 低风险组合               | 439,369.10       | 0.02      | -              | -           | 439,369.10       | -         | -              | -           | -                |
| 正常风险组合              | 2,236,975,618.57 | 98.36     | 412,625,622.03 | 18.45       | 1,824,349,996.54 | 98.64     | 488,706,155.96 | 13.90       | 3,028,250,251.42 |
| 单项计提信用损失<br>准备的应收账款 | 36,952,439.97    | 1.62      | 14,936,710.45  | 40.42       | 22,015,729.52    | 1.36      | 16,162,599.31  | 33.29       | 32,385,291.25    |
| 合计                  | 2,274,367,427.64 | 100.00    | 427,562,332.48 | — —         | 1,846,805,095.16 | 100.00    | 504,868,755.27 | — —         | 3,060,635,542.67 |

其中：年末单项计提信用损失准备的应收账款

| 单位名称               | 账面余额          | 信用损失准备        | 预期信用损失率 (%) | 计提理由             |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
| 大连港万通物流有限公司        | 12,046,108.00 | 12,046,108.00 | 100.00      | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 国网辽宁省电力有限公司 营口供电公司 | 22,318,459.07 | 741,270.31    | 3.32        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 沈阳石蜡化工有限公司         | 2,587,872.90  | 2,149,332.14  | 83.05       | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 合计                 | 36,952,439.97 | 14,936,710.45 | — —         | — —              |



九、合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因         | 履行的核销程序  | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 大连创意产业项目发展有限公司 | 电费     | 5,336,904.90 | 已宣告破产，无可执行财产 | 辽港集团审议批准 | 是         |
| 合计             | — —    | 5,336,904.90 | — —          | — —      | — —       |

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本集团关系 | 账面余额             | 账龄              | 信用损失准备         | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 大连恩埃斯凯国际贸易有限公司      | 客户     | 513,030,238.00   | 1 年以内 (含 1 年)   | 41,417,051.61  | 22.56          |
|                     |        | 609,616,992.00   | 2 至 3 年 (含 3 年) | 49,214,522.95  | 26.80          |
|                     |        | 223,598,869.00   | 3 年以上           | 18,051,189.21  | 9.83           |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司      | 关联方    | 74,530,357.77    | 3 年以上           | 74,530,357.77  | 3.28           |
| 中海油石油商业储备 (雄安) 有限公司 | 客户     | 57,033,387.79    | 1 年以内 (含 1 年)   | 11,406.68      | 2.51           |
| 辽宁渤海石油化工有限公司        | 客户     | 50,049,107.78    | 3 年以上           | 50,049,107.78  | 2.20           |
| 营口鲅鱼圈矿业有限公司         | 客户     | 49,493,192.00    | 3 年以上           | 49,493,192.00  | 2.18           |
| 合计                  | — —    | 1,577,352,144.34 | — —             | 282,766,828.00 | 69.36          |

5. 应收款项融资

| 类别   | 年末数            | 年初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 268,204,863.23 | 295,105,788.01 |
| 合计   | 268,204,863.23 | 295,105,788.01 |

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析

| 项目              | 年末数           |        |      | 年初数            |        |      |
|-----------------|---------------|--------|------|----------------|--------|------|
|                 | 账面余额          |        | 减值准备 | 账面余额           |        | 减值准备 |
|                 | 金额            | 比例 (%) |      | 金额             | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 80,002,429.30 | 88.85  | -    | 81,725,155.41  | 76.50  | -    |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,374,756.57  | 1.53   | -    | 2,679,570.36   | 2.51   | -    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 799,539.20    | 0.89   | -    | 19,352,427.22  | 18.11  | -    |
| 3 年以上           | 7,860,192.38  | 8.73   | -    | 3,079,977.49   | 2.88   | -    |
| 合计              | 90,036,917.45 | 100.00 | -    | 106,837,130.48 | 100.00 | -    |

(2) 账龄超过一年的重要预付款项情况

| 单位名称          | 年末数          | 账龄    | 未结转原因 |
|---------------|--------------|-------|-------|
| 大连港口设计研究院有限公司 | 6,598,453.22 | 3 年以上 | 未到结算期 |
| 合计            | 6,598,453.22 | — —   | — —   |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 预付账款 - 续

(3) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                   | 账面余额          | 占预付款项总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------------|---------------|----------------|------|
| 中国铁路哈尔滨局集团有限公司         | 13,236,043.80 | 14.70          | -    |
| 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司沙鲅铁路分公司 | 12,325,061.76 | 13.69          | -    |
| 国网辽宁省电力有限公司            | 8,566,570.67  | 9.51           | -    |
| 中铁集装箱运输有限责任公司          | 8,111,899.65  | 9.01           | -    |
| 中国铁路沈阳局集团有限公司          | 7,868,063.91  | 8.74           | -    |
| 合计                     | 50,107,639.79 | 55.65          | -    |

7. 其他应收款

| 项目     | 年末数              | 年初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 应收股利   | 73,673,143.73    | 96,297,124.26    |
| 其他应收款项 | 1,168,890,831.16 | 1,024,236,410.45 |
| 合计     | 1,242,563,974.89 | 1,120,533,534.71 |

(1) 应收股利

| 被投资单位             | 年末数           | 年初数           | 未收回原因                  | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|
| 账龄 1 年以内的应收股利     | 14,198,232.69 | 26,560,713.31 | — —                    | — —          |
| 其中：               |               |               |                        |              |
| 大连汽车码头有限公司        | 11,200,000.00 | 12,800,000.00 | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 大连大港集装箱码头有限公司     | 1,257,845.68  | 1,457,312.29  | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | 1,580,826.26  | 1,053,182.09  | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 大连联合国际船舶代理有限公司    | -             | 8,569,000.00  | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 哈欧国际物流股份有限公司      | -             | 2,641,218.93  | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司    | -             | 40,000.00     | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 潍坊潍大集装箱服务有限公司     | 159,560.75    | -             | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 账龄 1 年以上的应收股利     | 59,474,911.04 | 69,736,410.95 | — —                    | — —          |
| 其中：               |               |               |                        |              |
| 大连港毅都冷链有限公司       | 48,221,141.43 | 56,621,141.43 | 暂缓支付                   | 是，预期信用损失     |
| 大连集龙物流有限公司        | 11,253,769.61 | 11,253,769.61 | 暂缓支付                   | 是，预期信用损失     |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | -             | 1,861,499.91  | 已宣告分配，次年支付             | — —          |
| 齐齐哈尔营港宏通物流有限公司（注） | -             | -             | 正在协商股权退出事宜，<br>收回方案未确定 | 是，预期信用损失     |
| 合计                | 73,673,143.73 | 96,297,124.26 | — —                    | — —          |

注：截至 2025 年 12 月 31 日，营口港集团应收齐齐哈尔营港宏通物流有限公司股利 960.00 万元，已全额计提减值。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项

1) 按账龄分析

| 项目              | 年末数              |           |                  | 年初数              |           |                  |
|-----------------|------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|------------------|
|                 | 账面余额             | 比例<br>(%) | 信用损失准备           | 账面余额             | 比例<br>(%) | 信用损失准备           |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 272,111,263.69   | 7.60      | 8,851,580.80     | 225,686,664.24   | 6.53      | 10,048,995.78    |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 145,926,374.44   | 4.08      | 9,635,596.28     | 742,940,333.84   | 21.50     | 6,278,903.18     |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 737,286,971.98   | 20.61     | 34,858,278.37    | 467,808,336.25   | 13.53     | 413,959,300.90   |
| 3 年以上           | 2,422,812,274.26 | 67.71     | 2,355,900,597.76 | 2,020,246,528.61 | 58.44     | 2,002,158,252.63 |
| 合计              | 3,578,136,884.37 | 100.00    | 2,409,246,053.21 | 3,456,681,862.94 | 100.00    | 2,432,445,452.49 |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

2) 其他应收款项分类情况

| 项目                    | 年末数              |        |                  |         | 年初数              |        |                  |         | 计提理由   |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|---------|------------------|--------|------------------|---------|--------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备             |         | 账面余额             |        | 坏账准备             |         |        |
|                       | 金额               | 比例（%）  | 金额               | 计提比例（%） | 金额               | 比例（%）  | 金额               | 计提比例（%） |        |
| 低风险组合                 | 870,295.22       | 0.02   | -                | -       | -                | -      | -                | -       | ——     |
| 正常风险组合                | 2,108,757,458.11 | 58.94  | 1,945,776,577.40 | 92.27   | 2,743,901,499.83 | 79.38  | 2,000,991,908.31 | 72.93   | 预期信用损失 |
| 单项计提信用损失准备的其<br>他应收款项 | 1,468,509,131.04 | 41.04  | 463,469,475.81   | 31.56   | 712,780,363.11   | 20.62  | 431,453,544.18   | 60.53   | 预期信用损失 |
| 合计                    | 3,578,136,884.37 | 100.00 | 2,409,246,053.21 | ——      | 3,456,681,862.94 | 100.00 | 2,432,445,452.49 | ——      | ——     |

其中：年末单项计提信用损失准备的其他应收款项

| 单位名称               | 账面余额             | 信用损失准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由             |
|--------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| 营口港口公共基础设施资产管理有限公司 | 411,577,957.60   | 411,577,957.60 | 100.00      | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 营口市城乡建设与公用事业中心     | 403,034,807.74   | 8,984,350.43   | 2.23        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 大连市交通和航运物流发展服务中心   | 377,179,541.12   | 20,246,531.80  | 5.37        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 沈阳近海经济区管理委员会       | 238,367,024.84   | 21,349,368.06  | 8.96        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 大连市人民政府口岸办公室       | 29,310,000.00    | 1,178,262.00   | 4.02        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 通辽市科尔沁区人民政府办公室     | 9,039,799.74     | 133,005.92     | 1.47        | 预计未来现金流量现值小于账面价值 |
| 合计                 | 1,468,509,131.04 | 463,469,475.81 | ——          | ——               |



九、合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项信用损失准备情况

| 信用损失准备   | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                  |
| 年初余额     | 16,816,010.47  | 4,685,376.19         | 2,410,944,065.83     | 2,432,445,452.49 |
| 年初余额在本年： | — —            | — —                  | — —                  | — —              |
| --转入第二阶段 | -830,374.96    | 830,374.96           | -                    | -                |
| --转入第三阶段 | -1,674.65      | -109,717.96          | 111,392.61           | -                |
| --转回第一阶段 | 10,895.04      | -10,895.04           | -                    | -                |
| 本年计提     | 5,493,369.92   | 25,114,911.72        | -9,101,388.28        | 21,506,893.36    |
| 本年转回     | -              | -                    | -37,197,432.66       | -37,197,432.66   |
| 本年核销     | -              | -                    | -7,508,748.24        | -7,508,748.24    |
| 其他变动     | -11.74         | -                    | -100.00              | -111.74          |
| 年末余额     | 21,488,214.08  | 30,510,049.87        | 2,357,247,789.26     | 2,409,246,053.21 |

4) 本年收回或转回的重要信用损失准备情况

| 单位名称          | 收回或转回原因、方式 | 确定原信用损失准备的依据 | 收回或转回前累计已计提信用损失准备金额 | 收回或转回金额       |
|---------------|------------|--------------|---------------------|---------------|
| 营口仙人岛经济开发区管委会 | 货币资金形式收回欠款 | 预计收回的可能性较低   | 28,868,205.00       | 28,868,205.00 |
| 辽宁东戴河新区财政局    | 货币资金形式收回欠款 | 预计收回的可能性较低   | 358,259,546.68      | 8,329,227.66  |
| 合计            | — —        | — —          | 387,127,751.68      | 37,197,432.66 |

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 单位名称       | 其他应收款项性质 | 核销金额         | 核销原因               | 履行的核销程序     | 是否因关联交易产生 |
|------------|----------|--------------|--------------------|-------------|-----------|
| 营口利丰实业有限公司 | 往来代垫款项   | 7,508,748.24 | 债务人清算注销，无可供清偿债务的财产 | 辽港集团办公会审议批准 | 否         |
| 合计         | — —      | 7,508,748.24 | — —                | — —         | — —       |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                   | 账面余额             | 账龄           | 占其他应<br>收款项总<br>额的比例<br>(%) | 信用损失<br>准备       | 性质或<br>内容   |
|------------------------|------------------|--------------|-----------------------------|------------------|-------------|
| 葫芦岛港集团有限公司             | 597,051,097.56   | 3 年以上        | 16.69                       | 597,051,097.56   | 往来款         |
| 辽宁东戴河新区财政局             | 448,777,819.02   | 3 年以上        | 12.54                       | 448,777,819.02   | 往来款         |
| 营口港口公共基础设施<br>资产管理有限公司 | 411,577,957.60   | 3 年以上        | 11.50                       | 411,577,957.60   | 往来款         |
| 营口市城乡建设与公用<br>事业中心     | 403,034,807.74   | 2-3 年（含 3 年） | 11.26                       | 8,984,350.43     | 应收政府补贴<br>款 |
| 大连市交通和航运物流<br>发展服务中心   | 377,179,541.12   | 1-3 年以上      | 10.54                       | 20,246,531.80    | 应收政府补贴<br>款 |
| 合计                     | 2,237,621,223.04 | — —          | 62.53                       | 1,486,637,756.41 | — —         |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目               | 年末数              |                           |                  | 年初数              |                           |                  |
|------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             |
| 原材料              | 96,067,325.70    | 2,591,239.16              | 93,476,086.54    | 99,180,847.94    | 4,035,870.39              | 95,144,977.55    |
| 自制半成品及在产品        | 676,674,016.52   | -                         | 676,674,016.52   | 676,157,041.07   | -                         | 676,157,041.07   |
| 其中：开发成本          | 676,674,016.52   | -                         | 676,674,016.52   | 676,157,041.07   | -                         | 676,157,041.07   |
| 库存商品（产成品）        | 490,813,596.52   | 176,508,331.44            | 314,305,265.08   | 492,110,775.21   | 124,430,848.70            | 367,679,926.51   |
| 其中：开发产品          | 473,627,247.35   | 173,069,124.96            | 300,558,122.39   | 473,719,708.71   | 120,861,027.72            | 352,858,680.99   |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 24,562,785.92    | 26,665.10                 | 24,536,120.82    | 22,899,175.32    | 19,467.10                 | 22,879,708.22    |
| 合同履约成本           | 12,205,661.10    | -                         | 12,205,661.10    | 11,199,758.08    | -                         | 11,199,758.08    |
| 其他               | 5,101,183,317.44 | -                         | 5,101,183,317.44 | 5,118,153,084.88 | 704,301.07                | 5,117,448,783.81 |
| 其中：尚未开发的土地储备     | 5,101,183,317.44 | -                         | 5,101,183,317.44 | 5,117,448,783.81 | -                         | 5,117,448,783.81 |
| 合计               | 6,401,506,703.20 | 179,126,235.70            | 6,222,380,467.50 | 6,419,700,682.50 | 129,190,487.26            | 6,290,510,195.24 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

8. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

| 项目               | 年初数            | 本年增加          |    | 本年减少         |            | 年末数            |
|------------------|----------------|---------------|----|--------------|------------|----------------|
|                  |                | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他         |                |
| 原材料              | 4,035,870.39   | -             | -  | 1,442,701.98 | 1,929.25   | 2,591,239.16   |
| 库存商品（产成品）        | 124,430,848.70 | 52,222,895.06 | -  | 145,412.32   | -          | 176,508,331.44 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 19,467.10      | 7,198.00      | -  | -            | -          | 26,665.10      |
| 其他               | 704,301.07     | -             | -  | -            | 704,301.07 | -              |
| 合计               | 129,190,487.26 | 52,230,093.06 | -  | 1,588,114.30 | 706,230.32 | 179,126,235.70 |

9. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 年末数            | 年初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的委托贷款 | 390,816,436.08 | 390,816,436.08 |
| 合计         | 390,816,436.08 | 390,816,436.08 |

10. 其他流动资产

| 项目      | 年末数            | 年初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 142,918,386.59 | 271,798,017.77 |
| 预缴税金    | 100,700,568.09 | 70,483,560.50  |
| 待认证进项税额 | 21,900,198.32  | 40,653,651.97  |
| 待摊费用    | 558,891.13     | 544,117.48     |
| 其他      | 137,775,442.99 | 95,453,270.57  |
| 小计      | 403,853,487.12 | 478,932,618.29 |
| 减：减值准备  | 8,942,675.89   | 11,609,755.91  |
| 合计      | 394,910,811.23 | 467,322,862.38 |

11. 长期应收款

| 项目    | 年末数           |          |               | 年初数  |        |      | 年末折现率区间 |
|-------|---------------|----------|---------------|------|--------|------|---------|
|       | 账面余额          | 信用损失准备   | 账面价值          | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面价值 |         |
| 企业间借款 | 22,249,717.50 | 2,224.97 | 22,247,492.53 | -    | -      | -    | 3.00%   |
| 合计    | 22,249,717.50 | 2,224.97 | 22,247,492.53 | -    | -      | -    | —       |



财务报表附注  
2025 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目           | 年初数              | 追加投资         | 减少投资         | 其他<br>增加（减少以“-”<br>号填列） | 外币报表<br>折算影响  | 年末数              |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------|------------------|
| 对合营企业投资      | 2,093,309,907.20 | 5,195,532.66 | 2,401,035.42 | -260,053,455.51         | 54,021,640.53 | 1,890,072,589.46 |
| 对联营企业投资      | 3,401,951,926.94 | -            | 744,010.83   | 52,704,359.42           | -             | 3,453,912,275.53 |
| 小计           | 5,495,261,834.14 | 5,195,532.66 | 3,145,046.25 | -207,349,096.09         | 54,021,640.53 | 5,343,984,864.99 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 301,112,372.83   | -            | -            | 11,438,283.18           | -             | 312,550,656.01   |
| 合计           | 5,194,149,461.31 | 5,195,532.66 | 3,145,046.25 | -218,787,379.27         | 54,021,640.53 | 5,031,434,208.98 |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位            | 投资成本             | 年初数              | 本年增减变动       |              |                 |              |              |                 |               | 年末数           | 减值准备<br>年末余额   |
|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
|                  |                  |                  | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认的<br>投资收益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动       | 宣告发放现金<br>股利和利润 | 计提减值准备        | 外币报表折算影响      | 其他             |
| 合营企业             | 1,896,148,896.52 | 1,886,284,518.49 | 5,195,532.66 | 2,401,035.42 | -121,194,580.32 | -            | 1,148,249.61 | 73,006,677.54   | 11,438,283.18 | 54,021,640.53 | -53,238,066.05 |
| 华能营口港务有限责任公司     | 360,117,500.00   | 237,987,509.75   | -            | -            | 3,178,294.54    | -            | -84,608.92   | -               | -             | -             | -              |
| 北大荒物流股份有限公司      | 88,888,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 辽宁港旅旅游开发有限公司     | 60,545,204.54    | -                | 2,795,532.66 | -            | -               | -            | -            | -               | 2,795,532.66  | -             | -              |
| 齐齐哈尔营港宏通物流有限公司   | 40,000,000.00    | 25,276,953.66    | -            | -            | -1,720,000.00   | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 营口港盖州物流有限公司      | 29,400,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 辽宁信承物流有限公司       | 12,000,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司   | 4,000,000.00     | -                | -            | -            | -               | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 营口港清港船务有限公司      | 3,152,366.67     | 3,408,970.86     | -            | -            | 105,400.00      | -            | -            | 76,390.83       | -             | -             | -              |
| 营口中远海运船务代理有限公司   | 1,350,000.00     | 3,463,201.23     | -            | -            | 13,500.00       | -            | -            | 307,543.75      | -             | -             | -              |
| 营口中免对外供应港口服务有限公司 | -                | 2,401,035.42     | -            | 2,401,035.42 | -               | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 别雷拉斯特物流中心有限公司    | 239,855,185.20   | 229,519,208.42   | -            | -            | 953,425.90      | -            | -            | -               | -             | 54,021,640.53 | -              |
| 大连港湾液体罐罐码头有限公司   | 86,878,185.37    | 181,435,131.55   | -            | -            | 7,946,901.12    | -            | -            | 7,000,000.00    | -             | -             | -              |
| 大连港中石油国际码头有限公司   | 125,000,000.00   | 211,172,797.21   | -            | -            | 21,445,112.57   | -            | -            | 30,000,000.00   | -             | -             | -              |
| 大连联合国国际船舶代理有限公司  | 2,175,192.85     | 11,775,343.27    | -            | -            | 4,008,161.17    | -            | -            | -               | -             | -             | -              |
| 大连港毅都冷链有限公司      | 260,500,000.00   | 403,218,825.88   | -            | -            | -188,921,550.64 | -            | 511,883.03   | -               | -             | -             | -              |
| 大连中联理货有限公司       | 5,103,200.33     | 3,826,128.80     | -            | -            | 833,749.74      | -            | 80,390.71    | 822,964.88      | -             | -             | -              |
| 大连中油码头管理有限公司     | 16,301,068.34    | 21,427,826.70    | -            | -            | 3,695,957.95    | -            | -            | 8,740,090.28    | -             | -             | -              |
| 辽宁电子口岸有限责任公司     | 6,000,000.00     | 6,268,664.63     | -            | -            | -468,562.19     | -            | -            | -               | -             | -             | -              |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

| 被投资单位            | 投资成本                    | 年初数                     | 本年增减变动       |                   |                      |                     |                      |                      | 年末数          | 减值准备<br>年末余额         |                |                       |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|                  |                         |                         | 追加投资         | 减少投资              | 权益法下确认的<br>投资损益      | 其他综合收益<br>调整        | 其他权益变动               | 宣告发放现金股<br>利和利润      |              |                      | 计提减值准备         | 外币报表折<br>算影响          |
| <b>合营企业</b>      |                         |                         |              |                   |                      |                     |                      |                      |              |                      |                |                       |
| 大连大港集装箱码头有限公司    | 5,798,464.21            | 6,989,894.48            | -            | -                 | 1,397,606.31         | -                   | 23,741.69            | 1,257,845.68         | -            | -                    | -              | 7,153,396.80          |
| 大连集龙物流有限公司       | 21,000,000.00           | 6,242,750.52            | -            | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | 6,242,750.52 | -                    | -              | 7,529,353.33          |
| 大连中铁联众国际集装箱有限公司  | 214,000,000.00          | 181,146,500.79          | -            | -                 | 3,339,041.91         | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 184,485,542.70        |
| 大连港散货物流中心有限公司    | 4,000,000.00            | 16,023,885.99           | -            | -                 | 1,445,004.56         | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 17,468,890.55         |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司  | 10,000,000.00           | -                       | -            | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | -                     |
| 哈欧国际物流股份有限公司     | 23,000,000.00           | 22,482,222.72           | -            | -                 | -411,790.35          | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 22,070,432.37         |
| 大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 | 17,027,723.47           | -                       | 2,400,000.00 | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | 2,400,000.00 | -                    | -              | -                     |
| 潍坊潍大集装箱服务有限公司    | 1,500,000.00            | 2,022,092.24            | -            | -                 | 8,389.22             | -                   | -                    | 297,093.01           | -            | -                    | -              | 1,733,388.45          |
| 大连港海物流供应链有限公司    | 49,980,000.00           | 43,245,054.49           | -            | -                 | 1,538,628.84         | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 44,783,683.33         |
| 中海港联航运有限公司       | -                       | 57,928,326.34           | -            | -                 | -4,690,260.29        | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -53,238,066.05 | -                     |
| 营口集装箱码头有限公司      | 16,458,690.85           | 67,713,456.30           | -            | -                 | 23,648,104.20        | -                   | 564,866.12           | 24,304,749.11        | -            | -                    | -              | 67,421,677.51         |
| 中储粮营口储运有限责任公司    | 192,118,114.69          | 141,308,737.24          | -            | -                 | 1,460,305.12         | -                   | 51,976.98            | -                    | -            | -                    | -              | 142,821,019.34        |
| <b>联营企业</b>      | <b>3,370,923,535.63</b> | <b>3,307,864,942.82</b> | -            | <b>744,010.83</b> | <b>64,410,345.17</b> | <b>1,025,045.76</b> | <b>-4,465,579.56</b> | <b>75,265,899.21</b> | -            | <b>53,238,066.05</b> | -              | <b>107,849,365.33</b> |
| 攀钢集团钒钛资源股份有限公司   | 1,212,665,336.12        | 1,287,216,553.93        | -            | -                 | -2,586,031.74        | 1,025,045.76        | -3,773,288.64        | -                    | -            | -                    | -              | 1,281,882,279.31      |
| 上海晋龙投资发展有限公司     | 73,688,111.40           | -                       | -            | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 73,688,111.40         |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司     | 45,590,000.00           | 50,926,399.65           | -            | -                 | -10,537,017.55       | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | 40,389,382.10         |
| 泛普轮渡株式会社         | 12,506,600.00           | -                       | -            | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -            | -                    | -              | -                     |
| 营口汇丰物流有限公司       | 11,822,086.96           | 33,750,106.47           | -            | -                 | 1,340,000.00         | -                   | -                    | 800,000.00           | -            | -                    | -              | 34,290,106.47         |
| 营口燃供石油化工有限公司     | 10,713,602.36           | 15,083,461.50           | -            | -                 | 1,350,000.00         | -                   | -                    | 2,255,619.01         | -            | -                    | -              | 14,177,842.49         |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

| 被投资单位             | 投资成本             | 年初数              | 本年增减变动       |              |                 |              |               | 宣告发放现金股利<br>和利润 | 计提减值准<br>备    | 外币报表折算<br>影响  | 其他            | 年末数              | 减值准备<br>年末余额   |   |
|-------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|---|
|                   |                  |                  | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认的<br>投资收益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动        |                 |               |               |               |                  |                |   |
| 联营企业              |                  |                  |              |              |                 |              |               |                 |               |               |               |                  |                |   |
| 营口爱克林绿色制品有限公司     | 7,500,000.00     | -                | -            | -            | -               | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -                | 7,500,000.00   | - |
| 营口港骏物流有限公司        | 6,400,000.00     | 1,429,666.21     | -            | -            | -240,000.00     | -            | -             | -               | -             | -             | -             | 1,189,666.21     | -              | - |
| 营口船舶燃料供应公司        | 5,448,000.00     | -                | -            | -            | -               | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -                | 4,415,561.22   | - |
| 营口银龙港务股份有限公司      | 3,150,000.00     | 3,527,587.65     | -            | -            | 183,360.00      | -            | -             | 46,162.74       | -             | -             | -             | 3,664,784.91     | -              | - |
| 营口万赢物流有限公司        | -                | 744,010.83       | -            | 744,010.83   | -               | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -                | -              | - |
| 营口益嘉营港物流有限公司      | 800,000.00       | 1,841,557.21     | -            | -            | 322,000.00      | -            | -             | 640,000.00      | -             | -             | -             | 1,523,557.21     | -              | - |
| 营口中联理货有限公司        | 400,000.00       | 3,511,826.34     | -            | -            | 2,560,000.00    | -            | -             | 1,582,297.51    | -             | -             | -             | 4,489,528.83     | -              | - |
| 振华石油（营口）储运有限责任公司  | 200,000.00       | 875,271.24       | -            | -            | 52,000.00       | -            | -             | 40,000.00       | -             | -             | -             | 887,271.24       | -              | - |
| 辽港医疗管理（辽宁）有限责任公司  | 3,223,286.41     | 2,708,185.00     | -            | -            | 27,398.56       | -            | -             | -               | -             | -             | -             | 2,735,583.56     | -              | - |
| 盘锦疏港铁路有限责任公司      | 208,700,000.00   | 194,047,846.11   | -            | -            | -5,462,054.37   | -            | 178,331.89    | -               | -             | -             | -             | 188,764,123.63   | -              | - |
| 盘锦港润邦国际物流有限公司     | 52,000,000.00    | 51,691,407.24    | -            | -            | 683,677.63      | -            | -544,515.88   | -               | -             | -             | -             | 51,830,568.99    | -              | - |
| 大连中石油国际储运有限公司     | 20,288,520.00    | 66,293,797.09    | -            | -            | 20,337,306.54   | -            | -             | 26,483,802.40   | -             | -             | -             | 60,147,301.23    | -              | - |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司    | 2,000,000.00     | 3,295,677.70     | -            | -            | 533,891.14      | -            | -             | -               | -             | -             | -             | 3,829,568.84     | -              | - |
| 大连普集仓储设施有限公司      | 239,636,434.98   | 122,650,078.79   | -            | -            | 1,076,429.24    | -            | -             | 2,099,997.90    | -             | -             | -             | 123,726,508.03   | -              | - |
| 太仓兴港拖轮有限公司        | 6,233,613.00     | 8,967,112.31     | -            | -            | 2,919,007.33    | -            | 156,997.87    | -               | -             | -             | -             | 9,943,119.61     | -              | - |
| 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 520,000,000.00   | 610,122,248.16   | -            | -            | 4,563,973.89    | -            | -841,616.37   | 8,957,650.23    | -             | -             | -             | 604,886,955.45   | -              | - |
| 大连北方油品储运有限公司      | 60,000,000.00    | 69,787,355.06    | -            | -            | 4,672,977.99    | -            | 44,552.84     | 5,600,000.00    | -             | -             | -             | 68,904,885.89    | -              | - |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司    | 274,500,286.56   | 188,353,242.39   | -            | -            | 8,967,608.53    | -            | -             | -               | -             | -             | -             | 197,320,850.92   | -              | - |
| 中世国际物流有限公司        | 90,000,000.00    | 147,881,503.77   | -            | -            | 5,721,673.24    | -            | -             | 1,500,000.00    | -             | -             | -             | 152,103,177.01   | -              | - |
| 大连汽车码头有限公司        | 152,503,640.00   | 162,917,615.02   | -            | -            | 10,772,592.88   | -            | 184,946.80    | 11,200,000.00   | -             | -             | -             | 162,675,154.70   | -              | - |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | 43,729,517.84    | 45,951,197.15    | -            | -            | 2,630,807.76    | -            | -988.07       | 1,580,826.26    | -             | -             | -             | 47,000,190.58    | -              | - |
| 鞍钢营口港务有限公司        | 213,224,500.00   | 234,291,236.00   | -            | -            | 14,973,638.75   | -            | 130,000.00    | 12,479,543.16   | -             | -             | -             | 236,915,331.59   | -              | - |
| 中海港联航运有限公司        | 90,000,000.00    | -                | -            | -            | -452,894.65     | -            | -             | -               | -             | -             | 53,238,066.05 | 52,785,171.40    | 13,762,381.21  | - |
| 营口北方钢铁贸易有限公司（注）   | 4,000,000.00     | -                | -            | -            | -               | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -                | -              | - |
| 合计                | 5,267,072,432.15 | 5,194,149,461.31 | 5,195,532.66 | 3,145,046.25 | -56,784,235.15  | 1,025,045.76 | -3,317,329.95 | 148,272,576.75  | 11,438,283.18 | 54,021,640.53 | -             | 5,031,434,208.98 | 312,550,656.01 | - |

注：本公司持有营口北方钢铁贸易有限公司（以下简称“北方钢铁”）20.00%股权，由于北方钢铁长期亏损，按权益法核算进行损益调整致使长期股权投资账面价值减至 0 元。



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(3) 长期股权投资减值准备变动如下

| 项目               | 年初数            | 本年增加          | 本年减少 |      | 年末数            |
|------------------|----------------|---------------|------|------|----------------|
|                  |                |               | 减少数  | 减少原因 |                |
| 北大荒物流股份有限公司      | 88,148,392.00  | -             | -    | — —  | 88,148,392.00  |
| 上海青龙投资发展有限公司     | 73,688,111.40  | -             | -    | — —  | 73,688,111.40  |
| 辽宁港旅旅游开发有限公司     | 41,027,124.96  | 2,795,532.66  | -    | — —  | 43,822,657.62  |
| 营口港盖州物流有限公司      | 29,400,000.00  | -             | -    | — —  | 29,400,000.00  |
| 辽宁信承物流有限公司       | 12,000,000.00  | -             | -    | — —  | 12,000,000.00  |
| 泛营轮渡株式会社         | 8,483,311.50   | -             | -    | — —  | 8,483,311.50   |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司  | 10,248,397.17  | -             | -    | — —  | 10,248,397.17  |
| 营口爱克林绿色制品有限公司    | 7,500,000.00   | -             | -    | — —  | 7,500,000.00   |
| 大连奥德费尔长兴仓储码头有限公司 | 7,152,490.56   | 2,400,000.00  | -    | — —  | 9,552,490.56   |
| 中海港联航运有限公司       | 13,762,381.21  | -             | -    | — —  | 13,762,381.21  |
| 大连集龙物流有限公司       | 1,286,602.81   | 6,242,750.52  | -    | — —  | 7,529,353.33   |
| 营口船舶燃料供应公司       | 4,415,561.22   | -             | -    | — —  | 4,415,561.22   |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司   | 4,000,000.00   | -             | -    | — —  | 4,000,000.00   |
| 合计               | 301,112,372.83 | 11,438,283.18 | -    | — —  | 312,550,656.01 |



九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(4) 对重要合营企业投资

| 被投资单位名称               | 注册地 | 业务性质         | 注册资本           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 年末资产总额           | 年末负债总额           | 年末净资产总额          | 本年营业收入总额       | 本年净利润           | 被投资单位本年归属于母公司所有者的净利润 |
|-----------------------|-----|--------------|----------------|----------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------------|
| <strong>合营企业</strong> |     |              |                |          |           |                  |                  |                  |                |                 |                      |
| 华能营口港务有限责任公司          | 营口市 | 交通运输、仓储和邮政业  | 720,235,000.00 | 50.00    | 50.00     | 742,761,780.62   | 260,599,389.88   | 482,162,390.74   | 145,452,922.36 | 6,356,589.06    | 6,356,589.06         |
| 大连港毅都冷链有限公司 (注)       | 大连市 | 贸易仓储货运代理     | 521,000,000.00 | 46.64    | 50.00     | 855,918,027.40   | 426,092,866.95   | 429,825,160.45   | 169,405,263.19 | -377,843,101.28 | -377,843,101.28      |
| 别雷拉斯特物流中心有限公司         | 俄罗斯 | 交通运输         | 411,196,719.75 | 49.00    | 49.00     | 1,150,843,547.96 | 714,373,767.25   | 436,469,780.71   | 370,139,475.90 | 6,318,054.01    | 6,318,054.01         |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司       | 大连市 | 国际集装箱服务      | 535,000,000.00 | 40.00    | 40.00     | 532,478,254.80   | 71,264,398.05    | 461,213,856.75   | 105,236,543.76 | 8,347,604.77    | 8,347,604.77         |
| 中储粮营口储运有限责任公司         | 营口市 | 粮油储存加工       | 393,152,400.00 | 48.30    | 48.30     | 2,347,807,726.22 | 2,052,112,034.00 | 295,695,692.22   | 46,180,192.41  | 3,023,406.05    | 3,023,406.05         |
| 大连港中石油国际码头有限公司        | 大连市 | 油品码头、装卸、咨询服务 | 250,000,000.00 | 50.00    | 50.00     | 409,364,006.49   | 4,128,186.93     | 405,235,819.56   | 76,460,560.32  | 42,890,225.14   | 42,890,225.14        |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司        | 大连市 | 建设、经营储罐码头等   | 美元 2,800 万元    | 50.00    | 50.00     | 383,166,690.91   | 64,260,562.91    | 318,906,128.00   | 76,123,314.89  | 15,893,802.24   | 15,893,802.24        |
| 大连港屿物流供应链有限公司         | 大连市 | 货物运输代理       | 98,000,000.00  | 51.00    | 51.00     | 78,422,266.93    | 1,251,116.98     | 77,171,149.95    | 5,919,736.51   | 1,497,380.87    | 1,497,380.87         |
| 合计                    | ——  | ——           | ——             | ——       | ——        | 6,500,762,301.33 | 3,594,082,322.95 | 2,906,679,978.38 | 994,918,009.34 | -293,516,039.14 | -293,516,039.14      |

注：根据投资合同，大连港毅都冷链有限公司（以下简称“毅都冷链”）之股东国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）每年收取固定收益，不参与公司决策，因此集发物流按照毅都冷链扣除国开基金收益后的净利润的 50.00%确认投资收益。



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目               | 本年数            |                 |                  |                  | 上年数            |                  |                |                |
|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                  | 华能营口港务有限公司     | 大连港毅都冷链有限公司     | 别雷拉斯特物流中心有限公司    | 别雷拉斯特物流中心有限公司    | 华能营口港务有限公司     | 大连港毅都冷链有限公司      | 别雷拉斯特物流中心有限公司  | 别雷拉斯特物流中心有限公司  |
| 流动资产             | 20,540,168.37  | 142,466,090.88  | 67,149,196.96    | 67,149,196.96    | 35,353,775.36  | 471,812,411.66   | 49,743,051.04  | 49,743,051.04  |
| 非流动资产            | 722,221,612.25 | 713,451,936.52  | 1,083,694,351.00 | 1,083,694,351.00 | 752,318,038.58 | 676,380,941.33   | 868,918,199.06 | 868,918,199.06 |
| 资产合计             | 742,761,780.62 | 855,918,027.40  | 1,150,843,547.96 | 1,150,843,547.96 | 787,671,813.94 | 1,148,193,352.99 | 918,661,250.10 | 918,661,250.10 |
| 流动负债             | 193,599,689.88 | 280,781,717.20  | 94,560,087.35    | 94,560,087.35    | 167,197,094.44 | 260,146,903.12   | 19,654,925.41  | 19,654,925.41  |
| 非流动负债            | 66,999,700.00  | 145,311,149.75  | 619,813,679.90   | 619,813,679.90   | 144,499,700.00 | 81,401,954.19    | 544,020,375.72 | 544,020,375.72 |
| 负债合计             | 260,599,389.88 | 426,092,866.95  | 714,373,767.25   | 714,373,767.25   | 311,696,794.44 | 341,548,857.31   | 563,675,301.13 | 563,675,301.13 |
| 净资产              | 482,162,390.74 | 429,825,160.45  | 436,469,780.71   | 436,469,780.71   | 475,975,019.50 | 806,644,495.68   | 354,985,948.97 | 354,985,948.97 |
| 归属于母公司所有者的净资产    | 482,162,390.74 | 429,825,160.45  | 436,469,780.71   | 436,469,780.71   | 475,975,019.50 | 806,644,495.68   | 354,985,948.97 | 354,985,948.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 241,081,195.37 | 214,912,580.23  | 213,870,192.55   | 213,870,192.55   | 237,987,509.75 | 403,322,247.84   | 173,943,115.00 | 173,943,115.00 |
| 调整事项             | -              | -103,421.96     | 70,624,082.30    | 70,624,082.30    | -              | -103,421.96      | 55,576,093.42  | 55,576,093.42  |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 241,081,195.37 | 214,809,158.27  | 284,494,274.85   | 284,494,274.85   | 237,987,509.75 | 403,218,825.88   | 229,519,208.42 | 229,519,208.42 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -              | -               | -                | -                | -              | -                | -              | -              |
| 营业收入             | 145,452,922.36 | 169,405,263.19  | 370,139,475.90   | 370,139,475.90   | 149,828,903.67 | 181,098,269.05   | 295,960,000.00 | 295,960,000.00 |
| 财务费用             | 5,582,018.64   | 4,001,325.66    | 124,515,708.70   | 124,515,708.70   | 11,394,427.60  | 4,266,255.84     | 74,898,281.00  | 74,898,281.00  |
| 所得税费用            | 6,901,793.62   | -               | 1,972,386.59     | 1,972,386.59     | 5,442,003.24   | 230,853.49       | 2,910,178.39   | 2,910,178.39   |
| 净利润              | 6,356,589.06   | -377,843,101.28 | 6,318,054.01     | 6,318,054.01     | 2,436,900.44   | 95,412.19        | 32,489,838.08  | 32,489,838.08  |
| 其他综合收益           | -              | -               | -                | -                | -              | -                | -              | -              |
| 综合收益总额           | 6,356,589.06   | -377,843,101.28 | 6,318,054.01     | 6,318,054.01     | 2,436,900.44   | 95,412.19        | 32,489,838.08  | 32,489,838.08  |
| 本年收到来自合营企业的股利    | -              | 8,400,000.00    | -                | -                | -              | 300,000.00       | -              | -              |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

| 项目                   | 本年数                 |                   |                    | 上年数                 |                   |                    |
|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
|                      | 大连中鉄联合国际集<br>装箱有限公司 | 中储粮营口储运有限<br>责任公司 | 大连港中石油国际码<br>头有限公司 | 大连中鉄联合国际集<br>装箱有限公司 | 中储粮营口储运有限<br>责任公司 | 大连港中石油国际码头<br>有限公司 |
| 流动资产                 | 161,183,189.06      | 359,689,541.69    | 36,192,211.17      | 143,432,465.83      | 71,565,769.47     | 42,837,783.06      |
| 非流动资产                | 371,295,065.74      | 1,988,118,184.53  | 373,171,795.32     | 329,721,929.49      | 1,998,493,438.18  | 384,279,267.78     |
| 资产合计                 | 532,478,254.80      | 2,347,807,726.22  | 409,364,006.49     | 473,154,395.32      | 2,070,059,207.65  | 427,117,050.84     |
| 流动负债                 | 24,456,679.37       | 448,089,145.22    | 4,128,186.93       | 20,288,143.35       | 190,238,713.46    | 4,771,456.42       |
| 非流动负债                | 46,807,718.68       | 1,604,022,888.78  | -                  | -                   | 1,587,255,820.82  | -                  |
| 负债合计                 | 71,264,398.05       | 2,052,112,034.00  | 4,128,186.93       | 20,288,143.35       | 1,777,494,534.28  | 4,771,456.42       |
| 净资产                  | 461,213,856.75      | 295,695,692.22    | 405,235,819.56     | 452,866,251.97      | 292,564,673.37    | 422,345,594.42     |
| 归属于母公司所有者的净资产        | 461,213,856.75      | 295,695,692.22    | 405,235,819.56     | 452,866,251.97      | 292,564,673.37    | 422,345,594.42     |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 184,485,542.70      | 142,821,019.34    | 202,617,909.78     | 181,146,500.79      | 141,308,737.24    | 211,172,797.21     |
| 调整事项                 | -                   | -                 | -                  | -                   | -                 | -                  |
| 对合营企业权益投资的账面价<br>值   | 184,485,542.70      | 142,821,019.34    | 202,617,909.78     | 181,146,500.79      | 141,308,737.24    | 211,172,797.21     |
| 存在公开报价的权益投资的公<br>允价值 | -                   | -                 | -                  | -                   | -                 | -                  |
| 营业收入                 | 105,236,543.76      | 46,180,192.41     | 76,460,560.32      | 98,669,187.11       | 39,214,738.04     | 87,142,857.12      |
| 财务费用                 | -184,257.52         | 6,004,429.03      | -195,383.20        | -1,872,876.28       | 7,560,502.80      | -528,750.96        |
| 所得税费用                | 2,815,333.32        | -                 | 14,275,358.83      | 2,396,221.76        | 28,860.13         | 17,050,396.87      |
| 净利润                  | 8,347,604.77        | 3,023,406.05      | 42,890,225.14      | 9,507,276.63        | -146,521,339.96   | 50,773,191.50      |
| 其他综合收益               | -                   | -                 | -                  | -                   | -                 | -                  |
| 综合收益总额               | 8,347,604.77        | 3,023,406.05      | 42,890,225.14      | 9,507,276.63        | -146,521,339.96   | 50,773,191.50      |
| 本年收到来自合营企业的股利        | -                   | -                 | 30,000,000.00      | -                   | -                 | 30,000,000.00      |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(5) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

| 项目               | 本年数            |               | 上年数            |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连港屿物流供应链有限公司 | 大连港湾液体储罐码头有限公司 | 大连港屿物流供应链有限公司 |
| 流动资产             | 32,303,269.96  | 72,530,293.40 | 28,505,740.23  | 66,150,850.39 |
| 非流动资产            | 350,863,420.95 | 5,891,973.53  | 358,428,749.32 | 9,982,499.97  |
| 资产合计             | 383,166,690.91 | 78,422,266.93 | 386,934,489.55 | 76,133,350.36 |
| 流动负债             | 21,404,450.14  | 1,251,116.98  | 21,889,009.21  | 459,581.28    |
| 非流动负债            | 42,856,112.77  | -             | 48,033,154.59  | -             |
| 负债合计             | 64,260,562.91  | 1,251,116.98  | 69,922,163.80  | 459,581.28    |
| 净资产              | 318,906,128.00 | 77,171,149.95 | 317,012,325.75 | 75,673,769.08 |
| 归属于母公司所有者的净资产    | 318,906,128.00 | 77,171,149.95 | 317,012,325.75 | 75,673,769.08 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 159,453,064.00 | 39,357,286.47 | 158,506,162.88 | 38,593,622.23 |
| 调整事项             | 22,928,968.67  | 5,426,396.86  | 22,928,968.67  | 4,651,432.26  |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 182,382,032.67 | 44,783,683.33 | 181,435,131.55 | 43,245,054.49 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -              | -             | -              | -             |
| 营业收入             | 76,123,314.89  | 5,919,736.51  | 82,924,319.96  | 4,027,564.66  |
| 财务费用             | -63,523.06     | -904,164.55   | -474,735.59    | -1,108,667.03 |
| 所得税费用            | 5,368,954.14   | -             | 4,919,365.45   | -             |
| 净利润              | 15,893,802.24  | 1,497,380.87  | 20,457,823.30  | -7,633,215.42 |
| 其他综合收益           | -              | -             | -              | -             |
| 综合收益总额           | 15,893,802.24  | 1,497,380.87  | 20,457,823.30  | -7,633,215.42 |
| 本年收到来自合营企业的股利    | 7,000,000.00   | -             | 25,000,000.00  | -             |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(6) 对重要联营企业投资

| 被投资单位名称               | 注册地  | 业务性质              | 注册资本             | 持股比例<br>(%) | 表决权比<br>例 (%) | 年末资产总额            | 年末负债总额           | 年末净资产总额           | 本年营业<br>收入总额      | 本年净利润          | 被投资单位本年<br>归属于母公司所<br>有者的净利润 |
|-----------------------|------|-------------------|------------------|-------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| <strong>联营企业</strong> |      |                   |                  |             |               |                   |                  |                   |                   |                |                              |
| 攀钢集团钒钛资源股份有限<br>公司    | 攀枝花市 | 钢铁行业              | 9,294,970,045.00 | 5.54        | 5.54          | 14,743,321,611.66 | 2,108,278,738.82 | 12,635,042,872.84 | 9,266,940,600.89  | -82,965,654.86 | -46,679,273.27               |
| 国家管网集团大连液化天然<br>气有限公司 | 大连市  | 液化天然气的相<br>关业务    | 2,600,000,000.00 | 20.00       | 20.00         | 3,126,201,130.74  | 101,766,353.48   | 3,024,434,777.26  | 291,532,318.82    | 22,819,869.46  | 22,819,869.46                |
| 中铁路海铁路轮渡有限责任<br>公司    | 烟台市  | 轮渡运输              | 1,200,000,000.00 | 17.50       | 17.50         | 1,525,446,964.35  | 260,878,236.45   | 1,264,568,727.90  | 1,153,602,562.58  | 51,243,477.29  | 51,243,477.29                |
| 大连普集仓储设施有限公司          | 大连市  | 其他仓储              | 美元 8,000 万元      | 40.00       | 40.00         | 322,353,249.89    | 25,308,792.72    | 297,044,457.17    | 46,321,305.53     | 2,691,073.10   | 2,691,073.10                 |
| 鞍钢营口港务有限公司            | 营口市  | 港口工程建设装卸<br>运     | 801,545,800.00   | 20.00       | 20.00         | 1,030,163,914.20  | 56,218,686.41    | 973,945,227.79    | 253,782,813.70    | 74,868,193.74  | 74,868,193.74                |
| 盘锦疏港铁路有限责任公司          | 盘锦市  | 交通运输、仓储和邮<br>政业   | 1,043,500,000.00 | 20.00       | 20.00         | 1,589,184,886.96  | 645,364,268.81   | 943,820,618.15    | 327,595,111.10    | -30,633,883.26 | -30,633,883.26               |
| 大连汽车码头有限公司            | 大连市  | 国内外进出口、装<br>卸、仓储等 | 400,000,000.00   | 32.00       | 32.00         | 626,895,860.32    | 69,464,996.28    | 557,430,864.04    | 145,308,859.81    | 33,377,058.31  | 33,664,352.76                |
| 合计                    | —    | —                 | —                | —           | —             | 22,963,567,618.12 | 3,267,280,072.97 | 19,696,287,545.15 | 11,485,083,572.43 | 71,400,133.78  | 107,973,809.82               |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 本年数               |                   |                  |                | 上年数               |                   |                  |                |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
|                  | 攀钢集团钒钛资源股份有限公司    | 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 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   | 攀钢集团钒钛资源股份有限公司    | 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司   | 大连普集仓储设施有限公司   |
| 流动资产             | 5,943,660,455.53  | 1,619,092,710.82  | 406,808,758.88   | 20,536,442.53  | 6,205,341,506.04  | 1,506,547,075.43  | 150,197,488.05   | 9,767,068.76   |
| 非流动资产            | 8,799,661,156.13  | 1,507,108,419.92  | 1,118,638,205.47 | 301,816,807.36 | 9,012,734,182.14  | 1,640,960,526.39  | 1,206,121,913.26 | 329,333,737.43 |
| 资产合计             | 14,743,321,611.66 | 3,126,201,130.74  | 1,525,446,964.35 | 322,353,249.89 | 15,218,075,688.18 | 3,147,507,601.82  | 1,356,319,401.31 | 339,100,806.19 |
| 流动负债             | 1,651,587,879.87  | 100,588,409.70    | 259,199,402.99   | 10,293,209.39  | 1,839,583,494.98  | 93,412,650.34     | 41,159,761.78    | 8,893,620.71   |
| 非流动负债            | 456,690,858.95    | 1,177,943.78      | 1,678,833.46     | 15,015,583.33  | 607,862,079.22    | 3,483,710.68      | 101,834,388.98   | 34,000,000.00  |
| 负债合计             | 2,108,278,738.82  | 101,766,353.48    | 260,878,236.45   | 25,308,792.72  | 2,447,445,574.20  | 96,896,361.02     | 142,994,150.76   | 42,893,620.71  |
| 净资产              | 12,635,042,872.84 | 3,024,434,777.26  | 1,264,568,727.90 | 297,044,457.17 | 12,770,630,113.98 | 3,050,611,240.80  | 1,213,325,250.55 | 296,207,185.48 |
| 归属于母公司所有者的净资产    | 12,278,027,420.61 | 3,024,434,777.26  | 1,264,568,727.90 | 297,044,457.17 | 12,374,313,966.26 | 3,050,611,240.80  | 1,213,325,250.55 | 296,207,185.48 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 680,202,719.10    | 604,886,955.45    | 221,299,527.38   | 118,817,782.87 | 685,536,993.72    | 610,122,248.16    | 212,331,918.85   | 118,482,874.19 |
| 调整事项             | 601,679,560.21    | -                 | -23,978,676.46   | 4,908,725.16   | 601,679,560.21    | -                 | -23,978,676.46   | 4,167,204.60   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,281,882,279.31  | 604,886,955.45    | 197,320,850.92   | 123,726,508.03 | 1,287,216,553.93  | 610,122,248.16    | 188,353,242.39   | 122,650,078.79 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | 1,595,627,382.90  | -                 | -                | -              | 1,483,031,060.62  | -                 | -                | -              |
| 营业收入             | 9,266,940,600.89  | 291,532,318.82    | 1,153,602,562.58 | 46,321,305.53  | 10,473,638,780.51 | 344,900,804.29    | 509,376,073.01   | 42,482,328.35  |
| 净利润              | -82,965,654.86    | 22,819,869.46     | 51,243,477.29    | 2,691,073.10   | 191,299,869.86    | 64,101,043.30     | -12,758,090.69   | -1,145,880.65  |
| 其他综合收益           | 42,523,842.69     | -                 | -                | -              | 30,709,949.26     | -                 | -                | -              |
| 综合收益总额           | -40,441,812.17    | 22,819,869.46     | 51,243,477.29    | 2,691,073.10   | 222,009,819.12    | 64,101,043.30     | -12,758,090.69   | -1,145,880.65  |
| 本年收到来自联营企业的股利    | -                 | 8,957,650.23      | -                | -              | -                 | 16,715,951.23     | -                | -              |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(7) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

| 项目               | 本年数              |                  |                | 上年数              |                  |                |
|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|                  | 鞍钢营口港务有限公司       | 盘锦疏港铁路有限责任公司     | 大连汽车码头有限公司     | 鞍钢营口港务有限公司       | 盘锦疏港铁路有限责任公司     | 大连汽车码头有限公司     |
| 流动资产             | 622,300,351.69   | 15,640,421.83    | 98,157,693.89  | 652,401,581.06   | 24,246,823.49    | 111,702,208.44 |
| 非流动资产            | 407,863,562.51   | 1,573,544,465.13 | 528,738,166.43 | 366,247,703.31   | 1,596,414,833.05 | 546,877,660.10 |
| 资产合计             | 1,030,163,914.20 | 1,589,184,886.96 | 626,895,860.32 | 1,018,649,284.37 | 1,620,661,656.54 | 658,579,868.54 |
| 流动负债             | 56,218,686.41    | 59,347,665.28    | 68,288,272.15  | 52,647,653.40    | 23,995,848.24    | 100,296,900.35 |
| 非流动负债            | -                | 586,016,603.53   | 1,176,724.13   | 5,176,881.13     | 626,426,577.73   | -              |
| 负债合计             | 56,218,686.41    | 645,364,268.81   | 69,464,996.28  | 57,824,534.53    | 650,422,425.97   | 100,296,900.35 |
| 净资产              | 973,945,227.79   | 943,820,618.15   | 557,430,864.04 | 960,824,749.84   | 970,239,230.57   | 558,282,968.19 |
| 归属于母公司所有者的净资产    | 973,945,227.79   | 943,820,618.15   | 557,525,279.68 | 960,824,749.84   | 970,239,230.57   | 558,282,968.19 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 194,789,045.56   | 188,764,123.63   | 178,408,089.50 | 192,164,949.97   | 194,047,846.11   | 178,650,549.82 |
| 调整事项             | 42,126,286.03    | -                | -15,732,934.80 | 42,126,286.03    | -                | -15,732,934.80 |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 236,915,331.59   | 188,764,123.63   | 162,675,154.70 | 234,291,236.00   | 194,047,846.11   | 162,917,615.02 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -                | -                | -              | -                | -                | -              |
| 营业收入             | 253,782,813.70   | 327,595,111.10   | 145,308,859.81 | 272,915,551.05   | 434,684,088.50   | 168,271,219.20 |
| 净利润              | 74,868,193.74    | -30,633,883.26   | 33,377,058.31  | 67,249,333.25    | 4,754,145.73     | 30,107,803.41  |
| 其他综合收益           | -                | -                | -              | -                | -                | -              |
| 综合收益总额           | 74,868,193.74    | -30,633,883.26   | 33,377,058.31  | 67,249,333.25    | 4,754,145.73     | 30,107,803.41  |
| 本年收到来自联营企业的股利    | 12,479,543.16    | -                | 12,800,000.00  | 11,519,879.98    | -                | 16,000,000.00  |



九、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(8) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项目            | 本年数            | 上年数            |
|---------------|----------------|----------------|
| <b>合营企业：</b>  | — —            | — —            |
| 投资账面价值合计      | 187,896,482.47 | 257,250,753.16 |
| 下列各项按持股比例的合计数 | — —            | — —            |
| 净利润           | 27,865,260.32  | -71,632,454.56 |
| 其他综合收益        | -              | -              |
| 综合收益总额        | 27,865,260.32  | -71,632,454.56 |
| <b>联营企业：</b>  | — —            | — —            |
| 投资账面价值合计      | 549,891,706.57 | 508,266,122.42 |
| 下列各项按持股比例的合计数 | — —            | — —            |
| 净利润           | 32,104,187.99  | 39,138,898.76  |
| 其他综合收益        | -              | -              |
| 综合收益总额        | 32,104,187.99  | 39,138,898.76  |

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目                  | 年末数            | 年初数            | 本年确认的股利收入     | 本年计入其他综合收益的利得或损失 | 截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 辽宁粮油进出口股份有限公司（注）    | -              | -              | -             | -                | -2,955,000.00        | -               | — —             |
| 北大荒五大连池矿泉水股份有限公司（注） | -              | -              | -             | -                | -13,231,000.00       | -               | — —             |
| 营口北方木材产业发展有限公司（注）   | -              | -              | -             | -                | -2,000,000.00        | -               | — —             |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司        | 58,230,172.91  | 56,179,814.71  | 3,064,422.31  | 2,050,358.20     | 30,990,483.91        | -               | — —             |
| 黑龙江金谷粮食集团股份有限公司     | 8,800,000.00   | 16,500,000.00  | -             | -7,700,000.00    | -1,200,000.00        | -               | — —             |
| 营口宏通物流有限公司          | 10,624,000.00  | 10,624,000.00  | -             | -                | -2,176,000.00        | -               | — —             |
| 韩国大仁轮渡有限公司          | 7,549,606.70   | 8,244,177.31   | -             | -694,570.61      | 5,649,549.20         | -               | — —             |
| 大连新北良股份有限公司         | 13,527,800.08  | 9,453,818.79   | 510,543.43    | 4,073,981.29     | -2,656,599.92        | -               | — —             |
| 大连港口设计研究院有限公司       | 3,232,434.21   | 5,799,340.62   | 696,000.00    | -2,566,906.41    | 2,597,834.21         | -               | — —             |
| 锦州新时代集装箱码头有限公司      | 133,493,298.85 | 156,890,738.14 | 13,501,819.38 | -23,397,439.29   | 80,649,664.85        | -               | — —             |
| 秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司    | 34,797,112.13  | 37,122,267.41  | -             | -2,325,155.28    | -25,202,887.87       | -               | — —             |
| 合计                  | 270,254,424.88 | 300,814,156.98 | 17,772,785.12 | -30,559,732.10   | 70,466,044.38        | -               | — —             |

注： 年初年末公允价值均为 0 的其他权益工具投资。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋建筑物、<br>港口及码头设施 | 土地使用权          | 合计             |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>一、原值</b>        | — —               | — —            | — —            |
| 年初数                | 343,589,943.47    | 595,717,178.29 | 939,307,121.76 |
| 存货转为投资性房地产         | -                 | 16,265,466.37  | 16,265,466.37  |
| 固定资产转为投资性房地产       | 319,738.88        | -              | 319,738.88     |
| 在建工程转为资性房地产        | -221,155.71       | -              | -221,155.71    |
| 其他增加               | -                 | 100,013,444.44 | 100,013,444.44 |
| 自投资性房地产转入固定资产      | 41,081,110.56     | -              | 41,081,110.56  |
| 其他转出               | -                 | 90,089,526.90  | 90,089,526.90  |
| 年末数                | 302,607,416.08    | 621,906,562.20 | 924,513,978.28 |
| <b>二、累计折旧及累计摊销</b> | — —               | — —            | — —            |
| 年初数                | 197,353,879.65    | 83,455,635.14  | 280,809,514.79 |
| 本年计提               | 10,142,085.86     | 15,714,249.22  | 25,856,335.08  |
| 固定资产转为投资性房地产       | 77,962.58         | -              | 77,962.58      |
| 其他增加               | -                 | 18,295,142.28  | 18,295,142.28  |
| 自投资性房地产转入固定资产      | 33,966,931.30     | -              | 33,966,931.30  |
| 其他转出               | -                 | 13,645,031.62  | 13,645,031.62  |
| 年末数                | 173,606,996.79    | 103,819,995.02 | 277,426,991.81 |
| <b>三、减值准备</b>      | — —               | — —            | — —            |
| 年初数                | 77,930.56         | -              | 77,930.56      |
| 年末数                | 77,930.56         | -              | 77,930.56      |
| <b>四、净额</b>        | — —               | — —            | — —            |
| 年初数                | 146,158,133.26    | 512,261,543.15 | 658,419,676.41 |
| 年末数                | 128,922,488.73    | 518,086,567.18 | 647,009,055.91 |

15. 固定资产

| 项目     | 年末数               | 年初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 47,009,549,240.69 | 49,144,304,318.14 |
| 固定资产清理 | 18,933,731.78     | 10,087,447.98     |
| 合计     | 47,028,482,972.47 | 49,154,391,766.12 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

15. 固定资产 - 续

(1) 固定资产

1) 固定资产分类明细

| 项目                      | 房屋建筑物            | 港口及码头设施           | 汽车及船舶            | 机器设备、家具、器具及其他设备   | 合计                |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <strong>一、原值</strong>   | — —              | — —               | — —              | — —               | — —               |
| 年初数                     | 7,606,756,418.18 | 65,123,175,754.96 | 4,373,923,895.43 | 16,502,506,706.34 | 93,606,362,774.91 |
| 本年购置                    | 1,949,196.93     | 11,537,266.17     | 55,038,131.25    | 72,308,004.35     | 140,832,598.70    |
| 本年在建工程转入                | 97,547,079.04    | 505,009,012.63    | 42,626,548.67    | 298,176,388.42    | 943,359,028.76    |
| 本年投资性房地产转入              | 13,256,865.46    | 27,824,245.10     | -                | -                 | 41,081,110.56     |
| 其他增加                    | 996,446.44       | 2,923,725.58      | -                | 1,943,180.66      | 5,863,352.68      |
| 本年处置                    | 596,374.64       | 14,552,040.20     | 38,378,294.20    | 301,417,988.56    | 354,944,697.60    |
| 本年转为投资性房地产              | -                | 319,738.88        | -                | -                 | 319,738.88        |
| 其他减少                    | 12,628,398.45    | 482,975,744.89    | 2,935,323.49     | 21,684,373.42     | 520,223,840.25    |
| 年末数                     | 7,707,281,232.96 | 65,172,622,480.47 | 4,430,274,957.66 | 16,551,831,917.79 | 93,862,010,588.88 |
| <strong>二、累计折旧</strong> | — —              | — —               | — —              | — —               | — —               |
| 年初数                     | 3,019,948,844.99 | 24,511,932,160.15 | 2,816,991,225.48 | 11,794,408,628.85 | 42,143,280,859.47 |
| 本年计提                    | 308,698,653.66   | 1,611,645,341.00  | 173,007,850.98   | 719,521,276.35    | 2,812,873,121.99  |
| 本年投资性房地产转入              | 15,528,620.79    | 18,438,310.51     | -                | -                 | 33,966,931.30     |
| 其他增加                    | 117,899.24       | 1,195,624.35      | -                | 1,115,485.19      | 2,429,008.78      |
| 本年处置                    | 459,667.62       | 8,091,942.08      | 36,374,427.51    | 287,232,890.69    | 332,158,927.90    |
| 本年转为投资性房地产              | -                | 77,962.58         | -                | -                 | 77,962.58         |
| 其他减少                    | 3,063,310.68     | 111,689,399.59    | 2,689,091.55     | 12,228,192.41     | 129,669,994.23    |
| 年末数                     | 3,340,771,040.38 | 26,023,352,131.76 | 2,950,935,557.40 | 12,215,584,307.29 | 44,530,643,036.83 |
| <strong>三、减值准备</strong> | — —              | — —               | — —              | — —               | — —               |
| 年初数                     | 208,787,793.74   | 1,975,562,608.11  | 48,633,132.75    | 85,794,062.70     | 2,318,777,597.30  |
| 年末数                     | 213,555,096.00   | 1,975,558,123.36  | 48,629,371.82    | 84,075,720.18     | 2,321,818,311.36  |
| <strong>四、净额</strong>   | — —              | — —               | — —              | — —               | — —               |
| 年初数                     | 4,378,019,779.45 | 38,635,680,986.70 | 1,508,299,537.20 | 4,622,304,014.79  | 49,144,304,318.14 |
| 年末数                     | 4,152,955,096.58 | 37,173,712,225.35 | 1,430,710,028.44 | 4,252,171,890.32  | 47,009,549,240.69 |
| 其中：年末已抵押之资产净额           | 146,435,526.27   | 56,568,088.84     | 29,467.62        | 6,389,396.74      | 209,422,479.47    |

注：本集团子公司大连长兴岛港口有限公司（以下简称“长港口”）进行抵押借款，于 2025 年 12 月 31 日，其账面价值合计 146,934,784.49 元的固定资产被抵押；本集团子公司大连长兴岛港口投资发展有限公司（以下简称“长投发”）进行抵押借款，于 2025 年 12 月 31 日，其账面价值合计 62,487,694.98 元的固定资产被抵押，参见附注九、24。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 固定资产 - 续

(2) 固定资产清理

| 项目              | 年末数           | 年初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物           | 5,354,068.58  | 5,642,098.54  |
| 港口及码头设施         | 3,560,327.22  | 513,185.65    |
| 汽车及船舶           | 676,126.17    | 152,760.97    |
| 机器设备、家具、器具及其他设备 | 9,343,209.81  | 3,779,402.82  |
| 合计              | 18,933,731.78 | 10,087,447.98 |

16. 在建工程

(1) 分类列示

| 项目   | 年末数              | 年初数              |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 8,676,678,011.75 | 8,662,567,791.47 |
| 工程物资 | 58,834,686.36    | 58,938,140.46    |
| 合计   | 8,735,512,698.11 | 8,721,505,931.93 |

(2) 在建工程情况

| 项目      | 年末数              |                |                  | 年初数               |                  |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值             |
| 港口及码头设施 | 3,614,262,308.85 | 143,814,766.82 | 3,470,447,542.03 | 3,220,841,670.96  | 488,530,180.16   | 2,732,311,490.80 |
| 泊位及堆场   | 2,666,315,085.77 | 152,379,673.22 | 2,513,935,412.55 | 3,147,019,337.43  | 332,441,191.55   | 2,814,578,145.88 |
| 基础设施    | 2,876,389,027.78 | 692,139,019.60 | 2,184,250,008.18 | 3,341,002,013.20  | 696,088,349.74   | 2,644,913,663.46 |
| 其他      | 517,068,213.77   | 9,023,164.78   | 508,045,048.99   | 663,171,926.11    | 192,407,434.78   | 470,764,491.33   |
| 合计      | 9,674,034,636.17 | 997,356,624.42 | 8,676,678,011.75 | 10,372,034,947.70 | 1,709,467,156.23 | 8,662,567,791.47 |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目附注 - 续

16. 在建工程 - 续

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目                                  | 预算数               | 年初数              | 本年增加           | 转入固定资产         | 其他减少           | 年末数              | 工程投入占<br>比预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额  | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息本<br>化率(%) | 资金来源                 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| 港区总体规划                              | 2,006,718,489.19  | 1,945,043,425.07 | -              | -              | 241,213,282.83 | 1,703,830,142.24 | 97.87                 | 97.87       | 40,146,632.10  | -                | -              | 自有资金+贷款              |
| 仙人岛疏港铁<br>路工程                       | 1,901,808,100.00  | 1,086,699,693.68 | 89,631.19      | -              | -              | 1,086,789,324.87 | 57.15                 | 57.15       | -              | -                | -              | 自有资金                 |
| 仙人岛 2#30<br>万吨原油码头<br>工程(彩虹桥<br>工程) | 1,016,015,800.00  | 628,015,810.28   | 292,573,875.57 | -              | 711,309.84     | 919,878,376.01   | 89.34                 | 89.34       | 32,533,814.33  | 5,651,013.84     | 2.60           | 贷款                   |
| 公共港区 1-6#<br>泊位                     | 2,892,630,000.00  | 768,309,868.38   | 728,521.58     | -              | 6,556,125.00   | 762,482,264.96   | 26.00                 | 26.00       | 125,546,004.90 | -                | -              | 自有资金、金融机构贷<br>款      |
| 大窑湾二期<br>13-16#泊位                   | 3,783,000,000.00  | 895,322,287.82   | 1,954,010.71   | -              | -              | 897,276,298.53   | 93.00                 | 93.00       | 237,311,095.64 | -                | -              | 自有资金、金融机构贷<br>款及其他来源 |
| 油 3#、油 5#泊<br>位工程                   | 1,100,190,000.00  | 624,966,023.83   | -              | 2,609,734.51   | 70,157,536.14  | 552,198,753.18   | 59.48                 | 59.48       | 25,238,436.04  | -                | -              | 自有资金+贷款              |
| 19-21#泊位在<br>建工程                    | 2,515,823,200.00  | 519,858,654.93   | -              | -              | 7,934,775.00   | 511,923,879.93   | 21.00                 | 21.00       | 70,396,661.32  | -                | -              | 自有资金及金融机构贷<br>款      |
| 新港 18-21#泊<br>位                     | 413,770,000.00    | 400,762,754.82   | -              | -              | -              | 400,762,754.82   | 73.00                 | 86.00       | 83,522,029.54  | -                | -              | 金融机构贷款及其他来<br>源      |
| 港区物流站工<br>程                         | 2,702,834,669.69  | 586,220,818.71   | 92,000.00      | 221,553,972.60 | 35,162,503.05  | 329,596,343.06   | 21.69                 | 21.69       | 63,258,569.16  | -                | -              | 自有资金+贷款              |
| 207#-209#通用<br>泊位工程                 | 649,100,000.00    | 298,311,270.30   | 21,677,844.65  | -              | -              | 319,989,114.95   | 49.30                 | 49.30       | 12,176,879.51  | -                | -              | 自有资金+贷款              |
| 合计                                  | 18,981,890,258.88 | 7,753,510,607.82 | 317,115,883.70 | 224,163,707.11 | 361,735,531.86 | 7,484,727,252.55 | — —                   | — —         | 690,130,122.54 | 5,651,013.84     | — —            | — —                  |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 在建工程 - 续

(4) 本年计提在建工程减值准备情况

| 项目      | 本年计提金额       | 计提原因     |
|---------|--------------|----------|
| 港口及码头设施 | 5,221,493.21 | 多年无实质性进展 |
| 合计      | 5,221,493.21 | — —      |

17. 使用权资产

(1) 使用权资产分类明细

| 项目     | 房屋建筑物          | 港口及码头设施          | 汽车及船舶         | 机器设备、家具、器具及其他设备 | 其他               | 合计               |
|--------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、原值   | — —            | — —              | — —           | — —             | — —              | — —              |
| 年初数    | 121,025,349.91 | 1,473,665,285.59 | 16,090,565.99 | -               | 1,365,248,800.42 | 2,976,030,001.91 |
| 本年新增   | 4,761,712.45   | -                | -             | -               | -                | 4,761,712.45     |
| 本年减少   | 20,822,941.29  | 166,253,857.38   | 16,090,565.99 | -               | -                | 203,167,364.66   |
| 年末数    | 104,964,121.07 | 1,307,411,428.21 | -             | -               | 1,365,248,800.42 | 2,777,624,349.70 |
| 二、累计折旧 | — —            | — —              | — —           | — —             | — —              | — —              |
| 年初数    | 34,794,024.07  | 246,906,079.92   | 8,056,289.52  | -               | 302,182,094.26   | 591,938,487.77   |
| 本年计提   | 7,257,815.12   | 32,115,196.60    | 6,446,392.72  | -               | 46,846,433.90    | 92,665,838.34    |
| 本年减少   | 20,143,266.32  | -                | 14,502,682.24 | -               | -                | 34,645,948.56    |
| 年末数    | 21,908,572.87  | 279,021,276.52   | -             | -               | 349,028,528.16   | 649,958,377.55   |
| 三、减值准备 | — —            | — —              | — —           | — —             | — —              | — —              |
| 年初数    | -              | -                | -             | -               | -                | -                |
| 年末数    | -              | -                | -             | -               | -                | -                |
| 四、净额   | — —            | — —              | — —           | — —             | — —              | — —              |
| 年初数    | 86,231,325.84  | 1,226,759,205.67 | 8,034,276.47  | -               | 1,063,066,706.16 | 2,384,091,514.14 |
| 年末数    | 83,055,548.20  | 1,028,390,151.69 | -             | -               | 1,016,220,272.26 | 2,127,665,972.15 |



财务报表附注  
2025 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、合并财务报表项目附注 - 续

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目         | 年初数               | 本年增加           | 本年减少           | 年末数               |
|------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、原价合计     | 18,526,076,896.35 | 761,254,296.46 | 363,047,186.76 | 18,924,284,006.05 |
| 其中：土地使用权   | 17,509,326,478.84 | 710,200,399.33 | 334,804,592.22 | 17,884,722,285.95 |
| 软件         | 592,203,646.00    | 51,053,897.13  | 28,242,594.54  | 615,014,948.59    |
| 其他         | 424,546,771.51    | -              | -              | 424,546,771.51    |
| 二、累计摊销额合计  | 4,582,662,667.91  | 417,609,359.05 | 76,616,384.39  | 4,923,655,642.57  |
| 其中：土地使用权   | 3,986,376,867.73  | 369,990,882.60 | 48,373,789.85  | 4,307,993,960.48  |
| 软件         | 385,537,685.79    | 39,444,691.71  | 28,242,594.54  | 396,739,782.96    |
| 其他         | 210,748,114.39    | 8,173,784.74   | -              | 218,921,899.13    |
| 三、减值准备金额合计 | 889,707,436.53    | 13,407,925.14  | -              | 903,115,361.67    |
| 其中：土地使用权   | 889,707,436.53    | 13,407,925.14  | -              | 903,115,361.67    |
| 软件         | -                 | -              | -              | -                 |
| 其他         | -                 | -              | -              | -                 |
| 四、账面价值合计   | 13,053,706,791.91 | — —            | — —            | 13,097,513,001.81 |
| 其中：土地使用权   | 12,633,242,174.58 | — —            | — —            | 12,673,612,963.80 |
| 软件         | 206,665,960.21    | — —            | — —            | 218,275,165.63    |
| 其他         | 213,798,657.12    | — —            | — —            | 205,624,872.38    |

19. 开发支出

| 项目         | 年初数 | 本年增加          |    | 本年减少   |               | 年末数 |
|------------|-----|---------------|----|--------|---------------|-----|
|            |     | 内部开发支出        | 其他 | 转入无形资产 | 计入当期损益        |     |
| 智慧港口项目     | -   | 16,858,561.01 | -  | -      | 16,858,561.01 | -   |
| 口岸公共信息平台研发 | -   | 6,721,496.62  | -  | -      | 6,721,496.62  | -   |
| 其他         | -   | 1,111,627.88  | -  | -      | 1,111,627.88  | -   |
| 合计         | -   | 24,691,685.51 | -  | -      | 24,691,685.51 | -   |

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。本年无通过公司内部研发形成的无形资产。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

20. 商誉

(1) 商誉明细

| 被投资单位      | 形成来源 | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|------------|------|----------------|------|------|----------------|
| 辽宁港口股份有限公司 | 企业合并 | 443,937,371.00 | -    | -    | 443,937,371.00 |
| 小计         | — —  | 443,937,371.00 | -    | -    | 443,937,371.00 |
| 商誉减值准备     | — —  | -              | -    | -    | -              |
| 合计         | — —  | 443,937,371.00 | -    | -    | 443,937,371.00 |

注 1：本集团将辽港股份（曾用名大连港股份有限公司，简称“原大连港股份”）纳入合并范围，针对原大连港股份形成同一控制下企业合并，原大连港股份在最终控制方的价值中包含商誉 443,937,371.00 元。在本集团合并原大连港股份后，该商誉体现在本集团合并财务报表中。

注 2：年末本集团对商誉进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额无低于其账面价值的情况，故未对商誉计提减值准备。

21. 长期待摊费用

| 项目      | 年初数            | 本年增加          | 本年摊销           | 其他减少         | 年末数            | 其他减少原因   |
|---------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------|
| 泊位疏浚工程费 | 215,219,809.32 | 86,073,112.84 | 110,815,670.42 | 686,402.65   | 189,790,849.09 | 暂估数据调整影响 |
| 修理费     | 25,623,079.20  | 1,409,218.61  | 3,249,267.51   | 357,054.52   | 23,425,975.78  | 暂估数据调整影响 |
| 环境改造    | 13,498,587.26  | -             | 1,197,833.40   | -            | 12,300,753.86  | — —      |
| 装修改造    | 9,346,577.34   | 258,736.70    | 4,076,507.23   | 65,424.53    | 5,463,382.28   | 暂估数据调整影响 |
| 散粮车检修费  | 5,752,212.23   | -             | 1,150,442.52   | -            | 4,601,769.71   | — —      |
| 多回路供电费  | 3,227,272.69   | -             | 545,454.55     | -            | 2,681,818.14   | — —      |
| 保税港项目   | 2,178,879.63   | -             | 726,419.46     | -            | 1,452,460.17   | — —      |
| 道路维修    | 1,885,833.72   | -             | 182,499.96     | -            | 1,703,333.76   | — —      |
| 场地覆盖工程  | 1,485,279.95   | -             | 1,485,279.95   | -            | -              | — —      |
| 其他      | 1,101,042.60   | -             | 371,247.83     | -            | 729,794.77     | — —      |
| 场地出租    | 633,987.44     | -             | 633,987.44     | -            | -              | — —      |
| 合计      | 279,952,561.38 | 87,741,068.15 | 124,434,610.27 | 1,108,881.70 | 242,150,137.56 | — —      |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

22. 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目          | 年末数              |                    | 年初数              |                    |
|-------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|             | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损 | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损 |
| 集团内部购销未实现利润 | 1,310,987,222.10 | 5,243,948,888.40   | 1,358,204,007.65 | 5,432,816,030.60   |
| 租赁负债        | 610,388,075.67   | 2,441,552,302.68   | 652,492,458.72   | 2,609,969,834.86   |
| 信用损失准备      | 56,729,131.04    | 226,916,524.15     | 73,216,803.54    | 292,867,214.16     |
| 固定资产折旧      | 75,655,034.11    | 302,620,136.44     | 70,667,161.06    | 282,668,644.24     |
| 递延收益        | 37,646,831.65    | 150,587,326.60     | 34,119,523.50    | 136,478,094.00     |
| 资产减值准备      | 51,469,011.38    | 205,876,045.51     | 48,399,968.05    | 193,599,872.19     |
| 可抵扣亏损       | -                | -                  | 54,795,739.56    | 219,182,958.24     |
| 公允价值变动      | 664,149.99       | 2,656,599.96       | 1,682,645.31     | 6,730,581.24       |
| 其他          | 73,442,707.69    | 293,770,830.75     | 78,740,991.11    | 314,963,964.45     |
| 合计          | 2,216,982,163.63 | 8,867,928,654.49   | 2,372,319,298.50 | 9,489,277,193.98   |

1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末数               | 年初数               |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 8,728,772,759.73  | 9,225,846,207.64  |
| 可抵扣亏损    | 7,170,569,205.51  | 7,402,435,290.27  |
| 合计       | 15,899,341,965.24 | 16,628,281,497.91 |

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 年末数              | 年初数              | 备注 |
|------|------------------|------------------|----|
| 2025 | -                | 919,637,853.50   | —— |
| 2026 | 743,716,914.75   | 820,066,503.11   | —— |
| 2027 | 1,807,021,130.93 | 2,113,981,988.03 | —— |
| 2028 | 1,157,623,246.60 | 1,407,084,512.15 | —— |
| 2029 | 1,900,579,533.92 | 2,141,664,433.48 | —— |
| 2030 | 1,561,628,379.31 | -                | —— |
| 合计   | 7,170,569,205.51 | 7,402,435,290.27 | —— |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 递延所得税 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 年末数              |                  | 年初数              |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         |
| 企业合并取得资产的公允价值调整 | 1,752,804,399.13 | 7,011,217,596.52 | 1,805,439,392.53 | 7,221,757,570.12 |
| 使用权资产           | 528,344,488.10   | 2,113,377,952.66 | 580,905,790.74   | 2,323,623,163.30 |
| 固定资产折旧差异        | 61,442,984.22    | 245,771,936.88   | 64,737,240.85    | 258,948,963.40   |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 23,396,161.06    | 93,584,644.24    | 32,054,589.45    | 128,218,357.79   |
| 其他              | 6,313,309.23     | 25,253,236.93    | 6,629,818.78     | 26,519,275.12    |
| 合计              | 2,372,301,341.74 | 9,489,205,367.23 | 2,489,766,832.35 | 9,959,067,329.73 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债年末互抵金额  | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额  | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -1,002,214,118.92 | 1,214,768,044.71  | -1,064,441,197.41 | 1,307,878,101.09  |
| 递延所得税负债 | -1,002,214,118.92 | 1,370,087,222.82  | -1,064,441,197.41 | 1,425,325,634.94  |

23. 其他非流动资产

| 项目       | 年末数              | 年初数              |
|----------|------------------|------------------|
| 公益性资产    | 6,079,980,621.04 | 6,203,659,941.42 |
| 预付土地使用权款 | 391,993,339.60   | 391,993,339.60   |
| 预付工程款    | 2,479,768.15     | 43,304,269.60    |
| 填海造地支出   | 31,329,017.00    | 31,329,017.00    |
| 待抵扣进项税额  | 2,252,923.60     | 2,252,923.60     |
| 土地竞买保证金  | 1,860,000.00     | 1,860,000.00     |
| 待收回海域使用金 | 304,800,853.08   | -                |
| 其他       | 18.00            | 18.00            |
| 小计       | 6,814,696,540.47 | 6,674,399,509.22 |
| 减：减值准备   | 203,198,205.95   | -                |
| 合计       | 6,611,498,334.52 | 6,674,399,509.22 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目      | 年末数            | 年初数            | 受限原因 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 货币资金    | 130,669,938.54 | 122,792,539.96 | 注 1  |
| 应收票据    | 2,613,270.16   | 4,025,000.00   | 注 2  |
| 固定资产    | 209,422,479.47 | 222,921,389.14 | 注 3  |
| 无形资产    | 378,999,687.34 | 388,278,106.06 | 注 4  |
| 其他流动资产  | 69,652,267.84  | 74,181,616.04  | 注 5  |
| 交易性金融资产 | 550,000.00     | 550,000.00     | 注 6  |
| 合计      | 791,907,643.35 | 812,748,651.20 | — —  |

注 1：详见附注九、1（1）货币资金年末使用受限制状况。

注 2：于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司辽港股份账面价值为 2,613,270.16 元（2024 年 12 月 31 日：4,025,000.00 元）的应收票据已背书转让，但未终止确认。

注 3：于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司长投发以账面价值为 62,487,694.98 元（2024 年 12 月 31 日：65,869,693.74 元）的固定资产进行抵押借款。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司长港口以账面价值为 146,934,784.49 元（2024 年 12 月 31 日：157,051,695.40 元）的固定资产进行抵押借款。

注 4：于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司长投发以账面价值为 44,579,704.19 元（2024 年 12 月 31 日：45,634,680.59 元）的无形资产进行抵押借款。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司长港口以账面价值为 334,419,983.15 元（2024 年 12 月 31 日：342,643,425.47 元）的无形资产进行抵押借款。

注 5：于 2025 年 12 月 31 日，本集团子公司大连集装箱码头物流有限公司（以下简称“码头物流公司”）账面价值为 69,652,267.84 元（2024 年 12 月 31 日：73,858,716.04 元）的其他流动资产因诉讼被法院强制保全，详见附注十二、2。

注 6：于 2024 年 12 月 31 日，本集团子公司大连集发环渤海集装箱运输有限公司自中原信托有限公司取得信托贷款 55,000,000.00 元，并根据信托贷款合同和信托业保障基金认购合同管理要求，按照信托项目规模 1%的标准认购保障基金 550,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：550,000.00 元），该认购资金及收益在信托贷款偿付完毕后方可返还大连集发环渤海集装箱运输有限公司指定账户。截至 2025 年 12 月 31 日，该信托贷款已偿付完毕，认购资金及收益已于 2026 年 2 月 2 日返还至指定账户。



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 资产减值准备及信用损失准备

| 项目              | 年初数              | 合并范围变更影响      | 本年计提           | 本年转回          | 本年核销及转销       | 本年因出售转出        | 本年其他增加         | 本年其他减少         | 年末数              |
|-----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 应收账款信用损失准备      | 504,868,755.27   | -541,100.00   | -71,428,417.89 | -             | 5,336,904.90  | -              | -              | -              | 427,562,332.48   |
| 其他应收款信用损失准备     | 2,469,130,353.71 | -111.74       | 21,372,416.68  | 37,197,432.66 | 7,508,748.24  | -              | -              | -              | 2,445,796,477.75 |
| 存货跌价准备          | 129,190,487.26   | -706,230.32   | 52,230,093.06  | 130,614.50    | -             | 1,457,499.80   | -              | -              | 179,126,235.70   |
| 长期应收款信用损失准备     | 1,143,348,563.92 | -             | 2,224.97       | -             | -             | -              | -              | -              | 1,143,350,788.89 |
| 长期股权投资减值准备      | 301,112,372.83   | -             | 11,438,283.18  | -             | -             | -              | -              | -              | 312,550,656.01   |
| 投资性房地产减值准备      | 77,930.56        | -             | -              | -             | -             | -              | -              | -              | 77,930.56        |
| 固定资产减值准备        | 2,318,777,597.30 | -             | 4,923,134.84   | -             | -             | 687,337.25     | -              | 1,195,083.53   | 2,321,818,311.36 |
| 在建工程减值准备        | 1,772,049,502.14 | -             | 5,221,493.21   | -             | -             | 500,725,893.93 | -              | 216,606,131.09 | 1,059,938,970.33 |
| 无形资产减值准备        | 889,707,436.53   | -             | -              | -             | -             | -              | 13,407,925.14  | -              | 903,115,361.67   |
| 其他资产减值准备及信用损失准备 | 11,609,755.91    | -2,667,080.02 | -              | -             | -             | -              | 203,198,205.95 | -              | 212,140,881.84   |
| 合计              | 9,539,872,755.43 | -3,914,522.08 | 23,759,228.05  | 37,328,047.16 | 12,845,653.14 | 502,870,730.98 | 216,606,131.09 | 217,801,214.62 | 9,005,477,946.59 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 类别   | 年末数            | 年初数              |
|------|----------------|------------------|
| 信用借款 | 300,201,666.67 | 1,013,895,067.32 |
| 保证借款 | -              | 200,142,388.89   |
| 合计   | 300,201,666.67 | 1,214,037,456.21 |

注：本年无已到期未偿还的短期借款。

27. 应付账款

| 项目   | 年末数            | 年初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 540,579,633.59 | 568,609,479.08 |
| 合计   | 540,579,633.59 | 568,609,479.08 |

(1) 应付账款明细

| 账龄              | 年末数            |        | 年初数            |        |
|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 390,291,754.94 | 72.20  | 508,552,801.78 | 89.44  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 117,478,278.05 | 21.73  | 42,664,281.36  | 7.50   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 24,889,874.78  | 4.60   | 3,217,662.04   | 0.57   |
| 3 年以上           | 7,919,725.82   | 1.47   | 14,174,733.90  | 2.49   |
| 合计              | 540,579,633.59 | 100.00 | 568,609,479.08 | 100.00 |

28. 预收款项

(1) 预收款项账龄明细

| 账龄              | 年末数          |        | 年初数           |        |
|-----------------|--------------|--------|---------------|--------|
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 6,358,300.16 | 66.89  | 6,598,319.98  | 13.64  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,500.00     | 0.03   | -             | -      |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | -            | -      | 75,607.54     | 0.16   |
| 3 年以上           | 3,144,211.76 | 33.08  | 41,690,863.45 | 86.20  |
| 合计              | 9,506,011.92 | 100.00 | 48,364,790.97 | 100.00 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

29. 合同负债

(1) 合同负债明细

| 项目                       | 年末数            | 年初数            |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 作业包干费及港杂费                | 308,183,645.46 | 328,657,295.34 |
| 运费                       | 2,743,613.07   | 2,229,517.80   |
| 预收售楼款                    | 138,258.87     | 138,258.87     |
| 其他                       | 50,866,556.99  | 47,398,004.59  |
| 小计                       | 361,932,074.39 | 378,423,076.60 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债（附注九、42） | -              | 25,532,226.84  |
| 合计                       | 361,932,074.39 | 352,890,849.76 |

(2) 在本年确认的包括在合同负债年初账面价值的收入

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币 280,507,611.56 元，包括作业包干费及港杂费产生的合同负债人民币 257,850,948.25 元，运费产生的合同负债人民币 1,094,746.57 元，其他产生的合同负债人民币 21,561,916.74 元。

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初数            | 本年增加             | 本年减少             | 年末数            |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 565,783,983.69 | 2,893,053,652.82 | 2,849,844,935.39 | 608,992,701.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 30,656,470.82  | 363,693,940.97   | 366,687,564.36   | 27,662,847.43  |
| 三、辞退福利         | -              | 4,532,307.36     | 3,761,307.36     | 771,000.00     |
| 合计             | 596,440,454.51 | 3,261,279,901.15 | 3,220,293,807.11 | 637,426,548.55 |

(2) 短期薪酬

| 项目             | 年初数            | 本年增加             | 本年减少             | 年末数            |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 499,474,592.89 | 2,262,731,857.69 | 2,212,296,456.46 | 549,909,994.12 |
| 二、职工福利费        | -              | 123,496,238.41   | 123,496,238.41   | -              |
| 三、社会保险费        | 27,309,293.27  | 215,869,276.72   | 216,893,117.59   | 26,285,452.40  |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 25,796,501.38  | 187,080,483.47   | 187,999,703.96   | 24,877,280.89  |
| 工伤保险费          | 1,512,791.89   | 24,577,381.25    | 24,682,001.63    | 1,408,171.51   |
| 其他             | -              | 4,211,412.00     | 4,211,412.00     | -              |
| 四、住房公积金        | 15,284.00      | 220,230,441.50   | 220,164,153.98   | 81,571.52      |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 6,644,494.47   | 41,434,166.26    | 40,856,228.25    | 7,222,432.48   |
| 六、其他短期薪酬       | 32,340,319.06  | 29,291,672.24    | 36,138,740.70    | 25,493,250.60  |
| 合计             | 565,783,983.69 | 2,893,053,652.82 | 2,849,844,935.39 | 608,992,701.12 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

30. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

| 项目       | 年初数           | 本年增加           | 本年减少           | 年末数           |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、基本养老保险 | 28,104,738.46 | 352,668,424.14 | 354,275,341.96 | 26,497,820.64 |
| 二、失业保险费  | 905,347.04    | 11,025,516.83  | 11,065,837.08  | 865,026.79    |
| 三、企业年金缴费 | 1,646,385.32  | -              | 1,346,385.32   | 300,000.00    |
| 合计       | 30,656,470.82 | 363,693,940.97 | 366,687,564.36 | 27,662,847.43 |

31. 应交税费

| 项目      | 年末数            | 年初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 14,096,353.27  | 15,809,962.09  |
| 企业所得税   | 144,528,462.37 | 87,209,677.09  |
| 城市维护建设税 | 831,196.84     | 839,559.17     |
| 房产税     | 7,543,846.52   | 10,888,039.92  |
| 土地使用税   | 27,826,240.31  | 25,034,747.72  |
| 车船使用税   | -              | 3,286.46       |
| 个人所得税   | 3,249,090.99   | 3,905,180.53   |
| 教育费附加   | 654,530.38     | 1,279,451.58   |
| 其他税费    | 5,370,400.04   | 5,062,351.72   |
| 合计      | 204,100,120.72 | 150,032,256.28 |

32. 其他应付款

| 项目     | 年末数              | 年初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   | 228,879,916.55   | 270,456,396.55   |
| 应付股利   | 228,879,052.06   | 187,293,731.99   |
| 其他应付款项 | 1,344,355,939.82 | 1,719,121,955.34 |
| 合计     | 1,802,114,908.43 | 2,176,872,083.88 |

(1) 应付利息

1) 应付利息情况

| 项目              | 年末数            | 年初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 228,879,916.55 | 270,456,396.55 |
| 合计              | 228,879,916.55 | 270,456,396.55 |

2) 重要的已逾期未支付的利息情况

| 债权单位      | 逾期金额           | 逾期原因 |
|-----------|----------------|------|
| 大连港集团有限公司 | 228,879,916.55 | 资金紧张 |
| 合计        | 228,879,916.55 | —    |



财务报表附注  
2025 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

32. 其他应付款 - 续

(2) 应付股利

| 项目    | 年末数            | 年初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 228,879,052.06 | 187,293,731.99 |
| 合计    | 228,879,052.06 | 187,293,731.99 |

注：于 2025 年 12 月 31 日，超过 1 年的应付股利余额为 7,429,973.78 元，（2024 年 12 月 31 日：19,979,118.87 元），系暂缓支付的股利。

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目      | 年末数              | 年初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 工程款及质保金 | 765,968,780.08   | 965,806,466.73   |
| 担保费     | -                | 281,728,300.00   |
| 往来款     | 287,548,957.26   | 174,855,863.01   |
| 押金保证金   | 153,141,321.70   | 154,128,236.56   |
| 中介咨询费   | 6,234,917.92     | 5,763,867.69     |
| 港建费安保费  | 1,043,494.50     | 1,043,494.50     |
| 其他      | 130,418,468.36   | 135,795,726.85   |
| 合计      | 1,344,355,939.82 | 1,719,121,955.34 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

32. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款项 - 续

2) 其他应付款项账龄分析

| 账龄              | 年末数              |        | 年初数              |        |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 691,838,890.84   | 51.46  | 1,072,677,260.85 | 62.40  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 268,305,870.41   | 19.96  | 128,596,472.42   | 7.48   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 68,869,042.97    | 5.12   | 38,393,807.36    | 2.23   |
| 3 年以上           | 315,342,135.60   | 23.46  | 479,454,414.71   | 27.89  |
| 合计              | 1,344,355,939.82 | 100.00 | 1,719,121,955.34 | 100.00 |

3) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 单位名称              | 所欠金额           | 未偿还原因    |
|-------------------|----------------|----------|
| 大连港湾工程有限公司        | 47,472,153.18  | 尚未满足结算条件 |
| 中建六局第一建设有限公司      | 49,814,608.63  | 尚未满足结算条件 |
| 荣海丰集装箱有限公司        | 49,474,450.28  | 尚未满足结算条件 |
| 中交第二航务工程局有限公司     | 29,068,046.34  | 尚未满足结算条件 |
| 中交路桥建设有限公司        | 28,392,472.04  | 尚未满足结算条件 |
| 营口仙人岛经济开发区管委会     | 26,757,613.44  | 尚未满足结算条件 |
| 营口市公安局港航分局        | 21,983,269.62  | 尚未满足结算条件 |
| 中交路桥华北工程有限公司      | 20,819,148.60  | 尚未满足结算条件 |
| 盛达基业电力集团有限公司      | 20,057,990.36  | 尚未满足结算条件 |
| 北京信诺海博石化科技发展有限公司  | 16,798,950.00  | 尚未满足结算条件 |
| 万邦（上海）船舶工业技术有限公司  | 15,472,500.00  | 尚未满足结算条件 |
| 中交第一航务工程勘察设计院有限公司 | 14,489,454.36  | 尚未满足结算条件 |
| 江苏镇江建设集团有限公司      | 12,930,526.91  | 尚未满足结算条件 |
| 沈阳中联建设工程有限公司      | 11,274,226.29  | 尚未满足结算条件 |
| 中交水运规划设计院有限公司     | 11,192,566.81  | 尚未满足结算条件 |
| 中石化第十建设有限公司       | 10,096,743.65  | 尚未满足结算条件 |
| 中交一航局第三工程有限公司     | 9,555,772.84   | 尚未满足结算条件 |
| 中交一航局第一工程有限公司     | 7,207,296.00   | 尚未满足结算条件 |
| 大连长兴岛港兴土地开发有限公司   | 7,512,222.16   | 尚未满足结算条件 |
| 大连北良企业集团有限公司      | 7,500,000.00   | 尚未满足结算条件 |
| 大连港埠机电有限公司        | 6,272,574.53   | 尚未满足结算条件 |
| 上海振华重工（集团）股份有限公司  | 5,560,451.30   | 尚未满足结算条件 |
| 南京水科院瑞迪科技集团有限公司   | 5,674,457.00   | 尚未满足结算条件 |
| 合计                | 435,377,494.34 | ——       |



九、合并财务报表项目附注 - 续

33. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末数              | 年初数               |
|-------------|------------------|-------------------|
| 一年内到期的公司借款  | 5,767,334,321.44 | 10,033,403,379.54 |
| 其中：信用借款     | 5,533,542,627.68 | 6,423,502,183.13  |
| 保证借款        | 121,013,683.33   | 3,559,671,092.38  |
| 抵押借款        | 112,778,010.43   | 50,230,104.03     |
| 一年内到期的应付债券  | 41,727,286.97    | 3,092,410,754.77  |
| 一年内到期的长期应付款 | 6,824,027.79     | 1,623,087,822.26  |
| 一年内到期的租赁负债  | 52,973,429.24    | 62,317,520.15     |
| 合计          | 5,868,859,065.44 | 14,811,219,476.72 |

34. 其他流动负债

| 项目         | 年末数              | 年初数           |
|------------|------------------|---------------|
| 短期融资券      | 2,023,289,999.96 | -             |
| 待转销项税      | 18,839,618.34    | 19,344,299.41 |
| 已背书未到期应收票据 | 2,613,270.16     | -             |
| 作业包干费      | 25,532,226.84    | -             |
| 合计         | 2,070,275,115.30 | 19,344,299.41 |

35. 长期借款

| 借款类别 | 年末数               | 年初数               | 年末利率区间（%） |
|------|-------------------|-------------------|-----------|
| 信用借款 | 16,138,382,500.00 | 12,043,840,186.00 | 2.24-2.60 |
| 保证借款 | 480,000,000.00    | 600,000,000.00    | 2.35-4.41 |
| 抵押借款 | 3,463,366,400.00  | 3,573,233,200.00  | 2.55-2.98 |
| 合计   | 20,081,748,900.00 | 16,217,073,386.00 | — —       |

36. 应付债券

(1) 应付债券

| 项目   | 年末数              | 年初数              |
|------|------------------|------------------|
| 公司债券 | 999,133,182.99   | 998,550,456.06   |
| 中期票据 | 4,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计   | 4,999,133,182.99 | 1,998,550,456.06 |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表

| 债券名称                                  | 面值     | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初数              | 本年发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本年偿还             | 年末数              |
|---------------------------------------|--------|------------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| 营口港 2022 年度第一期中票据 (招商证券) (注 1)        | 100.00 | 2022.03.15 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,027,805,555.59 | -                | 7,194,444.41  | -            | 1,035,000,000.00 | -                |
| 营口港 2024 年度第一期中票据 (招商证券) (注 2)        | 100.00 | 2024.11.21 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,002,655,555.56 | -                | 23,900,000.04 | -            | 23,900,000.00    | 1,002,655,555.60 |
| 营口港 2025 年度第一期中票据 (招商证券) (注 3)        | 100.00 | 2025.09.18 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 5,893,888.90  | -            | -                | 1,005,893,888.90 |
| 营口港 2025 年度第二期中票据 (招商证券) (注 4)        | 100.00 | 2025.10.29 | 2 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 3,412,500.00  | -            | -                | 1,003,412,500.00 |
| 营口港 2025 年度第三期中票据 (招商证券) (注 5)        | 100.00 | 2025.11.28 | 2 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 1,760,000.00  | -            | -                | 1,001,760,000.00 |
| 辽港股份 2022 年度第一期公司债券 (中金公司、招商证券) (注 6) | 100.00 | 2022.4.20  | 3 年  | 500,000,000.00   | 510,899,358.59   | -                | 4,703,424.69  | 147,216.72   | 515,750,000.00   | -                |
| 辽港股份 2023 年度第一期公司债券 (中金公司、招商证券) (注 6) | 100.00 | 2023.6.19  | 2 年  | 1,500,000,000.00 | 1,523,044,942.56 | -                | 20,941,643.82 | 713,413.62   | 1,544,700,000.00 | -                |
| 辽港股份 2024 年度第一期公司债券 (中金公司、招商证券) (注 7) | 100.00 | 2024.1.10  | 3 年  | 700,000,000.00   | 718,172,150.41   | -                | 19,670,000.00 | 466,541.23   | 19,670,000.00    | 718,638,691.64   |
| 辽港股份 2024 年度第一期公司债券 (中金公司、招商证券) (注 7) | 100.00 | 2024.1.10  | 5 年  | 300,000,000.00   | 308,383,648.12   | -                | 9,150,000.00  | 116,185.70   | 9,150,000.00     | 308,499,833.82   |
| 合计                                    | —      | —          | —    | —                | 5,090,961,210.83 | 3,000,000,000.00 | 96,625,901.86 | 1,443,357.27 | 3,148,170,000.00 | 5,040,860,469.96 |
| 减：一年内到期的应付债券                          | —      | —          | —    | —                | 3,092,410,754.77 | —                | —             | —            | —                | 41,727,286.97    |
| 一年后到期的应付债券                            | —      | —          | —    | —                | 1,998,550,456.06 | —                | —             | —            | —                | 4,999,133,182.99 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

注 1: 系本公司于 2022 年 3 月 15 日发行的“营口港务集团有限公司 2022 年度第一期中期票据”，发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 3.50%，本公司已于 2025 年 3 月 14 日偿清本债券。

注 2: 系本公司于 2024 年 11 月 21 日发行的“营口港务集团有限公司 2024 年度第一期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 2.39%。

注 3: 系本公司于 2025 年 9 月 18 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第一期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 2.06%，相关发行费用 700,000.00 元。

注 4: 系本公司于 2025 年 10 月 29 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第二期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 2 年，固定利率，票面利率 1.95%，相关发行费用 700,000.00 元。

注 5: 系本公司于 2025 年 11 月 28 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第三期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 2 年，固定利率，票面利率 1.92%，相关发行费用 700,000.00 元。

注 6: 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕658 号文核准，本公司子公司辽港股份获准面向专业投资者公开发行总额不超过 80 亿元（含 80 亿元）公司债券，本次债券采用分期发行方式。辽港股份于 2022 年 4 月 20 日发行第一期公司债券合计 20 亿元，其中：面值 15 亿元的公司债券的发行期限为 2 年，并附第 1 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，采用单利按年计息，固定年利率为 2.68%，每年付息一次，相关发行费用 3,791,713.85 元，辽港股份已于 2023 年 4 月 20 日偿清本债券；面值 5 亿元的公司债券的发行期限为 3 年，采用单利按年计息，固定年利率为 3.15%，每年付息一次，相关发行费用 1,347,237.95 元，本公司子公司辽港股份已于 2025 年 4 月 21 日偿清本债券。

本公司子公司辽港股份于 2023 年 6 月 19 日发行 2023 年第一期公司债券面值 15 亿元，发行期限为 2 年，采用单利按年计息，固定年利率 2.98%，每年付息一次，相关发行费用为 3,000,000.00 元。本公司子公司辽港股份已于 2024 年 6 月 23 日偿清本债券。

注 7: 本公司子公司辽港股份于 2024 年 1 月 10 日发行 2024 年第一期公司债券合计 10 亿元，其中：面值 7 亿元的公司债券的发行期限为 3 年，采用单利按年计息，固定年利率为 2.81%，每年付息一次，相关发行费用 1,400,000.00 元；面值 3 亿元的公司债券的发行期限为 5 年，采用单利按年计息，固定年利率为 3.05%，每年付息一次，相关发行费用 600,000.00 元。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

37. 租赁负债

(1) 租赁负债

| 项目           | 年末数              | 年初数              |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额        | 4,712,420,017.18 | 5,244,701,253.15 |
| 减：未确认的融资费用   | 2,255,446,311.17 | 2,562,039,034.73 |
| 合计           | 2,456,973,706.01 | 2,682,662,218.42 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 52,973,429.24    | 62,317,520.15    |
| 租赁负债净额       | 2,404,000,276.77 | 2,620,344,698.27 |

(2) 租赁付款额到期期限

| 项目           | 年末数              |
|--------------|------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 177,368,642.36   |
| 资产负债表日后第 2 年 | 175,318,935.72   |
| 资产负债表日后第 3 年 | 167,426,657.02   |
| 以后年度         | 4,192,305,782.08 |
| 合计           | 4,712,420,017.18 |

38. 长期应付款

| 项目            | 年末数              | 年初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 关联方款项         | 2,001,789,027.78 | 3,614,022,222.25 |
| 股权回购款（注 1）    | 17,500,000.00    | 17,500,000.00    |
| 明股实债（注 2）     | 5,035,000.01     | 14,065,600.01    |
| 合计            | 2,024,324,027.79 | 3,645,587,822.26 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 6,824,027.79     | 1,623,087,822.26 |
| 一年后到期的长期应付款   | 2,017,500,000.00 | 2,022,500,000.00 |

注 1：国开基金对本集团子公司集发物流的合营公司毅都冷链增资 35,000,000.00 元，增资后集发物流持股比例由 50%降至 46.64%。根据投资合同，集发物流自 2030 年 12 月 10 日起负有将国开基金持有的股份按增资前持股比例无条件回购的义务，本集团针对该回购义务相应确认长期应付款。

注 2：2016 年国开基金对本集团子公司盘锦港物流发展有限公司增资人民币 50,000,000.00 元，根据投资合同，本公司子公司盘锦港集团有限公司（以下简称“盘锦港集团”）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，截至 2025 年 12 月 31 日，盘锦港集团已回购 45,000,000.00 元，尚未回购 5,000,000.00 元，本集团针对该回购义务相应确认长期应付款 5,035,000.01 元。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

38. 长期应付款 - 续

(1) 年末余额较大的长期应付款

| 项目         | 年末数              | 年初数              |
|------------|------------------|------------------|
| 辽宁港口集团有限公司 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 国开发展基金有限公司 | 17,500,000.00    | 22,500,000.00    |
| 合计         | 2,017,500,000.00 | 2,022,500,000.00 |

39. 长期应付职工薪酬

| 项目                | 年初数            | 本年增加           | 本年减少          | 年末数            |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 643,380,547.00 | -29,503,966.00 | 37,072,112.00 | 576,804,469.00 |
| 二、辞退福利            | 81,437,260.00  | 42,763,156.00  | 29,066,862.00 | 95,133,554.00  |
| 合计                | 724,817,807.00 | 13,259,190.00  | 66,138,974.00 | 671,938,023.00 |

40. 预计负债

| 项目               | 年初数            | 本年增加 | 本年减少          | 年末数            | 变动原因 |
|------------------|----------------|------|---------------|----------------|------|
| 未决诉讼             | 152,094,712.94 | -    | 12,420,000.00 | 139,674,712.94 | — —  |
| 其中：大连集装箱码头物流有限公司 | 152,078,538.56 | -    | 12,420,000.00 | 139,658,538.56 | 注    |
| 劳动纠纷             | 16,174.38      | -    | -             | 16,174.38      | — —  |
| 合计               | 152,094,712.94 | -    | 12,420,000.00 | 139,674,712.94 | — —  |

注：本集团子公司码头物流公司因未决诉讼于 2021 年 12 月 31 日计提预计负债 179,547,885.91 元，2025 年度因法院强制执行已冻结货币资金相应减少预计负债 12,420,000.00 元（2024 年：8,280,000.00 元），详见附注十二、（2）。



九、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 递延收益

| 项目                      | 年初数            | 本年增加          | 本年减少          | 年末数            |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 搬迁补助                    | 59,079,758.01  | -             | 4,353,028.25  | 54,726,729.76  |
| 鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目补贴      | 8,124,269.68   | -             | 7,499,325.84  | 624,943.84     |
| 交通枢纽客运站补助               | 108,461,961.12 | -             | 6,594,322.86  | 101,867,638.26 |
| 辽宁省 2012 年现代服务业综合试点项目   | 2,850,000.00   | -             | 1,800,000.00  | 1,050,000.00   |
| 安全生产                    | 5,181,056.28   | -             | 317,994.64    | 4,863,061.64   |
| 壹港通智慧物流跨界服务大平台示范工程补贴款   | 3,252,336.27   | -             | 672,897.24    | 2,579,439.03   |
| 仓储设施建设项目                | 3,951,886.13   | -             | 125,789.52    | 3,826,096.61   |
| 购置土地优惠                  | 3,599,482.95   | -             | 96,200.04     | 3,503,282.91   |
| 政府代建仓库补贴款               | 7,759,079.20   | -             | 181,124.40    | 7,577,954.80   |
| 信息化补贴                   | 841,056.87     | -             | 359,119.63    | 481,937.24     |
| 岸电项目补贴                  | 1,492,686.71   | -             | 87,590.07     | 1,405,096.64   |
| 节能减排专项资金                | 880,361.68     | -             | 188,207.58    | 692,154.10     |
| 以工代训补贴                  | 1,200,000.00   | -             | -             | 1,200,000.00   |
| 海铁联运补助                  | 795,971.52     | -             | 341,130.69    | 454,840.83     |
| 14#泊位高压分布供电装置           | 514,368.61     | -             | 28,992.84     | 485,375.77     |
| 陆岛运输项目补贴                | 18,107.68      | -             | 3,104.16      | 15,003.52      |
| 出售中交液化气彩虹桥及港池多式联运示范工程奖励 | 5,773,841.92   | -             | 169,818.88    | 5,604,023.04   |
| 油气回收补助                  | 26,286,450.92  | 26,279,000.00 | 1,163,972.89  | 51,401,478.03  |
| 设备改造补助                  | -              | 14,040,000.00 | 203,831.40    | 13,836,168.60  |
| 码头改造项目补贴资金              | -              | 16,811,900.00 | 792,603.53    | 16,019,296.47  |
| 其他                      | -              | 25,160,000.00 | -             | 25,160,000.00  |
| 合计                      | 41,454.98      | -             | 555.87        | 40,899.11      |
| 合计                      | 240,104,130.53 | 82,290,900.00 | 24,979,610.33 | 297,415,420.20 |

(1) 计入递延收益的政府补助情况

| 政府补助类别 | 年末数            | 计入本年损益金额      | 本年退还金额 | 退还原因 |
|--------|----------------|---------------|--------|------|
| 项目专项补助 | 292,671,238.18 | 24,882,854.42 | -      | — —  |
| 其他     | 4,744,182.02   | 96,755.91     | -      | — —  |
| 合计     | 297,415,420.20 | 24,979,610.33 | -      | — —  |

42. 其他非流动负债

| 项目       | 年初数           | 年末数 |
|----------|---------------|-----|
| 作业包干费（注） | 25,532,226.84 | -   |
| 合计       | 25,532,226.84 | -   |



## 九、合并财务报表项目附注 - 续

### 42. 其他非流动负债 - 续

注：于 2013 年 1 月 18 日，本公司子公司辽港股份与中纺粮油（黑龙江）有限公司签订合作协议，由中纺粮油（黑龙江）有限公司向本公司子公司辽港股份预付全程物流包干费（配送服务费和港口作业包干费）1.12 亿元。协议签订后的第一年至第七年为合同预付全程物流包干费的计息抵扣期，利率参照中国人民银行同期贷款利率执行，第八年至第十年为优惠期。于 2016 年 6 月 1 日，本公司子公司辽港股份与中纺粮油（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。

### 43. 实收资本

| 投资者名称                       | 年初数                      |               | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末数                      |               |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
|                             | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |                       |                       | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |
| 辽宁港口集团有限公司                  | 4,592,901,878.92         | 22.965        | -                     | -                     | 4,592,901,878.92         | 22.965        |
| 大连港集团有限公司                   | 4,592,901,878.91         | 22.965        | -                     | -                     | 4,592,901,878.91         | 22.965        |
| 中国银行股份有限公司营口分行              | 1,771,399,126.36         | 8.86          | -                     | -                     | 1,771,399,126.36         | 8.86          |
| 中国工商银行股份有限公司辽宁省分行           | 1,414,938,448.25         | 7.07          | -                     | -                     | 1,414,938,448.25         | 7.07          |
| 中国建设银行股份有限公司营口分行            | 1,293,004,845.71         | 6.47          | -                     | -                     | 1,293,004,845.71         | 6.47          |
| 农银金融资产投资有限公司                | 1,256,184,886.09         | 6.28          | -                     | -                     | 1,256,184,886.09         | 6.28          |
| 交通银行股份有限公司辽宁省分行             | 1,051,998,846.28         | 5.26          | -                     | -                     | 1,051,998,846.28         | 5.26          |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司辽宁省分行         | 867,032,016.17           | 4.34          | -                     | -                     | 867,032,016.17           | 4.34          |
| 福州经济技术开发区兴睿掘鑫股权投资合伙企业（有限合伙） | 702,295,933.09           | 3.51          | -                     | -                     | 702,295,933.09           | 3.51          |
| 上海浦东发展银行股份有限公司营口分行          | 433,516,008.08           | 2.17          | -                     | -                     | 433,516,008.08           | 2.17          |
| 广发银行股份有限公司大连分行              | 316,640,092.30           | 1.58          | -                     | -                     | 316,640,092.30           | 1.58          |
| 鹰潭市信银新城投资有限合伙企业             | 289,010,672.06           | 1.45          | -                     | -                     | 289,010,672.06           | 1.45          |
| 盛京银行股份有限公司营口分行              | 288,721,661.38           | 1.44          | -                     | -                     | 288,721,661.38           | 1.44          |
| 华夏银行股份有限公司沈阳分行              | 231,208,537.64           | 1.16          | -                     | -                     | 231,208,537.64           | 1.16          |
| 招商银行股份有限公司营口鲅鱼圈支行           | 187,856,936.84           | 0.94          | -                     | -                     | 187,856,936.84           | 0.94          |
| 中国民生银行股份有限公司大连分行            | 173,406,403.23           | 0.87          | -                     | -                     | 173,406,403.23           | 0.87          |
| 上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行          | 172,828,381.89           | 0.86          | -                     | -                     | 172,828,381.89           | 0.86          |
| 锦州市华银资产经营有限公司               | -                        | -             | 144,505,336.03        | -                     | 144,505,336.03           | 0.72          |
| 锦州银行股份有限公司营口分行              | 144,505,336.03           | 0.72          | -                     | 144,505,336.03        | -                        | -             |
| 平安银行股份有限公司大连分行              | 132,944,909.15           | 0.66          | -                     | -                     | 132,944,909.15           | 0.66          |
| 浙商银行股份有限公司沈阳分行              | 86,703,201.62            | 0.43          | -                     | -                     | 86,703,201.62            | 0.43          |
| <b>合计</b>                   | <b>20,000,000,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>144,505,336.03</b> | <b>144,505,336.03</b> | <b>20,000,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 资本公积

2025 年

| 项目                                         | 年初数                      | 本年增加                | 本年减少                 | 年末数                      |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>一、资本溢价</b>                              | <b>49,528,042,045.37</b> | <b>8,818,307.04</b> | -                    | <b>49,536,860,352.41</b> |
| 1. 投资者投入的资本                                | 47,648,717,729.43        | -                   | -                    | 47,648,717,729.43        |
| 2. 收购少数股东权益形成的差额（注 1）                      | 23,075,815.69            | 8,818,307.04        | -                    | 31,894,122.73            |
| 3. 其他                                      | 1,856,248,500.25         | -                   | -                    | 1,856,248,500.25         |
| <b>二、其他资本公积</b>                            | <b>2,699,741,252.92</b>  | <b>325,609.63</b>   | <b>12,956,736.17</b> | <b>2,687,110,126.38</b>  |
| 1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动（注 2） | -163,574,579.70          | -                   | 3,956,736.17         | -167,531,315.87          |
| 2. 其他（注 3）                                 | 2,863,315,832.62         | 325,609.63          | 9,000,000.00         | 2,854,641,442.25         |
| <b>合计</b>                                  | <b>52,227,783,298.29</b> | <b>9,143,916.67</b> | <b>12,956,736.17</b> | <b>52,223,970,478.79</b> |

注 1：本公司子公司辽港股份回购库存股，导致本集团对辽港股份持股比例增加，增加资本公积 8,979,732.55 元；

本年子公司辽港股份之子公司大连集发收购辽港股份之子公司大连集发环渤海集装箱运输有限公司减少少数股东权益，导致本公司减少资本公积 3,282,956.30 元；

本公司取得子公司绥化营港物流有限公司股权，导致本集团对绥化营港物流持股比例增加，增加资本公积 3,121,530.79 元；

注 2：本年变动系权益法下被投资单位的其他权益变动所致；

注 3：本公司进一步取得子公司绥化营港物流有限公司股权导致资本公积减少 9,000,000.00 元。

2024 年

| 项目                                         | 年初数                      | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末数                      |
|--------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>一、资本溢价</b>                              | <b>49,511,603,820.47</b> | <b>23,075,815.69</b> | <b>6,637,590.79</b>  | <b>49,528,042,045.37</b> |
| 1. 投资者投入的资本                                | 47,655,355,320.22        | -                    | 6,637,590.79         | 47,648,717,729.43        |
| 2. 收购少数股东权益形成的差额（注 1）                      | -                        | 23,075,815.69        | -                    | 23,075,815.69            |
| 3. 其他                                      | 1,856,248,500.25         | -                    | -                    | 1,856,248,500.25         |
| <b>二、其他资本公积</b>                            | <b>2,704,902,462.79</b>  | -                    | <b>5,161,209.87</b>  | <b>2,699,741,252.92</b>  |
| 1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动（注 2） | -158,413,369.83          | -                    | 5,161,209.87         | -163,574,579.70          |
| 2. 其他                                      | 2,863,315,832.62         | -                    | -                    | 2,863,315,832.62         |
| <b>合计</b>                                  | <b>52,216,506,283.26</b> | <b>23,075,815.69</b> | <b>11,798,800.66</b> | <b>52,227,783,298.29</b> |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 专项储备

| 项目    | 年初数            | 本年增加          | 本年减少          | 年末数            |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 安全生产费 | 145,535,174.24 | 45,661,051.44 | 51,170,413.40 | 140,025,812.28 |
| 合计    | 145,535,174.24 | 45,661,051.44 | 51,170,413.40 | 140,025,812.28 |

46. 盈余公积

2025 年

| 项目      | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 445,311,438.72 | -    | -    | 445,311,438.72 |
| 合计      | 445,311,438.72 | -    | -    | 445,311,438.72 |

2024 年

| 项目      | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 445,311,438.72 | -    | -    | 445,311,438.72 |
| 合计      | 445,311,438.72 | -    | -    | 445,311,438.72 |

47. 未分配利润

| 项目                 | 本年数                | 上年数                |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 上年年末数              | -45,191,569,365.43 | -43,635,281,973.10 |
| 加：年初未分配利润调整数       | -                  | -                  |
| 其中：同一控制下合并范围变更     | -                  | -                  |
| 本年年初数              | -45,191,569,365.43 | -43,635,281,973.10 |
| 本年增加               | -1,316,371,252.55  | -1,551,962,323.61  |
| 其中：本年归属于母公司所有者的净利润 | -1,316,371,252.55  | -1,551,962,323.61  |
| 本年减少               | -                  | 4,325,068.72       |
| 其中：分配利润            | -                  | -                  |
| 其他                 | -                  | 4,325,068.72       |
| 本年年末数              | -46,507,940,617.98 | -45,191,569,365.43 |

48. 营业收入、成本

| 项目            | 本年累计数             |                  | 上年累计数             |                   |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               | 收入                | 成本               | 收入                | 成本                |
| 港口及相关业务       | 12,726,932,416.22 | 9,728,315,427.62 | 12,426,450,938.98 | 10,237,585,485.25 |
| 房地产、园区开发及服务业务 | 574,979.09        | 1,302,051.16     | 4,627,248.94      | 35,503,616.94     |
| 合计            | 12,727,507,395.31 | 9,729,617,478.78 | 12,431,078,187.92 | 10,273,089,102.19 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

48. 营业收入、成本 - 续

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

| 项目      | 1 年以内          | 1 至 2 年       | 2 至 3 年       | 3 年以上         | 合计             |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 港口及相关业务 | 352,723,244.81 | 66,424,143.01 | 25,107,813.00 | 10,038,060.86 | 454,293,261.68 |
| 合计      | 352,723,244.81 | 66,424,143.01 | 25,107,813.00 | 10,038,060.86 | 454,293,261.68 |

49. 财务费用

| 项目                | 本年累计数            | 上年累计数            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 利息费用              | 1,061,218,280.94 | 1,199,960,394.23 |
| 其中：银行及其他借款        | 812,614,042.71   | 866,327,277.90   |
| 债券利息及票据贴现         | 121,359,259.09   | 193,164,896.99   |
| 租赁负债的利息费用         | 127,244,979.14   | 139,300,952.68   |
| 售后回租的利息费用         | -                | 1,167,266.66     |
| 减：已资本化的利息费用       | 5,660,330.51     | 61,561.60        |
| 减：利息收入            | 68,281,839.16    | 99,621,443.75    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | -78,115.58       | 301,832.49       |
| 其他                | 32,858,403.53    | 296,251,874.20   |
| 合计                | 1,020,056,399.22 | 1,396,831,095.57 |

50. 其他收益

| 项目                   | 本年累计数          | 上年累计数          | 是否为政府补助 |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 经营补助                 | 88,610,193.33  | 135,264,911.88 | 是       |
| 港口公共设施维护资金补助         | -              | 69,593,700.00  | 是       |
| 新冠防疫补贴               | -              | 16,620,000.00  | 是       |
| 海铁联运补助               | 22,854,158.20  | 8,380,323.09   | 是       |
| 鲅鱼圈港区 17 套码头岸电项目款    | 7,499,325.84   | 7,499,325.84   | 是       |
| 交通枢纽客运站项目补助          | 6,594,322.86   | 6,594,322.86   | 是       |
| 搬迁补助                 | 4,353,028.25   | 5,959,194.88   | 是       |
| 航线补贴                 | 49,281,192.70  | 3,756,773.50   | 是       |
| 现代服务业补助资金收益          | 1,800,000.00   | 1,800,000.00   | 是       |
| 税收返还                 | 942,547.89     | 1,198,718.18   | 否       |
| 稳岗补贴                 | 34,923.03      | 1,073,616.63   | 是       |
| 进项税加计扣除              | -              | 594,559.80     | 否       |
| 安全生产                 | 317,994.64     | 317,994.64     | 是       |
| 国家级危险化学品应急救援大连基地投入装备 | -              | 41,300.00      | 是       |
| 其他                   | 131,210.72     | 2,813,713.26   | — —     |
| 合计                   | 182,418,897.46 | 261,508,454.56 | — —     |
| 其中：政府补助              | 181,471,484.24 | 257,150,189.62 | — —     |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

51. 投资收益

| 项目                        | 本年累计数          | 上年累计数          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 长期股权投资收益                  | -54,061,173.07 | 11,740,819.66  |
| 其中：权益法核算确认的投资收益           | -56,784,235.15 | -1,351,397.97  |
| 股权处置收益                    | 2,723,062.08   | 13,092,217.63  |
| 交易性金融资产                   | -              | 7,770.83       |
| 其中：持有期间取得的投资收益            | -              | 7,770.83       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益      | 17,772,785.12  | 13,311,267.86  |
| 取得或丧失控制权，股权按公允价值重新计量产生的利得 | -              | 193,993,216.62 |
| 其他                        | 321,376.62     | 14,245,205.20  |
| 合计                        | -35,967,011.33 | 233,298,280.17 |

注：本集团本年度不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

52. 公允价值变动收益

| 项目      | 本年累计数      | 上年累计数     |
|---------|------------|-----------|
| 交易性金融资产 | 133,805.98 | 13,927.76 |
| 合计      | 133,805.98 | 13,927.76 |

53. 信用减值损失

| 项目           | 本年累计数         | 上年累计数          |
|--------------|---------------|----------------|
| 应收账款减值损失     | 71,428,417.89 | 379,076,402.26 |
| 其他应收款减值损失    | 15,825,015.98 | 135,240,307.83 |
| 长期应收款减值损失    | -2,224.97     | -              |
| 一年内非流动资产减值损失 | -             | -13,200,000.00 |
| 其他           | -             | 32,546,711.17  |
| 合计           | 87,251,208.90 | 533,663,421.26 |

54. 资产减值损失

| 项目         | 本年累计数          | 上年累计数           |
|------------|----------------|-----------------|
| 存货跌价损失     | -52,099,478.56 | -55,512,978.68  |
| 长期股权投资减值损失 | -11,438,283.18 | -33,451,146.46  |
| 固定资产减值损失   | -4,923,134.84  | -1,303,202.07   |
| 在建工程减值损失   | -5,221,493.21  | -42,429,726.80  |
| 合计         | -73,682,389.79 | -132,697,054.01 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

55. 资产处置收益

| 项目          | 本年累计数          | 上年累计数          | 计入本年非经常性损益的金额  |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置收益   | 148,272,649.76 | 172,162,616.34 | 148,272,649.76 |
| 其中：固定资产处置收益 | -220,819.34    | 18,878,046.21  | -220,819.34    |
| 无形资产处置收益    | 21,850,964.97  | 134,105,056.74 | 21,850,964.97  |
| 其他          | 126,642,504.13 | 19,179,513.39  | 126,642,504.13 |
| 合计          | 148,272,649.76 | 172,162,616.34 | 148,272,649.76 |

56. 营业外收入

| 项目             | 本年累计数         | 上年累计数         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 处置废旧物资收入       | 5,264,233.99  | 2,122,799.30  | 5,264,233.99  |
| 保险理赔款          | 2,196,232.70  | 3,334,444.45  | 2,196,232.70  |
| 无需支付的款项        | 9,567,521.82  | 2,796,027.00  | 9,567,521.82  |
| 违约金、罚款收入       | 608,303.94    | 479,582.10    | 608,303.94    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 161,359.20    | 158,352.31    | 161,359.20    |
| 赔偿收入           | 10,865.46     | 147,000.00    | 10,865.46     |
| 其他             | 1,940,812.60  | 2,814,820.52  | 1,940,812.60  |
| 合计             | 19,749,329.71 | 11,853,025.68 | 19,749,329.71 |

57. 营业外支出

| 项目           | 本年累计数         | 上年累计数         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失  | 6,529,574.43  | 28,309,979.13 | 6,529,574.43  |
| 行政性罚款、滞纳金    | 3,575,422.76  | 21,442,583.75 | 3,575,422.76  |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 27,822,923.53 | 1,300,618.49  | 27,822,923.53 |
| 滞期费          | -             | 268,604.51    | -             |
| 其他           | 4,939,355.52  | 1,309,725.50  | 4,939,355.52  |
| 合计           | 42,867,276.24 | 52,631,511.38 | 42,867,276.24 |

58. 所得税费用

| 项目      | 本年累计数          | 上年累计数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 571,508,900.38 | 469,181,960.24 |
| 递延所得税调整 | 45,511,577.33  | 25,013,987.49  |
| 合计      | 617,020,477.71 | 494,195,947.73 |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

59. 借款费用

| 项目          | 资本化率  | 资本化金额            |
|-------------|-------|------------------|
| 在建工程        | 2.60% | 5,660,330.51     |
| 小计          | — —   | 5,660,330.51     |
| 计入当期损益的财务费用 | — —   | 1,055,557,950.43 |
| 合计          | — —   | 1,061,218,280.94 |

60. 租赁

(1) 经营租赁出租人

| 项目                    | 金额             |
|-----------------------|----------------|
| 一、收入情况                | — —            |
| 租赁收入                  | 256,854,872.71 |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 | — —            |
| 第 1 年                 | 190,849,475.11 |
| 第 2 年                 | 23,490,179.32  |
| 第 3 年                 | 21,151,906.47  |
| 第 4 年                 | 20,542,659.62  |
| 第 5 年                 | 19,634,000.00  |
| 5 年以上                 | 112,042,111.75 |

- 1) 本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 0.5-30 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。本集团还将部分港作船舶、库场设施、机器设备、土地使用权等用于出租，租赁期为 1-30 年，形成经营租赁。
- 2) 本集团认为由于出租资产不存在使用不当的情形，该资产的未担保余额不构成集团的重大风险。
- 3) 本年与经营租赁相关的收入为 256,854,872.71 元；本集团不存在未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

(2) 租赁承租人

| 项目                                               | 金额             |
|--------------------------------------------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用                                        | 127,244,979.14 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                        | 114,012,138.49 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用<br>(低价值资产的短期租赁费用除外) | 602,865.36     |
| 与租赁相关的总现金流出                                      | 321,659,265.20 |
| 其他                                               | 92,665,838.34  |



九、合并财务报表项目附注 - 续

61. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                  | 本年累计数          |               |               | 上年累计数           |              |                 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                     | 税前金额           | 所得税           | 税后净额          | 税前金额            | 所得税          | 税后净额            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | 34,739,120.32  | -3,205,058.60 | 37,944,178.92 | -78,841,799.13  | 1,706,298.59 | -80,548,097.72  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额    | 46,534,309.00  | -             | 46,534,309.00 | -88,901,424.00  | -            | -88,901,424.00  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 1,025,045.76   | -             | 1,025,045.76  | 3,234,430.53    | -            | 3,234,430.53    |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动   | -12,820,234.44 | -3,205,058.60 | -9,615,175.84 | 6,825,194.34    | 1,706,298.59 | 5,118,895.75    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 53,951,548.75  | -             | 53,951,548.75 | -32,439,948.32  | -            | -32,439,948.32  |
| 1. 外币财务报表折算差额       | 53,951,548.75  | -             | 53,951,548.75 | -32,439,948.32  | -            | -32,439,948.32  |
| 小计                  | 53,951,548.75  | -             | 53,951,548.75 | -32,439,948.32  | -            | -32,439,948.32  |
| 其他综合收益合计            | 88,690,669.07  | -3,205,058.60 | 91,895,727.67 | -111,281,747.45 | 1,706,298.59 | -112,988,046.04 |

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目               | 年初数             | 本年增减变动<br>(减少以“-”号填列) | 年末数             |
|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 重新计量设定受益计划净变动额   | -243,558,210.00 | 46,534,309.00         | -197,023,901.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 12,397,238.11   | 1,025,045.76          | 13,422,283.87   |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 9,012,646.46    | -9,615,175.84         | -602,529.38     |
| 外币财务报表折算差额       | -50,543,622.87  | 53,951,548.75         | 3,407,925.88    |
| 合计               | -272,691,948.30 | 91,895,727.67         | -180,796,220.63 |



财务报表附注  
2025 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

62. 合并现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本年累计数            | 上年累计数             |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | — —              | — —               |
| 净利润                     | 50,820,648.26    | -377,382,850.26   |
| 加：资产减值损失                | 73,682,389.79    | 132,697,054.01    |
| 信用减值损失                  | -87,251,208.90   | -533,663,421.26   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧         | 2,838,729,457.07 | 2,728,622,337.70  |
| 使用权资产折旧                 | 92,665,838.34    | 108,262,100.47    |
| 无形资产摊销                  | 403,964,327.43   | 387,357,066.06    |
| 长期待摊费用摊销                | 124,434,610.27   | 51,301,982.79     |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）       | -148,272,649.76  | -172,162,616.34   |
| 非流动资产毁损、报废损失（收益以“-”号填列） | 1,287,574.95     | 26,187,179.83     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     | -133,805.98      | -13,927.76        |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 1,071,987,981.88 | 1,465,680,247.72  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | 35,967,011.33    | -233,298,280.17   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | 92,091,561.06    | 83,979,910.56     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    | -46,579,983.73   | -58,965,923.07    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | 18,193,979.30    | 39,086,435.87     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 984,589,490.16   | 607,502,126.31    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 164,426,261.55   | 59,409,934.38     |
| 其他                      | 127,250,640.02   | 127,477,461.78    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 5,797,854,123.04 | 4,442,076,818.62  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | — —              | — —               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | — —              | — —               |
| 现金及现金等价物的年末余额           | 8,436,661,318.98 | 6,754,071,297.27  |
| 减：现金及现金等价物的年初余额         | 6,754,071,297.27 | 8,117,413,551.84  |
| 现金及现金等价物净增加额            | 1,682,590,021.71 | -1,363,342,254.57 |



九、合并财务报表项目附注 - 续

62. 合并现金流量表项目 - 续

(2) 本年取得子公司和处置子公司的现金净额

| 项目                        | 本年金额           |
|---------------------------|----------------|
| 一、处置子公司的有关信息              | — —            |
| 1. 处置子公司的价格               | 7,245,093.43   |
| 2. 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物  | 7,245,093.43   |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物    | 7,245,263.35   |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | -              |
| 3. 处置子公司收到的现金净额           | -169.92        |
| 4. 处置子公司的净资产              | -10,015,820.38 |
| 流动资产                      | 16,317,276.91  |
| 非流动资产                     | 2,089,574.27   |
| 流动负债                      | 28,422,671.56  |
| 非流动负债                     | -              |

(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

| 项目               | 本年累计数            | 上年累计数            |
|------------------|------------------|------------------|
| 子公司支付给少数股东的股利、利润 | 616,403,455.88   | 576,445,562.15   |
| 偿付利息支付的现金        | 981,190,878.31   | 1,158,377,714.55 |
| 合计               | 1,597,594,334.19 | 1,734,823,276.70 |

63. 现金及现金等价物

| 项目                          | 年末数              | 年初数              |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 8,436,661,318.98 | 6,754,071,297.27 |
| 其中：库存现金                     | 0.13             | 7,941.15         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 8,410,229,307.20 | 6,685,945,151.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 26,432,011.65    | 68,118,204.64    |
| 二、现金等价物                     | -                | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 8,436,661,318.98 | 6,754,071,297.27 |
| 四、受限制货币资金等                  | 130,669,938.54   | 122,792,539.96   |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                | -                |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

64. 外币货币性项目

| 项目    | 年末<br>外币余额   | 折算汇率   | 年末<br>折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | — —          | — —    | 40,357,369.09 |
| 其中：美元 | 5,741,380.76 | 7.0288 | 40,355,017.09 |
| 日元    | 52,500.00    | 0.0448 | 2,352.00      |
| 应收账款  | — —          | — —    | 7,851,214.31  |
| 其中：美元 | 1,117,006.36 | 7.0288 | 7,851,214.31  |
| 其他应收款 | — —          | — —    | 20,135,137.39 |
| 其中：美元 | 2,864,662.16 | 7.0288 | 20,135,137.39 |
| 应付账款  | — —          | — —    | 761,956.22    |
| 其中：美元 | 108,404.88   | 7.0288 | 761,956.22    |
| 其他应付款 | — —          | — —    | 56,070,461.27 |
| 其中：美元 | 7,977,245.23 | 7.0288 | 56,070,461.27 |



## 九、合并财务报表项目附注 - 续

### 65. 分部报告

根据本集团的内部结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为六个报告分部。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为港口及相关业务、园区开发及服务业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

### 2025 年

| 项目                      | 港口及相关业务                  | 房地产、园区开发及服务业务           | 分部间相互抵减                | 合计                        |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| <b>营业收入</b>             | — —                      | — —                     | — —                    | — —                       |
| 对外交易收入                  | 12,726,932,416.22        | 574,979.09              | -                      | 12,727,507,395.31         |
| 分部间交易收入                 | 790,727.98               | 2,950,819.01            | -3,741,546.99          | -                         |
| <b>分部营业收入合计</b>         | <b>12,727,723,144.20</b> | <b>3,525,798.10</b>     | <b>-3,741,546.99</b>   | <b>12,727,507,395.31</b>  |
| 营业成本/费用                 | 12,303,814,738.28        | 45,034,259.18           | -3,873,513.67          | 12,344,975,483.79         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       | -21,459,494.73           | -52,222,895.06          | -                      | -73,682,389.79            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       | 97,131,084.39            | -9,879,875.49           | -                      | 87,251,208.90             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     | 133,805.98               | -                       | -                      | 133,805.98                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | -35,967,011.33           | 131,966.68              | -131,966.68            | -35,967,011.33            |
| 其中：对联营和合营企业的投资收益        | -56,911,550.05           | -                       | -                      | -56,911,550.05            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       | 148,272,649.76           | -                       | -                      | 148,272,649.76            |
| 其他收益                    | 182,414,317.34           | 4,580.12                | -                      | 182,418,897.46            |
| <b>营业利润</b>             | <b>794,433,757.33</b>    | <b>-103,474,684.83</b>  | <b>-</b>               | <b>690,959,072.50</b>     |
| 营业外收入                   | 19,695,490.01            | 53,839.70               | -                      | 19,749,329.71             |
| 营业外支出                   | 42,518,176.13            | 349,100.11              | -                      | 42,867,276.24             |
| <b>利润总额</b>             | <b>771,611,071.21</b>    | <b>-103,769,945.24</b>  | <b>-</b>               | <b>667,841,125.97</b>     |
| 所得税费用                   | 617,020,477.71           | -                       | -                      | 617,020,477.71            |
| 净利润                     | 154,590,593.50           | -103,769,945.24         | -                      | 50,820,648.26             |
| <b>资产总额</b>             | <b>99,026,187,931.82</b> | <b>6,409,793,528.41</b> | <b>-829,146,932.22</b> | <b>104,606,834,528.01</b> |
| <b>负债总额</b>             | <b>43,749,043,364.56</b> | <b>856,596,451.39</b>   | <b>-829,146,932.22</b> | <b>43,776,492,883.73</b>  |
| <b>补充信息</b>             | <b>— —</b>               | <b>— —</b>              | <b>— —</b>             | <b>— —</b>                |
| 折旧和摊销费用                 | 3,448,213,126.50         | 11,581,106.61           | -                      | 3,459,794,233.11          |
| 资本性支出                   | 1,546,776,572.20         | 46,310.02               | -                      | 1,546,822,882.22          |
| 对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额 | -162,715,252.33          | -                       | -                      | -162,715,252.33           |



九、 合并财务报表项目附注 - 续

65. 分部报告 - 续

报告分部信息 - 续

2024 年

| 项目                      | 港口及相关业务            | 房地产、园区开发及服务业务    | 分部间相互抵减         | 合计                 |
|-------------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 营业收入                    | — —                | — —              | — —             | — —                |
| 对外交易收入                  | 12,426,450,938.98  | 4,627,248.94     | -               | 12,431,078,187.92  |
| 分部间交易收入                 | 1,000,019.65       | -                | -1,000,019.65   | -                  |
| 分部营业收入合计                | 12,427,450,958.63  | 4,627,248.94     | -1,000,019.65   | 12,431,078,187.92  |
| 营业成本/费用                 | 13,261,418,083.04  | 81,157,242.92    | -1,139,075.13   | 13,341,436,250.83  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       | -80,648,714.83     | -52,048,339.18   | -               | -132,697,054.01    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       | 478,876,266.69     | 54,787,154.57    | -               | 533,663,421.26     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     | 13,927.76          | -                | -               | 13,927.76          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 233,298,280.17     | 139,055.48       | -139,055.48     | 233,298,280.17     |
| 其中：对联营和合营企业的投资收益        | -1,351,397.97      | -                | -               | -1,351,397.97      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       | 172,206,172.64     | -43,556.30       | -               | 172,162,616.34     |
| 其他收益                    | 261,506,546.22     | 1,908.34         | -               | 261,508,454.56     |
| 营业利润                    | 231,285,354.24     | -73,693,771.07   | -               | 157,591,583.17     |
| 营业外收入                   | 11,852,859.52      | 166.16           | -               | 11,853,025.68      |
| 营业外支出                   | 52,627,950.66      | 3,560.72         | -               | 52,631,511.38      |
| 利润总额                    | 190,510,263.10     | -73,697,165.63   | -               | 116,813,097.47     |
| 所得税费用                   | 494,195,947.73     | -                | -               | 494,195,947.73     |
| 净利润                     | -303,685,684.63    | -73,697,165.63   | -               | -377,382,850.26    |
| 资产总额                    | 101,178,062,645.22 | 6,503,201,984.88 | -800,420,265.79 | 106,880,844,364.31 |
| 负债总额                    | 45,317,547,502.57  | 847,026,962.62   | -800,420,265.79 | 45,364,154,199.40  |
| 补充信息                    | — —                | — —              | — —             | — —                |
| 折旧和摊销费用                 | 3,264,054,506.83   | 11,488,980.19    | -               | 3,275,543,487.02   |
| 资本性支出                   | 2,176,696,675.69   | -                | -               | 2,176,696,675.69   |
| 折旧和摊销以外的非现金费用           | -                  | -                | -               | -                  |
| 对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额 | -641,255,885.42    | -                | -               | -641,255,885.42    |



十、 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质 | 注册资本              | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|-----------|-----|------|-------------------|-------------|--------------|
| 大连港集团有限公司 | 大连市 | 港口服务 | 23,083,156,000.00 | 22.965      | 45.93        |

注：本公司的实际控制人为招商局集团，注册地在北京，业务性质为兴办交通事业等，注册资本为人民币 169.00 亿元。

2. 子公司相关信息见附注八所述

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下

| 关联方名称               | 关联方关系     |
|---------------------|-----------|
| 大连保税区永德信房地产开发有限公司   | 同一最终控制方控制 |
| 大连港保安服务有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 大连港北岸汽车码头有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 大连港北岸投资开发有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 大连港城综合开发有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 大连港集团有限公司           | 同一最终控制方控制 |
| 大连港石化有限公司           | 同一最终控制方控制 |
| 大连港投融资控股集团有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 大连港万通物流有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 大连海港大厦有限公司          | 同一最终控制方控制 |
| 大连宏誉大厦有限公司          | 同一最终控制方控制 |
| 大连建湾协同发展有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 大连金港联合汽车国际贸易有限公司    | 同一最终控制方控制 |
| 大连太平湾港口有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 大连太平湾新能源产业园建设开发有限公司 | 同一最终控制方控制 |
| 大连太平湾阳光置业有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 大连万峰置业有限公司          | 同一最终控制方控制 |
| 大连中外运物流有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 丹东港口集团有限公司          | 同一最终控制方控制 |
| 东莞深赤湾港务有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 东莞深赤湾码头有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 广东顺控临港开发建设有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 海通（上海）贸易有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 海通海汇（上海）科技有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 汉班托塔国际港口集团有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 辽宁港口集团有限公司          | 同一最终控制方控制 |
| 辽宁中外运船务代理有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 南京长江油运龙潭船务工程有限公司    | 同一最终控制方控制 |



十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续

| 关联方名称              | 关联方关系     |
|--------------------|-----------|
| 荣海丰集装箱有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 山东中外运船务代理有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 汕头招商局港口集团有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 深圳赤湾港口发展有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 深圳海勤工程管理有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 深圳招商到家汇科技有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 深圳招商滚装运输有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 中外运物流供应链管理（沈阳）有限公司 | 同一最终控制方控制 |
| 长航货运有限公司           | 同一最终控制方控制 |
| 招商到家汇科技（浙江）有限公司    | 同一最终控制方控制 |
| 招商港务（深圳）有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 招商积余物业管理有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 招商局港口集团股份有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 招商局共享服务有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局国际科技有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局集团财务有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局金融科技有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局南京油运股份有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 招商局食品（中国）有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 招商局太平湾开发投资有限公司     | 同一最终控制方控制 |
| 招商局投资发展有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局物流集团（天津）有限公司    | 同一最终控制方控制 |
| 招商局物业管理有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 招商局重庆交通科研设计院有限公司   | 同一最终控制方控制 |
| 招商证券股份有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 中国交通进出口有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 中国外运东北有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 中国外运华北有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 中国外运辽宁有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 中国长江航运集团有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 中航物业管理有限公司         | 同一最终控制方控制 |
| 中外运集装箱运输（海南）有限公司   | 同一最终控制方控制 |
| 中外运集装箱运输海外有限公司     | 同一最终控制方控制 |
| 中外运集装箱运输有限公司       | 同一最终控制方控制 |
| 重庆中外运物流有限公司        | 同一最终控制方控制 |
| 湛江港（集团）股份有限公司      | 同一最终控制方控制 |
| 鞍钢营口港务有限公司         | 联营公司      |
| 大连北方油品储运有限公司       | 联营公司      |
| 大连港埠机电有限公司         | 联营公司      |
| 大连港和经贸有限公司         | 联营公司      |
| 大连港口设计研究院有限公司      | 联营公司      |
| 大连港医院              | 联营公司      |
| 大连普集仓储设施有限公司       | 联营公司      |



十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续

| 关联方名称             | 关联方关系 |
|-------------------|-------|
| 大连汽车码头有限公司        | 联营公司  |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | 联营公司  |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司    | 联营公司  |
| 大连中石油国际储运有限公司     | 联营公司  |
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司  | 联营公司  |
| 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 联营公司  |
| 锦州港股份有限公司         | 联营公司  |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司      | 联营公司  |
| 盘锦港润邦国际物流有限公司     | 联营公司  |
| 上海霄龙投资发展有限公司      | 联营公司  |
| 太仓兴港拖轮有限公司        | 联营公司  |
| 行云数聚（北京）科技有限公司    | 联营公司  |
| 营口港船舶燃料供应有限责任公司   | 联营公司  |
| 营口港医院             | 联营公司  |
| 营口汇丰物流有限公司        | 联营公司  |
| 营口燃供石油化工销售有限公司    | 联营公司  |
| 营口银龙港务股份有限公司      | 联营公司  |
| 营口中联理货有限公司        | 联营公司  |
| 招商银行股份有限公司        | 联营公司  |
| 中海港联航运有限公司        | 联营公司  |
| 北大荒物流股份有限公司       | 合营公司  |
| 大连创意产业项目发展有限公司    | 合营公司  |
| 大连大港集装箱码头有限公司     | 合营公司  |
| 大连港机械有限公司         | 合营公司  |
| 大连港散货物流中心有限公司     | 合营公司  |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司    | 合营公司  |
| 大连港毅都冷链有限公司       | 合营公司  |
| 大连港中石油国际码头有限公司    | 合营公司  |
| 大连集龙物流有限公司        | 合营公司  |
| 大连联合国国际船舶代理有限公司   | 合营公司  |
| 大连舜德集发供应链管理有限公司   | 合营公司  |
| 大连万捷国际物流有限公司      | 合营公司  |
| 大连中联理货有限公司        | 合营公司  |
| 大连中石化海港石油销售有限公司   | 合营公司  |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司   | 合营公司  |
| 大连中油码头管理有限公司      | 合营公司  |
| 哈欧国际物流股份有限公司      | 合营公司  |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司    | 合营公司  |



十、 关联方关系及其交易 - 续

3.与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续

| 关联方名称            | 关联方关系   |
|------------------|---------|
| 辽宁港旅旅游开发有限公司     | 合营公司    |
| 辽宁信承物流有限公司       | 合营公司    |
| 齐齐哈尔营港宏通物流有限公司   | 合营公司    |
| 泉州安通物流有限公司       | 合营公司    |
| 潍坊潍大集装箱服务有限公司    | 合营公司    |
| 营口港盖州物流有限公司      | 合营公司    |
| 营口港清洗舱有限公司       | 合营公司    |
| 营口港悦食糖储备有限公司     | 合营公司    |
| 营口集装箱码头有限公司      | 合营公司    |
| 营口中远海运船务代理有限公司   | 合营公司    |
| 中储粮营口储运有限责任公司    | 合营公司    |
| 大连中海海港投资有限公司     | 其他关联关系方 |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司     | 其他关联关系方 |
| 本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司 | 其他关联关系方 |
| 辽宁港星新能源有限公司      | 其他关联关系方 |
| 辽宁红运物流（集团）有限公司   | 其他关联关系方 |
| 辽宁太阳能研究应用有限公司    | 其他关联关系方 |
| 营口北方木材产业发展有限公司   | 其他关联关系方 |



十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与本集团发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下 - 续

注 1：于 2025 年 12 月 31 日，营口港船舶燃料供应有限责任公司更名为营口燃供石油化工销售有限公司。

注 2：于 2025 年 9 月 8 日，营口港集团转让其持有的营口万赢物流有限公司 49% 股权，营口万赢物流有限公司与本集团不再存在关联关系。

注 3：2024 年 12 月大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司进入清算流程，不再纳入大连港集团的合并范围。截至 2024 年 12 月 31 日，大连东北亚国际航运中心船舶交易市场有限公司与本集团不存在关联关系。

注 4：营口港集团于 2024 年 12 月 31 日将中国营口外轮代理有限公司纳入合并范围，由合营公司变更为子公司。



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(1) 收入及费用

| 关联方                 | 关联方<br>交易类型 | 关联交易<br>内容 | 关联交易定价方<br>式及决策程序 | 本年累计数          | 上年累计数         |
|---------------------|-------------|------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>受最终控制方控制的公司</b>  |             |            |                   |                |               |
| 中国外运东北有限公司          | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 146,467,686.12 | 88,166,660.34 |
| 辽宁中外运船务代理有限公司       | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 65,928,704.63  | 55,698,209.27 |
| 大连港集团有限公司           | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 46,148,942.32  | 50,924,466.86 |
| 招商到家汇科技（浙江）有限公司     | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 39,057,048.95  | -             |
| 招商局物业管理有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 35,591,112.85  | 30,303,851.78 |
| 中外运集装箱运输海外有限公司      | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 35,566,450.83  | 19,913,164.79 |
| 辽宁港口集团有限公司          | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 29,356,907.40  | 25,233,990.26 |
| 大连港万通物流有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 24,579,732.97  | 43,412,429.62 |
| 大连港集团有限公司           | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 20,918,513.93  | 22,901,225.22 |
| 深圳招商到家汇科技有限公司       | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 15,406,696.74  | 38,483,266.18 |
| 丹东港口集团有限公司          | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 15,221,647.01  | 32,690,343.90 |
| 大连港保安服务有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 11,564,818.26  | 9,804,162.63  |
| 中外运集装箱运输有限公司        | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 10,123,215.30  | 17,695,078.80 |
| 大连港石化有限公司           | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 7,042,622.41   | 3,184,029.66  |
| 大连宏誉大厦有限公司          | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 6,329,524.58   | 6,575,865.48  |
| 招商局投资发展有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 6,131,871.91   | 3,655,727.00  |
| 招商局国际科技有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 4,783,679.21   | 4,413,584.96  |
| 大连太平湾港口有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 3,902,962.75   | 5,111,046.46  |
| 招商局投资发展有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 3,716,981.14   | 2,312,264.16  |
| 大连中外运物流有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 3,664,113.93   | 3,930,683.51  |
| 大连海港大厦有限公司          | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 3,289,779.36   | 2,865,061.97  |
| 中国交通进出口有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,868,138.83   | 239,132.23    |
| 招商局国际科技有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,804,260.07   | 1,169,027.66  |
| 中外运集装箱运输海外有限公司      | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,572,381.19   | 4,454,748.38  |
| 招商局食品（中国）有限公司       | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,430,387.27   | 2,165,987.61  |
| 大连海港大厦有限公司          | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,427,360.94   | 860,440.65    |
| 大连宏誉大厦有限公司          | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,393,394.75   | 2,060,253.39  |
| 招商局共享服务有限公司         | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 2,354,796.70   | -             |
| 招商积余物业管理有限公司        | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,805,096.96   | 1,460,613.25  |
| 中外运集装箱运输（海南）有限公司    | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,732,901.15   | 3,610,284.41  |
| 丹东港口集团有限公司          | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,492,149.14   | 2,104,757.01  |
| 招商局物流集团（天津）有限公司     | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,428,110.09   | 3,947,903.05  |
| 广东顺控临港开发建设有限公司      | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,323,277.91   | 1,651,790.19  |
| 重庆中外运物流有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 1,106,780.26   | 43,111,542.27 |
| 汉班托塔国际港口集团有限公司      | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 982,803.14     | 10,504,318.87 |
| 大连港北岸投资开发有限公司       | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 957,428.84     | 1,602,653.54  |
| 深圳招商滚装运输有限公司        | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 939,853.49     | 1,072,123.26  |
| 海通海汇（上海）科技有限公司      | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 808,282.69     | 459,355.76    |
| 招商局港口集团股份有限公司       | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 713,097.31     | -             |
| 招商局物业管理有限公司         | 销售商品/提供劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 681,315.93     | 707,490.24    |
| 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 采购商品/接受劳务   | 综合服务       | 协议定价              | 627,838.93     | 490,670.33    |



## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

## (1) 收入及费用 - 续

| 关联方                    | 关联方交易类型   | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年累计数         | 上年累计数         |
|------------------------|-----------|--------|---------------|---------------|---------------|
| <b>受最终控制方控制的公司 - 续</b> |           |        |               |               |               |
| 招商局南京油运股份有限公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 622,560.72    | 1,657,927.53  |
| 东莞深赤湾港务有限公司            | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 619,528.30    | 506,886.79    |
| 东莞深赤湾码头有限公司            | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 619,528.30    | 506,886.79    |
| 招商局太平湾开发投资有限公司         | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 514,985.34    | 1,449,134.70  |
| 深圳招商滚装运输有限公司           | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 415,094.34    | 415,094.34    |
| 深圳赤湾港口发展有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 413,018.87    | 337,924.53    |
| 招商港务(深圳)有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 413,018.87    | 337,924.53    |
| 汕头招商局港口集团有限公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 333,042.64    | 278,493.02    |
| 招商证券股份有限公司             | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 330,188.68    | 330,188.68    |
| 大连港投融资控股集团有限公司         | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 267,986.66    | 304,006.03    |
| 长航货运有限公司               | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 259,689.97    | 1,484,617.56  |
| 中国长江航运集团有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 223,018.87    | 2,830.19      |
| 大连港城综合开发有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 200,063.21    | 289,134.76    |
| 深圳海勤工程管理有限公司           | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 134,887.09    | 331,829.89    |
| 辽宁中外运船务代理有限公司          | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 132,672.00    | 211,338.00    |
| 大连万峰置业有限公司             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 112,349.72    | 138,617.75    |
| 大连港北岸汽车码头有限公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 107,450.65    | 244,323.75    |
| 中国外运华北有限公司             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 96,323.43     | 354,158.32    |
| 大连金港联合汽车国际贸易有限公司       | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 66,898.02     | 49,056.60     |
| 大连建湾协同发展有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 710,809.29    |
| 大连太平湾新能源产业园建设开发有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 164,351.10    |
| 大连中外运物流有限公司            | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 717,403.74    |
| 海通(上海)贸易有限公司           | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 9,056,652.83  |
| 南京长江油运龙潭船务工程有限公司       | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 2,592,831.85  |
| 中外运物流供应链管理(沈阳)有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 2,965,403.80  |
| 湛江港(集团)股份有限公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 1,028,301.89  |
| 招商局金融科技有限公司            | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 542,452.83    |
| 中航物业管理有限公司             | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 13,704.82     |
| 中外运集装箱运输有限公司           | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 1,335,444.96  |
| 其他受最终控制方控制的公司          | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 375,082.66    | 394,638.35    |
| 其他受最终控制方控制的公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,174,618.17  | 905,072.40    |
| <b>联营企业</b>            |           |        |               |               |               |
| 营口汇丰物流有限公司             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 84,397,452.02 | 32,209,946.79 |
| 营口燃供石油化工销售有限公司         | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 79,880,668.34 | 52,892,219.16 |
| 营口汇丰物流有限公司             | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 54,345,046.42 | 42,135,859.54 |
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司       | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 41,393,386.60 | 45,414,476.24 |
| 大连汽车码头有限公司             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 41,321,601.36 | 55,464,843.62 |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司           | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 24,127,435.86 | 37,265,703.19 |
| 大连港口设计研究院有限公司          | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 14,979,591.45 | 9,865,717.08  |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司           | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 14,111,486.21 | 40,075,842.50 |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(1) 收入及费用 - 续

| 关联方               | 关联方交易类型   | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年累计数          | 上年累计数          |
|-------------------|-----------|--------|---------------|----------------|----------------|
| <b>联营企业 - 续</b>   |           |        |               |                |                |
| 营口燃供石油化工销售有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 11,000,019.38  | 12,353,475.04  |
| 大连港口设计研究院有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 8,891,970.77   | 8,587,659.48   |
| 鞍钢营口港务有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 8,396,226.45   | 12,957,486.84  |
| 营口港医院             | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 7,381,427.00   | 3,248,291.80   |
| 大连港埠机电有限公司        | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 7,352,982.58   | 7,610,241.91   |
| 大连北方油品储运有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 7,065,155.72   | 1,872,266.31   |
| 营口银龙港务股份有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 4,285,714.32   | 228,725.12     |
| 太仓兴港拖轮有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 3,789,622.64   | 3,740,458.49   |
| 大连港医院             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,692,750.88   | -              |
| 大连港医院             | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,355,109.56   | -              |
| 大连北方油品储运有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,277,239.57   | 1,979,053.87   |
| 大连汽车码头有限公司        | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,939,870.75   | 1,268,231.49   |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,827,936.13   | 1,593,326.53   |
| 大连中石油国际储运有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,491,133.27   | 1,621,837.09   |
| 大连普集仓储设施有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,442,186.51   | 1,575,233.81   |
| 大连胜狮国际集装箱有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,246,962.66   | 1,930,501.46   |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,064,199.99   | 338,237.74     |
| 盘锦港润邦国际物流有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 902,019.26     | -              |
| 营口港医院             | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 876,487.52     | -              |
| 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 584,856.21     | 584,856.21     |
| 锦州港股份有限公司         | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 427,358.49     | 380,377.36     |
| 大连中油船用燃料运销有限责任公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 382,104.71     | 624,348.21     |
| 大连中海海港投资有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 345,939.91     | -              |
| 锦州港股份有限公司         | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 226,415.10     | -              |
| 营口中联理货有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 175,448.78     | 156,323.24     |
| 营口银龙港务股份有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 172,050.91     | -              |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 124,042.66     | 106,322.88     |
| 行云数聚（北京）科技有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 111,531.41     | 55,136.59      |
| 大连港埠机电有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 109,361.93     | -              |
| 营口万赢物流有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -              | 3,729,788.36   |
| 大连中石油国际储运有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -              | 2,915,094.34   |
| 其他联营企业公司          | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 100,600.00     | 31,617.56      |
| 其他联营企业公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 20,049.11      | 18,253.71      |
| <b>合营企业</b>       |           |        |               |                |                |
| 泉州安通物流有限公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 219,548,460.16 | 198,834,313.21 |
| 营口集装箱码头有限公司       | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 108,452,863.93 | 104,638,331.82 |
| 华能营口港务有限责任公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 64,655,878.66  | 76,243,408.10  |
| 大连中石化海港石油销售有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 62,788,128.38  | 72,476,973.90  |
| 大连中油码头管理有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 53,896,594.22  | 53,831,005.09  |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(1) 收入及费用 - 续

| 关联方             | 关联方交易类型   | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年累计数         | 上年累计数          |
|-----------------|-----------|--------|---------------|---------------|----------------|
| <b>合营企业 - 续</b> |           |        |               |               |                |
| 大连港散货物流中心有限公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 47,569,835.59 | 129,308,925.44 |
| 大连联合国际船舶代理有限公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 38,837,726.96 | 38,116,517.11  |
| 大连联合国际船舶代理有限公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 25,113,668.88 | 20,054,292.87  |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 21,708,608.24 | 30,972,794.76  |
| 大连港机械有限公司       | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 16,963,892.28 | 16,137,266.56  |
| 中储粮营口储运有限责任公司   | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 9,168,861.74  | 21,223,822.91  |
| 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 6,911,356.56  | 2,336,813.31   |
| 华能营口港务有限责任公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 6,469,026.54  | 1,017,699.11   |
| 泉州安通物流有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 6,281,157.71  | 3,146,231.98   |
| 营口港清洗舱有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 6,158,067.22  | 5,877,698.63   |
| 大连港湾液体储罐码头有限公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 5,805,819.22  | 8,742,001.02   |
| 中储粮营口储运有限责任公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 4,025,979.42  | 5,192,350.54   |
| 潍坊潍大集装箱服务有限公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 3,145,068.51  | 3,678,990.78   |
| 潍坊潍大集装箱服务有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,976,830.66  | 9,746,377.04   |
| 哈欧国际物流股份有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,569,684.43  | 4,694,588.10   |
| 大连大港集装箱码头有限公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 2,101,951.99  | 1,901,486.82   |
| 大连中联理货有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,918,151.33  | 2,544,588.69   |
| 大连联合国际船舶代理有限公司  | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,765,527.20  | 23,978,873.75  |
| 大连中联理货有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,137,782.03  | 968,815.02     |
| 营口中远海运船务代理有限公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,099,787.02  | 15,472,094.24  |
| 大连港中石油国际码头有限公司  | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 688,897.66    | 682,555.74     |
| 辽宁电子口岸有限责任公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 613,758.00    | 689,278.33     |
| 营口港清洗舱有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 335,851.91    | 323,582.65     |
| 大连港机械有限公司       | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 297,038.33    | 367,678.52     |
| 大连中石化海港石油销售有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 231,415.28    | 340,906.19     |
| 营口港盖州物流有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 3,679.25      | 499,433.96     |
| 北大荒物流股份有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 92,869.62      |
| 大连万捷国际物流有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 1,909,911.94   |
| 大连万捷国际物流有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 1,056,590.65   |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 143,462,264.17 |
| 大连长兴岛港口投资发展有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 8,962,684.91   |
| 大连长兴岛港口有限公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 3,208,170.34   |
| 营口港悦食糖储备有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 8,165.76       |
| 营口集装箱码头有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 244,046.38     |
| 中国营口外轮代理有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 740,671.93     |
| 中国营口外轮代理有限公司    | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 12,020.80      |
| 中海港联航运有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -             | 1,653,913.96   |
| 其他合营企业公司        | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 48,380.54     | 86,871.90      |
| 其他合营企业公司        | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 107,154.26    | 367,093.03     |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(1) 收入及费用 - 续

| 关联方              | 关联方交易类型   | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年累计数        | 上年累计数      |
|------------------|-----------|--------|---------------|--------------|------------|
| 其他关联关系方          |           |        |               |              |            |
| 辽宁太阳能研究应用有限公司    | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 1,386,680.00 | -          |
| 鞍钢汽车运输有限责任公司     | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 520,495.28   | 644,052.83 |
| 辽宁红运物流（集团）有限公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 88,587.16    | 88,587.16  |
| 大连港口建设监理咨询有限公司   | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -            | 969,101.89 |
| 辽宁港星新能源有限公司      | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -            | 12,905.66  |
| 本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -            | 2,817.74   |
| 其他关联方公司          | 销售商品/提供劳务 | 综合服务   | 协议定价          | 31,565.19    | 91,404.90  |
| 其他关联方公司          | 采购商品/接受劳务 | 综合服务   | 协议定价          | -            | 62,395.66  |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额

| 科目   | 关联方名称           | 年末数              | 年初数              |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 招商局集团财务有限公司     | 2,727,031,555.06 | 1,860,145,573.12 |
|      | 招商银行股份有限公司      | 1,435,185,533.45 | 1,239,999,547.16 |
|      | 合计              | 4,162,217,088.51 | 3,100,145,120.28 |
| 应收账款 | 海南港丰绿色物流有限责任公司  | 74,530,357.77    | 74,530,357.77    |
|      | 华能营口港务有限责任公司    | 48,401,396.48    | 59,721,556.80    |
|      | 泉州安通物流有限公司      | 14,451,373.28    | 13,405,024.64    |
|      | 大连港万通物流有限公司     | 12,056,930.00    | 12,565,006.93    |
|      | 大连汽车码头有限公司      | 9,906,079.63     | 19,411,148.80    |
|      | 大连港散货物流中心有限公司   | 9,201,612.50     | 12,133,176.30    |
|      | 大连港集团有限公司       | 5,180,532.02     | 1,104,175.87     |
|      | 大连港口设计研究院有限公司   | 4,209,215.34     | 5,810,968.14     |
|      | 辽宁中外运船务代理有限公司   | 3,544,662.00     | 1,490,018.30     |
|      | 丹东港口集团有限公司      | 3,271,584.11     | 3,538,358.25     |
|      | 营口万赢物流有限公司      | -                | 1,846,386.25     |
|      | 大连港毅都冷链有限公司     | 2,532,267.96     | 6,707,087.40     |
|      | 辽宁港口集团有限公司      | 2,464,429.43     | 2,215,299.43     |
|      | 大连中油码头管理有限公司    | 2,063,325.00     | 1,086,953.00     |
|      | 招商局国际科技有限公司     | 1,899,276.00     | 5,038,794.09     |
|      | 大连港石化有限公司       | 1,735,806.13     | -                |
|      | 中外运集装箱运输海外有限公司  | 1,432,488.00     | 1,205,849.00     |
|      | 大连舜德集发供应链管理有限公司 | 1,398,145.77     | 1,398,145.77     |
|      | 鞍钢营口港务有限公司      | 1,050,000.00     | -                |
|      | 大连太平湾港口有限公司     | 1,034,084.91     | -                |
|      | 大连联合国际船舶代理有限公司  | 922,156.61       | 540,226.55       |
|      | 招商局港口集团股份有限公司   | 755,883.15       | -                |
|      | 大连港和经贸有限公司      | 662,834.00       | 662,834.00       |
|      | 大连港湾液体储罐码头有限公司  | 617,731.90       | -                |
|      | 中外运集装箱运输有限公司    | 507,233.00       | 451,965.00       |
|      | 哈欧国际物流股份有限公司    | 394,061.88       | -                |
|      | 招商局物流集团（天津）有限公司 | 388,905.00       | 52,600.00        |
|      | 中储粮营口储运有限责任公司   | 314,098.37       | 362,732.33       |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目       | 关联方名称           | 年末数                   | 年初数                   |
|----------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 - 续 | 招商局投资发展有限公司     | 298,000.00            | 493,000.00            |
|          | 大连宏誉大厦有限公司      | 294,190.69            | -                     |
|          | 大连海港大厦有限公司      | 291,175.39            | -                     |
|          | 大连集龙物流有限公司      | 272,115.23            | 272,115.23            |
|          | 招商局太平湾开发投资有限公司  | 118,440.00            | 580,808.08            |
|          | 营口集装箱码头有限公司     | 80,500.00             | 888,750.00            |
|          | 大连万峰置业有限公司      | 6,800.00              | 191,963.39            |
|          | 大连创意产业项目发展有限公司  | -                     | 5,336,904.90          |
|          | 大连万捷国际物流有限公司    | -                     | 838.00                |
|          | 广东顺控临港开发建设有限公司  | -                     | 950,547.15            |
|          | 其他关联方公司         | 1,359,828.99          | 1,753,682.86          |
|          | <b>合计</b>       | <b>207,647,520.54</b> | <b>235,747,274.23</b> |
| 预付款项     | 大连港口设计研究院有限公司   | 6,598,453.22          | 18,504,903.22         |
|          | 大连中石化海港石油销售有限公司 | 1,200,666.03          | 1,171,875.41          |
|          | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 1,049,423.10          | 833,538.80            |
|          | 丹东港口集团有限公司      | 491,794.45            | -                     |
|          | 营口燃供石油化工有限公司    | 329,429.88            | 563,268.17            |
|          | 中国交通进出口有限公司     | 22,572.60             | 149,545.78            |
|          | 辽宁中外运船务代理有限公司   | 16,658.00             | 231,906.00            |
|          | 其他关联方公司         | 109,607.33            | 130,293.17            |
|          | <b>合计</b>       | <b>9,818,604.61</b>   | <b>21,585,330.55</b>  |
| 应收股利     | 大连港毅都冷链有限公司     | 63,917,796.35         | 72,317,796.35         |
|          | 大连集龙物流有限公司      | 22,507,539.23         | 22,507,539.23         |
|          | 大连汽车码头有限公司      | 11,200,000.00         | 12,800,000.00         |
|          | 齐齐哈尔营港宏通物流有限公司  | 9,600,000.00          | 9,600,000.00          |
|          | 大连胜狮国际集装箱有限公司   | 1,580,826.26          | 3,049,158.68          |
|          | 大连大港集装箱码头有限公司   | 1,257,845.68          | 1,457,312.29          |
|          | 大连联合国国际船舶代理有限公司 | -                     | 8,569,000.00          |
|          | 大连万鹏港口工程检测有限公司  | -                     | 40,000.00             |
|          | 哈欧国际物流股份有限公司    | 159,560.75            | 2,641,218.93          |
|          | <b>合计</b>       | <b>110,223,568.27</b> | <b>132,982,025.48</b> |
| 其他应收款    | 营口港盖州物流有限公司     | 301,917,149.57        | 301,917,149.57        |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目        | 关联方名称            | 年末数                   | 年初数                   |
|-----------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 - 续 | 上海霄龙投资发展有限公司     | 109,960,841.68        | 109,960,841.68        |
|           | 辽宁港口集团有限公司       | 8,002,025.00          | 8,016,801.70          |
|           | 海南港丰绿色物流有限责任公司   | 6,992,346.24          | 6,992,346.24          |
|           | 辽宁信承物流有限公司       | 5,760,000.00          | 5,760,000.00          |
|           | 辽宁港旅旅游开发有限公司     | 2,339,188.95          | 2,339,188.95          |
|           | 大连联合国际船舶代理有限公司   | 1,125,231.27          | 467,085.00            |
|           | 辽宁中外运船务代理有限公司    | 1,090,434.00          | 1,344,686.00          |
|           | 汉班托塔国际港口集团有限公司   | 967,106.65            | 2,135,894.50          |
|           | 丹东港口集团有限公司       | 880,295.22            | 17,500.00             |
|           | 大连港埠机电有限公司       | 725,155.53            | 725,155.53            |
|           | 大连港集团有限公司        | 565,164.87            | 686,851.52            |
|           | 大连港散货物流中心有限公司    | 352,000.00            | 280,000.00            |
|           | 大连中石化海港石油销售有限公司  | 275,000.00            | 280,566.17            |
|           | 潍坊潍大集装箱服务有限公司    | 268,896.08            | 243,230.00            |
|           | 大连港口设计研究院有限公司    | 76,387.74             | 218,332.39            |
|           | 大连港机械有限公司        | -                     | 1,151,978.05          |
|           | 营口北方木材产业发展有限公司   | -                     | 300,000.00            |
|           | 大连太平湾阳光置业有限公司    | -                     | 6,000.00              |
|           | 其他关联方公司          | 551,197.24            | 561,098.47            |
|           | <b>合计</b>        | <b>441,848,420.04</b> | <b>443,404,705.77</b> |
| 其他非流动资产   | 大连港机械有限公司        | 240,600.00            | 581,425.80            |
|           | 招商局重庆交通科研设计院有限公司 | -                     | 17,209,363.80         |
|           | 大连港口设计研究院有限公司    | -                     | 934,680.00            |
|           | <b>合计</b>        | <b>240,600.00</b>     | <b>18,725,469.60</b>  |
| 长期应收款     | 大连港散货物流中心有限公司    | 22,249,717.50         | -                     |
|           | <b>合计</b>        | <b>22,249,717.50</b>  | -                     |
| 短期借款      | 招商银行股份有限公司       | -                     | 500,381,944.45        |
|           | <b>合计</b>        | -                     | <b>500,381,944.45</b> |
| 应付账款      | 大连港口设计研究院有限公司    | 4,076,392.53          | 5,775,355.24          |
|           | 营口汇丰物流有限公司       | 3,936,307.38          | 2,358,753.25          |
|           | 华能营口港务有限责任公司     | 3,100,000.00          | -                     |
|           | 大连中石化海港石油销售有限公司  | 2,264,343.64          | 2,991,299.20          |
|           | 营口港清洗舱有限公司       | 1,640,000.00          | 827,610.07            |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目       | 关联方名称           | 年末数                  | 年初数                  |
|----------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 - 续 | 营口燃供石油化工有限公司    | 1,520,587.17         | 1,834,027.79         |
|          | 大连港机械有限公司       | 1,173,745.00         | 1,205,468.00         |
|          | 泉州安通物流有限公司      | 1,031,262.45         | 2,311,219.46         |
|          | 大连万鹏港口工程检测有限公司  | 989,891.00           | -                    |
|          | 大连港埠机电有限公司      | 948,276.24           | 1,811,141.62         |
|          | 大连中铁联合国际集装箱有限公司 | 851,514.91           | 660,127.35           |
|          | 招商局物业管理有限公司     | 574,000.00           | 310,664.86           |
|          | 大连汽车码头有限公司      | 452,048.12           | 234,860.39           |
|          | 招商局国际科技有限公司     | 432,000.00           | 432,000.00           |
|          | 丹东港口集团有限公司      | 234,031.64           | 2,491,159.60         |
|          | 大连中联理货有限公司      | 227,163.75           | 418,945.60           |
|          | 大连胜狮国际集装箱有限公司   | 222,816.41           | 517,032.62           |
|          | 潍坊潍大集装箱服务有限公司   | 213,698.00           | 181,640.66           |
|          | 深圳海勤工程管理有限公司    | 113,237.91           | 200,991.87           |
|          | 辽宁沈哈红运物流有限公司    | 17,803.80            | 9,759,865.00         |
|          | 营口港盖州物流有限公司     | 5,895.00             | 632,995.00           |
|          | 中储粮营口储运有限责任公司   | -                    | 4,106,615.96         |
|          | 中外运集装箱运输海外有限公司  | -                    | 476,159.62           |
|          | 招商局金融科技有限公司     | -                    | 379,716.98           |
|          | 其他关联方公司         | 1,168,044.51         | 1,036,324.35         |
|          | <b>合计</b>       | <b>25,193,059.46</b> | <b>40,953,974.49</b> |
| 预收款项     | 营口汇丰物流有限公司      | 249,333.92           | 162,609.05           |
|          | 招商局物业管理有限公司     | -                    | 681,315.93           |
|          | 其他关联方公司         | 72,083.39            | 49,241.54            |
|          | <b>合计</b>       | <b>321,417.31</b>    | <b>893,166.52</b>    |
| 合同负债     | 大连港万通物流有限公司     | 11,281,830.19        | 16,311,093.81        |
|          | 招商局国际科技有限公司     | 6,610,805.78         | 5,686,277.48         |
|          | 大连港散货物流中心有限公司   | 5,814,612.30         | 5,258,644.79         |
|          | 中国外运东北有限公司      | 4,280,318.34         | 12,517,162.19        |
|          | 营口汇丰物流有限公司      | 3,300,985.03         | 1,498,244.83         |
|          | 辽宁港口集团有限公司      | 1,319,091.58         | 2,173,584.89         |
|          | 中国长江航运集团有限公司    | 1,135,849.06         | -                    |
|          | 大连联合国际船舶代理有限公司  | 750,390.84           | -                    |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目       | 关联方名称             | 年末数           | 年初数           |
|----------|-------------------|---------------|---------------|
| 合同负债 - 续 | 大连港集团有限公司         | 366,596.33    | 366,596.33    |
|          | 国家管网集团大连液化天然气有限公司 | 331,978.77    | 331,978.77    |
|          | 山东中外运船务代理有限公司     | 320,000.00    | -             |
|          | 大连港口设计研究院有限公司     | 227,514.16    | -             |
|          | 丹东港口集团有限公司        | 119,408.76    | 438,868.72    |
|          | 辽宁沈哈红运物流有限公司      | 9.42          | 599,691.18    |
|          | 大连港石化有限公司         | -             | 933,962.26    |
|          | 招商局投资发展有限公司       | -             | 562,264.15    |
|          | 其他关联方公司           | 867,463.70    | 1,027,708.30  |
|          | 合计                | 36,726,854.26 | 47,706,077.70 |
| 其他应付款    | 荣海丰集装箱有限公司        | 49,474,450.28 | 50,597,845.78 |
|          | 大连港口设计研究院有限公司     | 21,151,720.35 | 15,718,723.07 |
|          | 大连港埠机电有限公司        | 20,880,736.91 | 14,300,776.54 |
|          | 大连港万通物流有限公司       | 17,342,200.00 | 8,080,000.00  |
|          | 丹东港口集团有限公司        | 10,040,261.83 | 1,171,818.85  |
|          | 大连港机械有限公司         | 4,563,804.13  | 2,901,327.61  |
|          | 招商局物业管理有限公司       | 3,302,539.99  | 3,302,539.99  |
|          | 营口汇丰物流有限公司        | 2,773,700.00  | 2,348,700.00  |
|          | 海通（上海）贸易有限公司      | 2,172,250.00  | 5,956,000.00  |
|          | 招商局国际科技有限公司       | 1,725,150.00  | 1,725,150.00  |
|          | 大连港毅都冷链有限公司       | 1,711,255.00  | 293,388.00    |
|          | 大连联合国际船舶代理有限公司    | 1,131,730.15  | 6,921,828.63  |
|          | 大连港集团有限公司         | 7,202,889.50  | 1,389,994.50  |
|          | 营口港盖州物流有限公司       | 1,100,278.38  | 1,100,278.38  |
|          | 泉州安通物流有限公司        | 851,100.00    | 854,004.00    |
|          | 中国交通进出口有限公司       | 408,967.36    | -             |
|          | 营口中远海运船务代理有限公司    | 340,000.00    | 440,000.00    |
|          | 中国外运东北有限公司        | 336,000.00    | 422,000.00    |
|          | 大连万鹏港口工程检测有限公司    | 293,000.00    | 304,749.91    |
|          | 大连港散货物流中心有限公司     | 280,000.00    | -             |
|          | 潍坊潍大集装箱服务有限公司     | 236,470.00    | -             |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目          | 关联方名称               | 年末数               | 年初数              |
|-------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 其他应付款 - 续   | 辽宁中外运船务代理有限公司       | 171,739.68        | 26,000.00        |
|             | 大连中铁联合国际集装箱有限公司     | 50,000.00         | 20,000.00        |
|             | 深圳招商到家汇科技有限公司       | 22,960.00         | 296,837.45       |
|             | 辽宁港口集团有限公司          | -                 | 281,728,300.00   |
|             | 大连海港大厦有限公司          | -                 | 764,838.76       |
|             | 其他关联方公司             | 1,247,350.84      | 1,223,139.64     |
|             | 合计                  | 148,810,554.40    | 401,888,241.11   |
| 应付利息        | 大连港集团有限公司           | 228,879,916.55    | 270,456,396.55   |
|             | 合计                  | 228,879,916.55    | 270,456,396.55   |
| 一年内到期的非流动负债 | 招商局集团财务有限公司         | 2,236,010,935.35  | 4,419,402,277.78 |
|             | 招商银行股份有限公司          | 1,290,756,817.91  | 1,119,594,522.32 |
|             | 大连港集团有限公司           | 23,534,598.44     | 614,195,000.00   |
|             | 大连港中石油国际码头有限公司      | 15,195,387.68     | 16,407,957.32    |
|             | 辽宁港口集团有限公司          | 1,789,027.78      | 999,827,222.25   |
|             | 大连海港大厦有限公司          | 1,504,650.00      | 1,051,016.32     |
|             | 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 1,106,436.37      | 1,052,113.90     |
|             | 大连港万通物流有限公司         | -                 | 9,565,379.89     |
|             | 大连宏誉大厦有限公司          | 61,610.99         | 58,479.00        |
|             | 合计                  | 3,569,959,464.52  | 7,181,153,968.78 |
| 长期借款        | 招商局集团财务有限公司         | 6,254,800,000.00  | 3,808,800,000.00 |
|             | 招商银行股份有限公司          | 4,272,653,333.32  | 3,471,546,666.66 |
|             | 合计                  | 10,527,453,333.32 | 7,280,346,666.66 |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 主要债权债务往来余额 - 续

| 科目    | 关联方名称               | 年末数              | 年初数              |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 租赁负债  | 大连港中石油国际码头有限公司      | 1,187,490,136.99 | 1,366,967,476.11 |
|       | 大连港集团有限公司           | 1,130,524,540.62 | 1,153,048,335.12 |
|       | 大连保税区永德信房地产开发建设有限公司 | 55,267,503.31    | 56,358,514.81    |
|       | 大连海港大厦有限公司          | 13,559,437.46    | 15,881,261.68    |
|       | 大连宏誉大厦有限公司          | 1,464,940.52     | 1,526,197.32     |
|       | 合计                  | 2,388,306,558.90 | 2,593,781,785.04 |
| 长期应付款 | 辽宁港口集团有限公司          | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
|       | 合计                  | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 应付债券  | 招商局集团财务有限公司         | 430,771,228.22   | -                |
|       | 合计                  | 430,771,228.22   | -                |

(3) 借款担保

| 担保单位         | 被担保单位         | 担保方式   | 担保类型 | 实际担保金额         | 担保到期日      | 担保对象现状 | 是否逾期 | 是否被诉 |
|--------------|---------------|--------|------|----------------|------------|--------|------|------|
| 环球通达国际有限公司   | 别雷拉斯特物流中心有限公司 | 连带责任保证 | 贷款   | 244,963,641.73 | 2033-12-08 | 正常     | 否    | 否    |
| 环球通达国际有限公司   | 别雷拉斯特物流中心有限公司 | 连带责任保证 | 贷款   | 58,245,075.00  | 2033-12-08 | 正常     | 否    | 否    |
| 营口港务集团有限公司   | 盘锦港集团有限公司     | 连带责任保证 | 贷款   | 210,000,000.00 | 2029-10-28 | 正常     | 否    | 否    |
| 营口港务集团有限公司   | 盘锦港集团有限公司     | 连带责任保证 | 贷款   | 130,000,000.00 | 2031-06-27 | 正常     | 否    | 否    |
| 大连港集装箱发展有限公司 | 大连港集发物流有限责任公司 | 连带责任保证 | 贷款   | 35,000,000.00  | 2036-12-10 | 正常     | 否    | 否    |



十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(4) 关联方利息收入

| 关联方           | 本年累计数         | 上年累计数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 招商局集团财务有限公司   | 26,092,339.57 | 55,088,652.95 |
| 招商银行股份有限公司    | 10,734,307.46 | 12,183,089.60 |
| 大连港散货物流中心有限公司 | 101,988.98    | -             |
| 大连长兴岛港口有限公司   | -             | 1,071,960.37  |
| 大连万捷国际物流有限公司  | -             | 936,002.29    |
| 合计            | 36,928,636.01 | 69,279,705.21 |

(5) 关联方利息支出

| 关联方               | 本年累计数          | 上年累计数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 招商局集团财务有限公司       | 208,309,367.67 | 252,300,780.70 |
| 招商银行股份有限公司        | 128,191,855.59 | 132,608,957.56 |
| 辽宁港口集团有限公司        | 66,085,193.87  | 94,647,618.76  |
| 大连港集团有限公司         | 9,715,584.90   | 6,374,442.20   |
| 深圳市招商平安资产管理有限责任公司 | 2,271,434.86   | 3,348,286.74   |
| 招商局融资租赁（天津）有限公司   | -              | 1,044,305.56   |
| 大连港投融资控股集团有限公司    | -              | 123,820.76     |
| 招商局融资租赁（上海）有限公司   | -              | 122,961.10     |
| 合计                | 414,573,436.89 | 490,571,173.38 |

(6) 手续费

| 关联方         | 本年累计数         | 上年累计数          |
|-------------|---------------|----------------|
| 辽宁港口集团有限公司  | 16,430,031.45 | 265,781,415.09 |
| 招商局集团财务有限公司 | 2,148,113.21  | 1,305,660.38   |
| 招商证券股份有限公司  | -             | 635,621.95     |
| 招商银行股份有限公司  | 26,232.76     | 4,716.98       |
| 合计          | 18,604,377.42 | 267,727,414.40 |



十、关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(7) 接受关联方转让的资产、股权

| 关联方              | 交易内容      | 本年累计数          | 上年累计数          |
|------------------|-----------|----------------|----------------|
| 丹东港口集团有限公司       | 工程建设      | 59,507,800.00  | -              |
| 招商局重庆交通科研设计院有限公司 | 购买设备      | 44,732,450.05  | 307,924.53     |
| 大连港口设计研究院有限公司    | 购买设备/工程建设 | 42,235,663.82  | 81,212,375.92  |
| 大连港埠机电有限公司       | 购买设备/工程建设 | 20,816,038.27  | 28,394,637.15  |
| 大连港机械有限公司        | 购买设备/工程建设 | 3,586,545.55   | 9,571,856.99   |
| 招商局国际科技有限公司      | 工程建设      | 665,099.35     | -              |
| 招商到家汇科技（浙江）有限公司  | 工程建设      | 122,804.41     | -              |
| 大连万鹏港口工程检测有限公司   | 工程建设      | -16,584.91     | 347,245.37     |
| 海通（上海）贸易有限公司     | 购买设备      | -              | 3,734,513.28   |
| 招商局金融科技有限公司      | 工程建设      | -              | 892,547.17     |
| 大连金港联合汽车国际贸易有限公司 | 购买设备      | -              | 614,513.29     |
| 深圳招商到家汇科技有限公司    | 购买设备/工程建设 | -              | 82,612.39      |
| 合计               | — —       | 171,649,816.54 | 125,158,226.09 |

十一、金融工具及风险管理

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

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元、韩元、人民币有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，下表所述美元、日元、韩元、人民币余额的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目  | 资产            |                | 负债            |               |
|-----|---------------|----------------|---------------|---------------|
|     | 年末数           | 年初数            | 年末数           | 年初数           |
| 美元  | 68,341,368.79 | 77,309,234.57  | 56,832,417.49 | 65,336,019.44 |
| 日元  | 2,352.00      | 920,043.16     | -             | 1,710,821.51  |
| 韩元  | -             | 350,184.74     | -             | -             |
| 人民币 | -             | 86,512,067.89  | -             | -             |
| 合计  | 68,343,720.79 | 165,091,530.36 | 56,832,417.49 | 67,046,840.95 |

2) 利率变动风险

本集团面临的利率变动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。

3) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团受证券市场价格变动影响的资产在本集团资产规模中占比极小，故证券市场价格变动对本集团影响极小。

(2) 信用风险

为降低信用风险，本集团建立应收款项管理规定和办法等内控制度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对每一项重大金融资产计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在招商局集团财务有限公司、信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。



十一、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下：

| 项目          | 账面价值              | 1 年以内            | 1 至 5 年           | 5 年以上            | 合计                |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. 非衍生金融负债  | —                 | —                | —                 | —                | —                 |
| 短期借款        | 300,201,666.67    | 300,330,000.00   | -                 | -                | 300,330,000.00    |
| 长期借款        | 20,081,748,900.00 | -                | 17,406,166,398.27 | 3,201,720,931.67 | 20,607,887,329.94 |
| 应付账款        | 540,579,633.59    | 540,579,633.59   | -                 | -                | 540,579,633.59    |
| 其他应付款       | 1,802,114,908.43  | 1,802,114,908.43 | -                 | -                | 1,802,114,908.43  |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,868,859,065.44  | 6,642,990,961.41 | -                 | -                | 6,642,990,961.41  |
| 其他流动负债      | 2,070,275,115.30  | 2,070,275,115.30 | -                 | -                | 2,070,275,115.30  |
| 应付债券        | 4,999,133,182.99  | -                | 5,150,379,103.51  | -                | 5,150,379,103.51  |
| 租赁负债        | 2,404,000,276.77  | -                | 780,736,958.70    | 3,402,287,243.24 | 4,183,024,201.94  |
| 长期应付款       | 2,017,500,000.00  | -                | 2,044,625,000.00  | 14,000,000.00    | 2,058,625,000.00  |

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定。

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。



十二、或有事项

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对外担保形成的或有负债情况

| 项目          | 年末数            | 年初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 对外担保形成的或有负债 | —              | —              |
| 其中：合营企业借款担保 | 303,208,716.73 | 240,420,060.76 |
| 合计          | 303,208,716.73 | 240,420,060.76 |

注：本集团子公司环球通达国际有限公司（以下简称“环球通达”）为合营单位别雷拉斯特物流中心有限公司（以下简称“别雷”）提供担保，截至 2025 年 12 月 31 日，累计担保余额为 344,359.70 万卢布（人民币 30,320.87 万元），贷款担保于 2033 年 12 月 8 日到期。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团未决诉讼、仲裁形成情况

1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况

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

在实际业务中，该等《报关物流仓储协议》或《进口货代协议》项下产生的费用由舜德公司根据其于码头物流公司签订的《装、拆箱（整提）协议书》约定费率进行结算。因舜德公司未能如期向进口代理方偿付部分进口信用证款项，该等进口代理方分别向大连海事法院和其他人民法院对码头物流公司提起诉讼，要求码头物流公司和舜德公司返还其与码头物流公司签署的《报关物流仓储协议》或《进口货代协议》合同项下相关货物。2021 年 5 月，码头物流公司被大连海事法院获准对舜德公司提出诉前财产保全。经与诉讼各方充分沟通及协商后，其中一名仓储委托方与舜德公司达成和解，并撤回其对舜德公司及码头物流公司的诉讼，而该和解安排并不涉及码头物流公司的任何赔偿义务，其他仓储委托方的索赔总金额为 10.60 亿元。2023 年 12 月 18 日，大连海事法院作出一审判决（〔2022〕辽 72 民初 1342 号之二），法院认为本案涉嫌经济犯罪，应移送公安机关侦查，裁定驳回码头物流公司的起诉。



## 十二、或有事项 - 续

### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

#### 1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

2021 年 11 月 24 日，宁波海事法院对诚通公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（宁波海事法院〔2021〕浙 72 民初 1428 号），判决码头物流公司向诚通公司支付 10,969.46 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 3 月 23 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期市场报价利率计算的利息，驳回诚通公司其他诉讼请求。2021 年 12 月 9 日，码头物流公司针对诚通公司案一审判决向浙江省高级人民法院提起上诉。2022 年 4 月 1 日，浙江省高级人民法院作出民事裁定书（〔2022〕浙民终 21 号），驳回码头物流公司上诉请求。2022 年 10 月 19 日，码头物流公司向浙江省高级人民法院提起再审申请。2023 年 3 月 6 日，浙江省高级人民法院作出民事裁定书（〔2022〕浙民申 6364 号），驳回再审申请。2022 年 10 月 12 日，大连集发港口物流有限公司收到宁波海事法院协助执行通知书（〔2022〕浙 72 执 286 号），要求其将应付码头物流公司租赁款存入宁波海事法院指定账户。本年大连集发港口物流有限公司向宁波海事法院指定账户支付租赁款 1,242.00 万元，截至报告出具日，累计已向宁波海事法院指定账户支付租赁款 3,105.00 万元。

2021 年 12 月 30 日，宁波海事法院对中大金属公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（宁波海事法院〔2021〕浙 72 民初 1205 号），判决码头物流公司向中大金属公司支付 1,026.34 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 9 月 1 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款基准利率计算的利息，驳回中大金属公司其他诉讼请求。2022 年 2 月 28 日，码头物流公司针对中大金属公司案一审判决向浙江省高级人民法院提起上诉。2022 年 4 月 11 日，浙江省高级人民法院作出民事裁定书（〔2022〕浙民终 129 号），驳回码头物流公司上诉请求。2022 年 5 月 25 日，宁波海事法院依据已生效判决及裁定扣划码头物流公司银行存款 883.93 万元。2022 年 10 月 19 日，码头物流公司向浙江省高级人民法院提起再审申请，2023 年 3 月 6 日，浙江省高级人民法院作出民事裁定书（〔2022〕浙民申 6365 号），驳回再审申请。



## 十二、或有事项 - 续

### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

#### 1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

2021 年 12 月 31 日，大连海事法院对青岛开投公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2021〕辽 72 民初 352 号），判决码头物流公司向青岛开投公司支付 29,938.26 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 3 月 27 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期市场报价利率计算的利息，驳回青岛开投公司其他诉讼请求。于 2022 年 2 月 28 日，码头物流公司针对青岛开投公司案一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。于 2022 年 8 月 16 日，辽宁省高级人民法院作出（2022）辽民终 715 号民事裁定：①撤销大连海事法院〔2021〕辽 72 民初 352 号民事判决；②本案发回大连海事法院重审。2023 年 12 月 22 日，大连海事法院对青岛开投公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1348 号之一），驳回青岛开投公司起诉。于 2024 年 1 月 11 日，青岛开投针对一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。2024 年 12 月 9 日，辽宁省高级人民法院民事裁定书〔2024〕辽民终 610 号：撤销大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1348 号之一民事裁定，指令大连海事法院审理。2025 年 6 月 30 日，大连海事法院作出（2025）辽 72 民初 114 号判决：1）码头物流公司于本判决生效之日起十日内向青岛开投公司赔偿货物损失 31,922.37 万元以及该款项自 2021 年 3 月 27 日起至实际给付之日止按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计算的利息；2）码头物流公司于本判决生效之日起十日内向青岛开投公司支付律师费 140 万元、保全担保费 14.65 万元、翻译费 0.70 万元；3）驳回青岛开投公司对码头物流公司的其他诉讼请求；4）驳回青岛开投公司对舜德公司的诉讼请求。2025 年 8 月 19 日，大连海事法院作出（2025）辽 72 执 382 号执行通知书，责令码头物流公司立即履行以下义务：1）给付青岛开投公司 37,045.85 万元及逾期履行利息；2）支付执行费 43.79 万元。2025 年 12 月 18 日，大连海事法院作出（2025）辽 72 执 382 号之一执行裁定书，解除对被执行人码头物流公司名下财产的全部执行措施，终结（2025）辽 72 执 382 号案件的执行。



## 十二、或有事项 - 续

### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

#### 1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

2022 年 1 月 27 日，大连海事法院对榕江公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2021〕辽 72 民初 372 号），判决码头物流公司向榕江公司赔偿货物损失 33,608.10 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 4 月 7 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，码头物流公司向榕江公司赔偿诉讼保全责任险费用 25.48 万元，驳回榕江公司的其他诉讼请求。于 2022 年 3 月 1 日，码头物流公司针对榕江公司案一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院于 2022 年 8 月 4 日作出〔2022〕辽民终 642 号民事裁定：①撤销大连海事法院〔2021〕辽 72 民初 372 号民事判决；②本案发回大连海事法院重审。2023 年 12 月 22 日，大连海事法院对榕江公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1189 号之一），驳回榕江公司起诉。于 2024 年 1 月 9 日，榕江公司针对一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。2024 年 12 月 9 日，辽宁高级人民法院民事裁定书〔2024〕辽民终 569 号：撤销大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1189 号之一民事裁定，指令大连海事法院审理。2025 年 6 月 30 日，大连海事法院作出〔2025〕辽 72 民初 317 号判决：1) 码头物流公司于本判决生效之日起十日内向榕江公司赔偿货物损失 33,608.10 万元以及该款项自 2021 年 4 月 7 日起至实际付清之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计算的利息；2) 码头物流公司于本判决生效之日起十日内向榕江公司支付律师费 257 万元、保全保险费 25.48 万元。2025 年 9 月 5 日，大连海事法院作出〔2025〕辽 72 执 393 号执行通知书，责令码头物流公司立即履行以下义务：1) 给付榕江公司 39,135.87 万元及逾期履行利息；2) 支付执行费 45.88 万元。

2023 年 6 月 19 日，大连海事法院对青岛中充公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 808 号），判决码头物流公司向青岛中充公司赔偿货物损失 16,924.64 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 4 月 9 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，码头物流公司向青岛中充公司赔偿诉讼保全责任险费用 13.47 万元，驳回青岛中充公司的其他诉讼请求。于 2023 年 7 月 3 日，码头物流公司针对青岛中充公司案一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。2024 年 12 月 24 日，辽宁高级人民法院民事判决书〔2023〕辽民终 1787 号：驳回上诉，维持原判。2025 年 3 月 4 日，大连海事法院执行通知书〔2025〕辽 72 执 133 号，责令码头物流公司给付青岛中充公司 16,938.61 万元及利息，承担执行费 23.68 万元。



## 十二、或有事项 - 续

### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

#### 1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

2022 年 12 月 30 日，大连海事法院对新汶矿业集团物资供销有限责任公司（以下简称“新汶矿业公司”）起诉码头物流公司一案作出一审判决（大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1041 号），判决码头物流公司向新汶矿业公司支付货物损失 1,252.91 万元及其他损失 235.85 万元，及以 1,252.91 万元为基数自 2021 年 5 月 6 日起至实际付清之日，以 235.85 万元为基数自 2021 年 6 月 7 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息。判决码头物流公司向新汶矿业公司支付保全保险费 4.50 万元，驳回新汶矿业公司其他诉讼请求。于 2023 年 1 月 18 日，码头物流公司针对新汶矿业公司案一审判决向辽宁省高级人民法院提起上诉。2023 年 8 月 17 日，辽宁省高级人民法院作出〔2023〕辽民终 881 号民事裁定：变更大连海事法院〔2022〕辽 72 民初 1041 号民事判决为“判决码头物流公司向新汶矿业公司支付货物损失 1,182.76 万元及其他损失 235.85 万元，及以 1,182.76 万元为基数自 2021 年 5 月 6 日起至实际付清之日，以 235.85 万元为基数自 2021 年 6 月 7 日起至实际付清之日，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息”，其他事项维持原有判决结果。2023 年 9 月 7 日，大连海事法院作出了〔2023〕辽 72 执 600 号执行通知书，责令码头物流公司给付新汶矿业公司 1,423.61 万元，支付执行费 8.16 万元。2025 年 4 月 29 日，大连海事法院作出了〔2025〕辽 72 执恢 50 号执行通知书，责令码头物流公司给付新汶矿业公司 1,423.61 万元及利息，承担执行费 8.16 万元。

2022 年 5 月，重庆渝丰进出口有限公司（以下简称“重庆渝丰公司”）向武汉海事法院对码头物流公司提起诉讼，要求码头物流公司向其赔偿 12,025.13 万元及资金占用损失。2022 年 9 月 6 日，武汉海事法院对重庆渝丰公司起诉码头物流公司一案作出一审判决（武汉海事法院〔2021〕鄂 72 民初 820 号），判决码头物流公司向重庆渝丰公司支付 12,025.13 万元，及以该款项为基数，自 2021 年 3 月 20 日起算至生效判决实际履行完毕之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算资金占用损失，驳回重庆渝丰公司其他诉讼请求。于 2022 年 9 月 16 日，码头物流公司针对重庆渝丰公司案一审判决向湖北省高级人民法院提起上诉。2023 年 5 月 16 日，湖北省高级人民法院作出民事裁定书（〔2022〕鄂民终 1361 号），驳回码头物流公司上诉请求。2023 年 11 月 17 日，武汉海事法院对重庆渝丰公司申请强制执行码头物流公司一案作出裁定（〔2023〕鄂 72 执 447 号之一），终结本次执行程序。

综合考虑码头物流公司所涉及的索赔金额、法院已作出的判决及内外部法律顾问的意见，并考虑到码头物流公司系一家有限责任公司，本公司及本公司其他子公司并不就码头物流公司的任何相关责任承担担保责任或连带责任，本集团于 2021 年 12 月 31 日以码头物流公司截至该日止账面净资产的可收回金额为限计提预计负债 1.80 亿元。因法院扣划码头物流公司的银行存款，本年预计负债减少 1,242.00 万元（2024 年：828.00 万元），截至 2025 年 12 月 31 日，该等诉讼案件预计负债余额为 1.40 亿元。



十二、或有事项 - 续

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

1) 关于本集团子公司码头物流公司的未决诉讼、仲裁形成情况 - 续

码头物流公司因不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，2025 年 9 月 30 日经其股东会决议，同意其向法院申请破产清算。大连经济技术开发区人民法院已于 2025 年 12 月 16 日出具（2025）辽 0291 破申 5 号民事裁定书，正式受理码头物流公司的破产清算申请。2026 年 1 月 28 日，大连经济技术开发区人民法院出具（2026）辽 0291 破 1 号民事裁定书，指定大连万隆天信会计师事务所有限公司担任码头物流公司破产管理人，截至本报告出具日，交接工作正在进行中。

十三、资本承诺

| 项目                  | 年末数            | 年初数            |
|---------------------|----------------|----------------|
| 已签约但未于财务报表中确认的资本性支出 | — —            | — —            |
| -购建资产               | 312,979,547.25 | 776,879,235.53 |

十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

经本公司子公司辽港股份于 2026 年 3 月 26 日召开的董事会审议通过，2025 年利润分配方案拟以现有总股本 23,571,767,213 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.286 元（含税）的现金股利，共计分配现金股利 674,152,542.29 元，如在实施权益分派的股权登记日前总股本发生变动的，将按照每股股息不变的原则对分配总额进行调整，该提议尚待本公司子公司辽港股份股东会批准。

十五、非货币性资产交换

本集团本年度无重大非货币性资产交换事项。



十六、母公司财务报表主要项目附注

1. 货币资金

| 项目     | 年末数              | 年初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 1,675,173,898.44 | 1,364,789,196.40 |
| 其他货币资金 | 3,878.64         | 3,875.85         |
| 合计     | 1,675,177,777.08 | 1,364,793,072.25 |

(1) 货币资金年末使用受限制情况

| 项目            | 年末数          | 年初数          | 使用受限制的原因      |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 因诉讼等产生的受限货币资金 | 1,427,380.91 | 1,364,983.63 | 因诉讼等产生的受限货币资金 |
| 合计            | 1,427,380.91 | 1,364,983.63 | —             |

2. 应收票据

(1) 应收票据类别

| 类别     | 年末数 | 年初数        |
|--------|-----|------------|
| 银行承兑汇票 | -   | 700,000.00 |
| 合计     | -   | 700,000.00 |

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

| 项目       | 年末数            | 年初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款     | 286,795,381.21 | 285,500,141.77 |
| 减：信用损失准备 | 229,150,835.56 | 228,937,854.49 |
| 合计       | 57,644,545.65  | 56,562,287.28  |

(2) 应收账款整体账龄

| 项目              | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|-----------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           | 比例 (%) | 信用损失准备         | 账面余额           | 比例 (%) | 信用损失准备         |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 57,655,666.78  | 20.10  | 11,121.13      | 56,360,427.34  | 19.74  | 11,033.43      |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | -              | -      | -              | 222,925.00     | 0.08   | 10,031.63      |
| 3 年以上           | 229,139,714.43 | 79.90  | 229,139,714.43 | 228,916,789.43 | 80.18  | 228,916,789.43 |
| 合计              | 286,795,381.21 | 100.00 | 229,150,835.56 | 285,500,141.77 | 100.00 | 228,937,854.49 |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 应收账款分类情况

| 项目     | 年末数            |             |           |                |             | 年初数            |           |                |             |        |
|--------|----------------|-------------|-----------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------------|-------------|--------|
|        | 账面余额           |             | 比例<br>(%) | 坏账准备           |             | 账面余额           | 比例<br>(%) | 坏账准备           |             | 计提理由   |
|        | 金额             | 计提比例<br>(%) |           | 金额             | 计提比例<br>(%) | 金额             |           | 金额             | 计提比例<br>(%) |        |
| 低风险组合  | 2,940,000.00   | 1.03        | -         | -              | -           | 2,824,000.00   | 0.99      | -              | -           | 预期信用损失 |
| 正常风险组合 | 283,855,381.21 | 98.97       | 80.73     | 229,150,835.56 | 80.73       | 282,676,141.77 | 99.01     | 228,937,854.49 | 80.99       | 预期信用损失 |
| 合计     | 286,795,381.21 | 100.00      | —         | 229,150,835.56 | —           | 285,500,141.77 | 100.00    | 228,937,854.49 | —           | —      |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称             | 与本公司<br>关系 | 账面余额           | 账龄            | 信用损失<br>准备     | 占应收账款总<br>额的比例<br>(%) |
|------------------|------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 海南港丰绿色物流有限责任公司   | 关联方        | 74,530,357.77  | 3 年以上         | 74,530,357.77  | 25.99                 |
| 辽宁渤海石油化工有限公司     | 客户         | 50,049,107.78  | 3 年以上         | 50,049,107.78  | 17.45                 |
| 营口鲅鱼圈矿业有限公司      | 客户         | 49,493,192.00  | 3 年以上         | 49,493,192.00  | 17.26                 |
| 绥中港集团有限公司        | 关联方        | 47,315,821.89  | 1 年以内 (含 1 年) | 9,463.16       | 16.50                 |
| 辽南中顺农副产品交易市场有限公司 | 客户         | 45,000,000.00  | 3 年以上         | 45,000,000.00  | 15.69                 |
| 合计               | — —        | 266,388,479.44 | — —           | 219,082,120.71 | 92.89                 |

4. 其他应收款

| 项目     | 年末数               | 年初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款项 | 19,568,799,513.41 | 19,135,584,325.01 |
| 合计     | 19,568,799,513.41 | 19,135,584,325.01 |

(1) 其他应收款项

1) 按账龄分析

| 项目              | 年末数               |           |                  | 年初数               |           |                  |
|-----------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------|-----------|------------------|
|                 | 账面余额              | 比例<br>(%) | 信用损失准备           | 账面余额              | 比例<br>(%) | 信用损失准备           |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 19,178,584,469.77 | 91.17     | 3,835,413.67     | 18,743,382,602.16 | 90.85     | 3,748,248.91     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | -                 | -         | -                | 396,306,647.74    | 1.93      | 356,675.98       |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 403,034,807.74    | 1.92      | 8,984,350.43     | -                 | -         | -                |
| 3 年以上           | 1,453,224,442.96  | 6.91      | 1,453,224,442.96 | 1,490,340,696.20  | 7.22      | 1,490,340,696.20 |
| 合计              | 21,034,843,720.47 | 100.00    | 1,466,044,207.06 | 20,630,029,946.10 | 100.00    | 1,494,445,621.09 |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

4. 其他应收账款 - 续

(1) 其他应收款项 - 续

2) 其他应收款项分类情况

(续表)

| 项目                | 年末数               |           |                  |             | 年初数               |           |                  |             | 计提理由   |
|-------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------|-------------------|-----------|------------------|-------------|--------|
|                   | 账面余额              |           | 坏账准备             |             | 账面余额              |           | 坏账准备             |             |        |
|                   | 金额                | 比例<br>(%) | 金额               | 计提比例<br>(%) | 金额                | 比例<br>(%) | 金额               | 计提比例<br>(%) |        |
| 低风险组合             | 1,516,132.79      | 0.01      | -                | -           | 1,516,132.79      | 0.01      | -                | -           | 预期信用损失 |
| 正常风险组合            | 20,630,292,779.94 | 98.08     | 1,457,059,856.63 | 7.06        | 19,173,232,923.31 | 99.99     | 1,494,445,621.09 | 7.24        | 预期信用损失 |
| 单项计提信用损失准备的其他应收款项 | 403,034,807.74    | 1.91      | 8,984,350.43     | 2.23        | 394,050,457.31    | -         | -                | -           | 预期信用损失 |
| 合计                | 21,034,843,720.47 | 100.00    | 1,466,044,207.06 | — —         | 19,568,799,513.41 | 100.00    | 1,494,445,621.09 | — —         | — —    |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

4. 其他应收账款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

3) 本年计提、收回或转回的其他应收款项信用损失准备情况

| 信用损失准备   | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计               |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                  |
| 年初余额     | 4,104,929.81   | -                    | 1,490,340,696.20     | 1,494,445,626.01 |
| 年初余额在本年： | —              | —                    | —                    | —                |
| ——转入第二阶段 | -352,625.98    | 352,625.98           | -                    | -                |
| 本年计提     | 83,114.73      | 8,631,724.45         | -739,304.89          | 7,975,534.29     |
| 本年转回     | -              | -                    | -28,868,205.00       | -28,868,205.00   |
| 本年转销     | -              | -                    | -                    | -                |
| 本年核销     | -              | -                    | -7,508,748.24        | -7,508,748.24    |
| 其他变动     | -              | -                    | -                    | -                |
| 年末余额     | 3,835,418.56   | 8,984,350.43         | 1,453,224,438.07     | 1,466,044,207.06 |

4) 本年收回或转回的重要信用损失准备情况

| 单位名称          | 收回或转回原因、方式 | 确定原信用损失准备的依据 | 收回或转回前累计已计提信用损失准备金额 | 收回或转回金额       |
|---------------|------------|--------------|---------------------|---------------|
| 营口仙人岛经济开发区管委会 | 货币资金形式收回欠款 | 预计收回的可能性很低   | 28,868,205.00       | 28,868,205.00 |
| 合计            | —          | —            | 28,868,205.00       | 28,868,205.00 |

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 单位名称       | 其他应收款项性质 | 核销金额         | 核销原因               | 履行的核销程序     | 是否因关联交易产生 |
|------------|----------|--------------|--------------------|-------------|-----------|
| 营口利丰实业有限公司 | 往来代垫款项   | 7,508,748.24 | 债务人清算注销，无可供清偿债务的财产 | 辽港集团办公会审议批准 | 否         |
| 合计         | —        | 7,508,748.24 | —                  | —           | —         |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

4. 其他应收账款 - 续

(2) 其他应收款项 - 续

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 账面余额              | 账龄            | 占其他应收款项总额的比例 (%) | 信用损失准备         | 性质或内容   |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|---------|
| 盘锦港集团有限公司      | 14,038,277,992.60 | 1 年以内 (含 1 年) | 66.74            | 2,807,655.60   | 往来款     |
| 绥中港集团有限公司      | 3,573,446,280.84  | 1 年以内 (含 1 年) | 16.99            | 714,689.26     | 往来款     |
| 葫芦岛港集团有限公司     | 597,051,097.56    | 3 年以上         | 2.84             | 597,051,097.56 | 往来款     |
| 营口市城乡建设与公用事业中心 | 403,034,807.74    | 2-3 年 (含 3 年) | 1.92             | 8,984,350.43   | 应收政府补贴款 |
| 营口港仙人岛码头有限公司   | 400,366,666.67    | 1 年以内 (含 1 年) | 1.90             | 80,073.33      | 往来款     |
| 合计             | 19,012,176,845.41 | — —           | 90.39            | 609,637,866.18 | — —     |

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目           | 年初数               | 追加投资          | 减少投资          | 其他增加 (减少)      | 年末数               |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资       | 39,493,418,862.11 | 9,000,000.00  | 37,108,199.40 | -              | 39,465,310,662.71 |
| 对合营企业投资      | 445,568,509.57    | 2,795,532.66  | 2,401,035.42  | 1,108,651.04   | 447,071,657.85    |
| 对联营企业投资      | 1,495,525,923.85  | -             | 744,010.83    | -15,640,612.87 | 1,479,141,300.15  |
| 小计           | 41,434,513,295.53 | 11,795,532.66 | 40,253,245.65 | -14,531,961.83 | 41,391,523,620.71 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 268,662,501.08    | -             | -             | 2,795,532.66   | 271,458,033.74    |
| 合计           | 41,165,850,794.45 | 11,795,532.66 | 40,253,245.65 | -17,327,494.49 | 41,120,065,586.97 |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位            | 投资成本              | 年初数               | 本年增减变动       |               |             |          |        |             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | 其他 | 年末数               | 减值准备年末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|--------|----|-------------------|----------|
|                  |                   |                   | 追加投资         | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | 其他          |        |    |                   |          |
| 子公司              | 39,465,310,662.71 | 39,493,418,862.11 | 9,000,000.00 | 37,108,199.40 | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 39,465,310,662.71 | -        |
| 辽宁港口股份有限公司       | 11,847,897,614.92 | 11,847,897,614.92 | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 11,847,897,614.92 | -        |
| 营口港对外经济合作发展有限公司  | 170,178,869.72    | 170,178,869.72    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 170,178,869.72    | -        |
| 营口港务集团保税货物储运有限公司 | 5,073,211.77      | 5,073,211.77      | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 5,073,211.77      | -        |
| 丹东海洋红港建设有限公司     | 258,347,800.00    | 258,347,800.00    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 258,347,800.00    | -        |
| 沈阳营口港物流有限公司      | 27,000,000.00     | 27,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 27,000,000.00     | -        |
| 营口港站前房地产开发建设有限公司 | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 20,000,000.00     | -        |
| 招商港融大数据股份有限公司    | 75,000,000.00     | 75,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 75,000,000.00     | -        |
| 营口港房地产开发有限责任公司   | 4,025,472,692.80  | 4,025,472,692.80  | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 4,025,472,692.80  | -        |
| 营口港通电子商务有限公司     | 50,000,000.00     | 50,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 50,000,000.00     | -        |
| 营口港成房地产开发有限公司    | 604,495,181.44    | 604,495,181.44    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 604,495,181.44    | -        |
| 营口市鲅鱼圈区港航发展有限公司  | 555,598,825.16    | 555,598,825.16    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 555,598,825.16    | -        |
| 法库营港物流有限公司       | 163,979,634.57    | 163,979,634.57    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 163,979,634.57    | -        |
| 营口辽营港务有限责任公司     | -                 | 33,878,199.40     | -            | 33,878,199.40 | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | -                 | -        |
| 营口港工程监理咨询有限公司    | 2,700,000.00      | 2,700,000.00      | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 2,700,000.00      | -        |
| 营口仙人岛港区建设有限公司    | 11,000,000.00     | 11,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 11,000,000.00     | -        |
| 辽宁港湾产融投资集团有限公司   | 1,216,390,944.40  | 1,216,390,944.40  | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 1,216,390,944.40  | -        |
| 绥中港集团有限公司        | 2,000,000,000.00  | 2,000,000,000.00  | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 2,000,000,000.00  | -        |
| 盘锦港集团有限公司        | 8,500,000,000.00  | 8,500,000,000.00  | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 8,500,000,000.00  | -        |
| 营口市鲅鱼圈区航浦发展有限公司  | 250,526,447.14    | 250,526,447.14    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 250,526,447.14    | -        |
| 营口市鲅鱼圈区航荣发展有限公司  | 269,676,748.15    | 269,676,748.15    | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 269,676,748.15    | -        |
| 沈阳港集团有限公司        | 90,000,000.00     | 90,000,000.00     | -            | -             | -           | -        | -      | -           | -      | -           | -      | -  | 90,000,000.00     | -        |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

| 被投资单位            | 投资成本             | 年初数              | 本年增减变动       |              |                 |              |            |                     | 年末数          | 减值准备<br>年末余额   |
|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|--------------|----------------|
|                  |                  |                  | 追加投资         | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现<br>金股利和利<br>润 | 计提减值准<br>备   | 其<br>他         |
| 营口港船货代理有限公司      | 69,500,000.00    | 69,500,000.00    | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口港欣星保安服务有限公司    | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 辽宁泰源光伏有限公司       | 30,600,000.00    | 30,600,000.00    | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口市鲅鱼圈区航桥发展有限公司  | 255,621,886.25   | 255,621,886.25   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 沈阳营港陆港服务有限公司     | 166,838,600.00   | 166,838,600.00   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口红运港口集装箱发展有限公司  | 93,319,540.00    | 93,319,540.00    | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 绥化营港物流有限公司       | 53,307,392.05    | 44,307,392.05    | 9,000,000.00 | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口港仙人岛码头有限公司     | 7,500,000,000.00 | 7,500,000,000.00 | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 伊春营港物流有限公司       | 32,000,000.00    | 32,000,000.00    | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 中国营口外轮代理有限公司     | 12,107,974.34    | 12,107,974.34    | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口市鲅鱼圈区航富发展有限公司  | 220,775,428.62   | 220,775,428.62   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口市鲅鱼圈区航昌发展有限公司  | 151,454,827.30   | 151,454,827.30   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口市鲅鱼圈区航虹发展有限公司  | 514,768,436.10   | 514,768,436.10   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口市鲅鱼圈区航正发展有限公司  | 212,278,607.98   | 212,278,607.98   | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 辽宁港湾船务工程有限公司     | -                | 3,230,000.00     | -            | 3,230,000.00 | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口中理外轮理货有限责任公司   | 8,400,000.00     | 8,400,000.00     | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 合营企业             | 598,000,704.54   | 270,992,992.61   | 2,795,532.66 | 2,401,035.42 | 1,577,194.54    | -            | -84,608.92 | 383,934.58          | 2,795,532.66 | 177,371,049.62 |
| 北大荒物流股份有限公司      | 88,888,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | 88,148,392.00  |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司   | 4,000,000.00     | -                | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | 4,000,000.00   |
| 华能营口港务有限责任公司     | 360,117,500.00   | 237,987,509.75   | -            | -            | 3,178,294.54    | -            | -84,608.92 | -                   | -            | -              |
| 辽宁港旅旅游开发有限公司     | 60,545,204.54    | -                | 2,795,532.66 | -            | -               | -            | -          | -                   | 2,795,532.66 | 43,822,657.62  |
| 辽宁信承物流有限公司       | 12,000,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | 12,000,000.00  |
| 齐齐哈尔港宏通物流有限公司    | 40,000,000.00    | 25,276,953.66    | -            | -            | -1,720,000.00   | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口港盖州物流有限公司      | 29,400,000.00    | -                | -            | -            | -               | -            | -          | -                   | -            | 29,400,000.00  |
| 营口港清流船务有限公司      | 1,700,000.00     | 1,864,292.55     | -            | -            | 105,400.00      | -            | -          | 76,390.83           | -            | -              |
| 营口中免对外供应港口服务有限公司 | -                | 2,401,035.42     | -            | 2,401,035.42 | -               | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 营口中远海运船务代理有限公司   | 1,350,000.00     | 3,463,201.23     | -            | -            | 13,500.00       | -            | -          | 307,543.75          | -            | -              |



营口港务集团有限公司

财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细 - 续

| 被投资单位            | 投资成本              | 年初数               | 本年增减变动        |               |                |              |               |              | 其他权益变动       | 宣告发放现金股利和利润 | 计提减值准备 | 其他 | 年末数               | 减值准备年末余额       |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|--------|----|-------------------|----------------|
|                  |                   |                   | 追加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整     | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利和利润  | 计提减值准备       | 其他          |        |    |                   |                |
| 联营企业             |                   |                   |               |               |                |              |               |              |              |             |        |    |                   |                |
| 泛普轮渡株式会社         | 1,398,107,023.25  | 1,401,438,939.73  | -             | 744,010.83    | -7,528,290.73  | 1,025,045.76 | -3,773,288.64 | 5,364,079.26 | -            | -           | -      | -  | 1,385,054,316.03  | 94,086,984.12  |
| 辽港医疗管理（辽宁）有限责任公司 | 12,506,600.00     | -                 | -             | -             | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | 8,483,311.50   |
| 辽港医疗管理（辽宁）有限责任公司 | 3,223,286.41      | 3,196,638.10      | -             | -             | 27,398.56      | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | 3,224,036.66      | -              |
| 辽宁沈阳哈红运物流有限公司    | 45,590,000.00     | 50,926,399.65     | -             | -             | -10,537,017.55 | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | 40,389,382.10     | -              |
| 攀钢集团钒钛资源股份有限公司   | 1,212,665,336.12  | 1,287,216,553.93  | -             | -             | -2,586,031.74  | 1,025,045.76 | -3,773,288.64 | -            | -            | -           | -      | -  | 1,281,882,279.31  | -              |
| 上海晋龙投资发展有限公司     | 73,688,111.40     | -                 | -             | -             | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | 73,688,111.40  |
| 营口爱克林绿色制品有限公司    | 7,500,000.00      | -                 | -             | -             | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | 7,500,000.00   |
| 营口北方钢铁贸易有限公司     | 4,000,000.00      | -                 | -             | -             | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | -              |
| 营口船舶燃料供应公司       | 5,448,000.00      | -                 | -             | -             | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | -              |
| 营口燃供石油化工销售有限公司   | 10,713,602.36     | 14,419,322.10     | -             | -             | 1,350,000.00   | -            | -             | 2,255,619.01 | -            | -           | -      | -  | 13,513,703.09     | -              |
| 营口港骏物流有限公司       | 6,400,000.00      | 1,429,666.21      | -             | -             | -240,000.00    | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | 1,189,666.21      | -              |
| 营口汇丰物流有限公司       | 11,822,086.96     | 33,750,106.47     | -             | -             | 1,340,000.00   | -            | -             | 800,000.00   | -            | -           | -      | -  | 34,290,106.47     | -              |
| 营口万赢物流有限公司       | -                 | 744,010.83        | -             | 744,010.83    | -              | -            | -             | -            | -            | -           | -      | -  | -                 | -              |
| 营口益嘉普港物流有限公司     | 800,000.00        | 1,841,557.21      | -             | -             | 322,000.00     | -            | -             | 640,000.00   | -            | -           | -      | -  | 1,523,557.21      | -              |
| 营口银龙港务股份有限公司     | 3,150,000.00      | 3,527,587.65      | -             | -             | 183,360.00     | -            | -             | 46,162.74    | -            | -           | -      | -  | 3,664,784.91      | -              |
| 营口中联理货有限公司       | 400,000.00        | 3,511,826.34      | -             | -             | 2,560,000.00   | -            | -             | 1,582,297.51 | -            | -           | -      | -  | 4,489,528.83      | -              |
| 振华石油（营口）储运有限责任公司 | 200,000.00        | 875,271.24        | -             | -             | 52,000.00      | -            | -             | 40,000.00    | -            | -           | -      | -  | 887,271.24        | -              |
| 合计               | 41,461,418,390.50 | 41,165,850,794.45 | 11,795,532.66 | 40,253,245.65 | -5,951,096.19  | 1,025,045.76 | -3,857,897.56 | 5,748,013.84 | 2,795,532.66 | -           | -      | -  | 41,120,065,586.97 | 271,458,033.74 |

注：详见附注九、11。



财务报表附注  
2025 年 12 月 31 日止年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(3) 对子公司的投资

| 被投资单位名称          | 初始<br>投资成本        | 年初数               | 本年增加         | 本年减少          | 年末数               |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 辽宁港口股份有限公司       | 11,847,897,614.92 | 11,847,897,614.92 | -            | -             | 11,847,897,614.92 |
| 盘锦港集团有限公司        | 8,500,000,000.00  | 8,500,000,000.00  | -            | -             | 8,500,000,000.00  |
| 营口港仙人岛码头有限公司     | 7,500,000,000.00  | 7,500,000,000.00  | -            | -             | 7,500,000,000.00  |
| 营口港房地产开发有限责任公司   | 4,025,472,692.80  | 4,025,472,692.80  | -            | -             | 4,025,472,692.80  |
| 绥中港集团有限公司        | 2,000,000,000.00  | 2,000,000,000.00  | -            | -             | 2,000,000,000.00  |
| 辽宁港湾产融投资集团有限公司   | 1,216,390,944.40  | 1,216,390,944.40  | -            | -             | 1,216,390,944.40  |
| 营口港成房地产开发有限公司    | 604,495,181.44    | 604,495,181.44    | -            | -             | 604,495,181.44    |
| 营口市鲅鱼圈区港航发展有限公司  | 555,598,825.16    | 555,598,825.16    | -            | -             | 555,598,825.16    |
| 营口市鲅鱼圈区航虹发展有限公司  | 514,768,436.10    | 514,768,436.10    | -            | -             | 514,768,436.10    |
| 营口市鲅鱼圈区航荣发展有限公司  | 269,676,748.15    | 269,676,748.15    | -            | -             | 269,676,748.15    |
| 丹东海洋红港建设有限公司     | 258,347,800.00    | 258,347,800.00    | -            | -             | 258,347,800.00    |
| 营口市鲅鱼圈区航桥发展有限公司  | 255,621,886.25    | 255,621,886.25    | -            | -             | 255,621,886.25    |
| 营口市鲅鱼圈区航浦发展有限公司  | 250,526,447.14    | 250,526,447.14    | -            | -             | 250,526,447.14    |
| 营口市鲅鱼圈区航富发展有限公司  | 220,775,428.62    | 220,775,428.62    | -            | -             | 220,775,428.62    |
| 营口市鲅鱼圈区航正发展有限公司  | 212,278,607.98    | 212,278,607.98    | -            | -             | 212,278,607.98    |
| 营口港对外经济合作发展有限公司  | 170,178,869.72    | 170,178,869.72    | -            | -             | 170,178,869.72    |
| 沈阳营港陆港服务有限公司     | 166,838,600.00    | 166,838,600.00    | -            | -             | 166,838,600.00    |
| 法库营港物流有限公司       | 163,979,634.57    | 163,979,634.57    | -            | -             | 163,979,634.57    |
| 营口市鲅鱼圈区航昌发展有限公司  | 151,454,827.30    | 151,454,827.30    | -            | -             | 151,454,827.30    |
| 营口红运港口集装箱发展有限公司  | 93,319,540.00     | 93,319,540.00     | -            | -             | 93,319,540.00     |
| 沈阳港集团有限公司        | 90,000,000.00     | 90,000,000.00     | -            | -             | 90,000,000.00     |
| 招商港融大数据股份有限公司    | 75,000,000.00     | 75,000,000.00     | -            | -             | 75,000,000.00     |
| 营口港船货代理有限公司      | 69,500,000.00     | 69,500,000.00     | -            | -             | 69,500,000.00     |
| 营口港通电子商务有限公司     | 50,000,000.00     | 50,000,000.00     | -            | -             | 50,000,000.00     |
| 绥化营港物流有限公司       | 44,307,392.05     | 44,307,392.05     | 9,000,000.00 | -             | 53,307,392.05     |
| 营口辽滨港务有限责任公司     | 33,878,199.40     | 33,878,199.40     | -            | 33,878,199.40 | -                 |
| 伊春营港物流有限公司       | 32,000,000.00     | 32,000,000.00     | -            | -             | 32,000,000.00     |
| 辽宁荟源光伏有限公司       | 30,600,000.00     | 30,600,000.00     | -            | -             | 30,600,000.00     |
| 沈阳营口港物流有限公司      | 27,000,000.00     | 27,000,000.00     | -            | -             | 27,000,000.00     |
| 营口港站前房地产开发建设有限公司 | 20,000,000.00     | 20,000,000.00     | -            | -             | 20,000,000.00     |
| 营口仙人岛港区建设有限公司    | 11,000,000.00     | 11,000,000.00     | -            | -             | 11,000,000.00     |
| 营口中理外轮理货有限责任公司   | 8,400,000.00      | 8,400,000.00      | -            | -             | 8,400,000.00      |
| 营口港务集团保税货物储运有限公司 | 5,073,211.77      | 5,073,211.77      | -            | -             | 5,073,211.77      |
| 中国营口外轮代理有限公司     | 12,107,974.34     | 12,107,974.34     | -            | -             | 12,107,974.34     |
| 营口港工程监理咨询有限公司    | 2,700,000.00      | 2,700,000.00      | -            | -             | 2,700,000.00      |
| 辽宁港湾船务工程技术有限公司   | 3,230,000.00      | 3,230,000.00      | -            | 3,230,000.00  | -                 |
| 营口港欣星保安服务有限公司    | 1,000,000.00      | 1,000,000.00      | -            | -             | 1,000,000.00      |
| 合计               | 39,493,418,862.11 | 39,493,418,862.11 | 9,000,000.00 | 37,108,199.40 | 39,465,310,662.71 |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(4) 长期股权投资减值准备变动如下

| 项目             | 年初数            | 本年增加         | 本年减少 |      | 年末数            |
|----------------|----------------|--------------|------|------|----------------|
|                |                |              | 减少数  | 减少原因 |                |
| 北大荒物流股份有限公司    | 88,148,392.00  | -            | -    | — —  | 88,148,392.00  |
| 上海霄龙投资发展有限公司   | 73,688,111.40  | -            | -    | — —  | 73,688,111.40  |
| 辽宁港旅旅游开发有限公司   | 41,027,124.96  | 2,795,532.66 | -    | — —  | 43,822,657.62  |
| 营口港盖州物流有限公司    | 29,400,000.00  | -            | -    | — —  | 29,400,000.00  |
| 辽宁信承物流有限公司     | 12,000,000.00  | -            | -    | — —  | 12,000,000.00  |
| 泛营轮渡株式会社       | 8,483,311.50   | -            | -    | — —  | 8,483,311.50   |
| 营口爱克林绿色制品有限公司  | 7,500,000.00   | -            | -    | — —  | 7,500,000.00   |
| 营口船舶燃料供应公司     | 4,415,561.22   | -            | -    | — —  | 4,415,561.22   |
| 海南港丰绿色物流有限责任公司 | 4,000,000.00   | -            | -    | — —  | 4,000,000.00   |
| 合计             | 268,662,501.08 | 2,795,532.66 | -    | — —  | 271,458,033.74 |

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末数            | 年初数              |
|------|----------------|------------------|
| 信用借款 | 300,201,666.67 | 958,566,583.34   |
| 保证借款 | -              | 200,142,388.89   |
| 合计   | 300,201,666.67 | 1,158,708,972.23 |

7. 长期借款

| 借款类别 | 年末数               | 年初数               | 年末利率区间(%) |
|------|-------------------|-------------------|-----------|
| 信用借款 | 15,216,382,500.00 | 11,445,840,186.00 | 2.27-2.60 |
| 保证借款 | 220,000,000.00    | 260,000,000.00    | 4.41      |
| 合计   | 15,436,382,500.00 | 11,705,840,186.00 | — —       |

8. 应付债券

(1) 应付债券

| 项目   | 年末数              | 年初数              |
|------|------------------|------------------|
| 中期票据 | 4,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计   | 4,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |



财务报表附注

2025 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

8. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表

| 债券名称                          | 面值     | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初数              | 本年发行             | 按面值计提利息       | 本年偿还             | 年末数              |
|-------------------------------|--------|------------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 营口港 2022 年度第一期中期票据（招商证券）（注 1） | 100.00 | 2022.03.15 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,027,805,555.59 | -                | 7,194,444.41  | 1,035,000,000.00 | -                |
| 营口港 2024 年度第一期中期票据（招商证券）（注 2） | 100.00 | 2024.11.21 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,002,655,555.56 | -                | 23,900,000.04 | 23,900,000.00    | 1,002,655,555.60 |
| 营口港 2025 年度第一期中期票据（招商证券）（注 3） | 100.00 | 2025.09.18 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 5,893,888.90  | -                | 1,005,893,888.90 |
| 营口港 2025 年度第二期中期票据（招商证券）（注 4） | 100.00 | 2025.10.29 | 2 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 3,412,500.00  | -                | 1,003,412,500.00 |
| 营口港 2025 年度第三期中期票据（招商证券）（注 5） | 100.00 | 2025.11.28 | 2 年  | 1,000,000,000.00 | -                | 1,000,000,000.00 | 1,760,000.00  | -                | 1,001,760,000.00 |
| 合计                            | —      | —          | —    | —                | 2,030,461,111.15 | 3,000,000,000.00 | 42,160,833.35 | 1,058,900,000.00 | 4,013,721,944.50 |
| 减：一年内到期的应付债券                  | —      | —          | —    | —                | 1,030,461,111.15 | —                | —             | —                | 13,721,944.50    |
| 一年后到期的应付债券                    | —      | —          | —    | —                | 1,000,000,000.00 | —                | —             | —                | 4,000,000,000.00 |

注 1：系本公司于 2022 年 3 月 15 日发行的“营口港务集团有限公司 2022 年度第一期中期票据”，发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 3.50%，本公司已于 2025 年 3 月 14 日偿清本债券。

注 2：系本公司于 2024 年 11 月 21 日发行的“营口港务集团有限公司 2024 年度第一期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 2.39%。

注 3：系本公司于 2025 年 9 月 18 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第一期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 3 年，固定利率，票面利率 2.06%，相关发行费用 700,000.00 元。



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

8. 应付债券 - 续

(2) 应付债券增减变动表 - 续

注 4：系本公司于 2025 年 10 月 29 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第二期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 2 年，固定利率，票面利率 1.95%，相关发行费用 700,000.00 元。

注 5：系本公司于 2025 年 11 月 28 日发行的“营口港务集团有限公司 2025 年度第三期中期票据”发行总额人民币 1,000,000,000.00 元。债券期限 2 年，固定利率，票面利率 1.92%，相关发行费用 700,000.00 元。



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

9. 资本公积

2025 年

| 项目                                    | 年初数               | 本年增加       | 本年减少         | 年末数               |
|---------------------------------------|-------------------|------------|--------------|-------------------|
| 一、资本溢价                                | 47,648,609,551.88 | -          | -            | 47,648,609,551.88 |
| 1. 投资者投入的资本                           | 47,648,609,551.88 | -          | -            | 47,648,609,551.88 |
| 二、其他资本公积                              | 3,331,734,937.67  | 325,609.63 | 3,857,897.56 | 3,328,202,649.74  |
| 1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动 | -168,259,098.93   | -          | 3,857,897.56 | -172,116,996.49   |
| 2. 其他                                 | 3,499,994,036.60  | 325,609.63 | -            | 3,500,319,646.23  |
| 合计                                    | 50,980,344,489.55 | 325,609.63 | 3,857,897.56 | 50,976,812,201.62 |

2024 年

| 项目                                    | 年初数               | 本年增加 | 本年减少         | 年末数               |
|---------------------------------------|-------------------|------|--------------|-------------------|
| 一、资本溢价                                | 47,655,247,142.67 | -    | 6,637,590.79 | 47,648,609,551.88 |
| 1. 投资者投入的资本                           | 47,655,247,142.67 | -    | 6,637,590.79 | 47,648,609,551.88 |
| 二、其他资本公积                              | 3,333,829,929.61  | -    | 2,094,991.94 | 3,331,734,937.67  |
| 1. 被投资单位除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益的其他变动 | -166,164,106.99   | -    | 2,094,991.94 | -168,259,098.93   |
| 2. 其他                                 | 3,499,994,036.60  | -    | -            | 3,499,994,036.60  |
| 合计                                    | 50,989,077,072.28 | -    | 8,732,582.73 | 50,980,344,489.55 |

10. 未分配利润

| 项目       | 本年数                | 上年数                |
|----------|--------------------|--------------------|
| 上年年末数    | -23,041,682,531.55 | -22,397,761,832.67 |
| 本年年初数    | -23,041,682,531.55 | -22,397,761,832.67 |
| 本年增加     | -457,421,566.45    | -643,920,698.88    |
| 其中：本年净利润 | -457,421,566.45    | -643,920,698.88    |
| 本年减少     | -                  | -                  |
| 其中：其他    | -                  | -                  |
| 本年年末数    | -23,499,104,098.00 | -23,041,682,531.55 |

11. 营业收入、成本

| 项目    | 本年累计数          |                | 上年累计数          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 港口及相关 | 495,698,252.83 | 580,999,748.31 | 511,879,743.70 | 581,229,592.24 |
| 合计    | 495,698,252.83 | 580,999,748.31 | 511,879,743.70 | 581,229,592.24 |



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

12. 财务费用

| 项目          | 本年累计数          | 上年累计数            |
|-------------|----------------|------------------|
| 利息费用        | 717,531,790.02 | 846,789,639.60   |
| 其中：银行及其他借款  | 652,080,956.71 | 766,476,689.08   |
| 债券利息及票据贴现   | 65,450,833.31  | 80,251,388.92    |
| 减：已资本化的利息费用 | 5,660,330.51   | 61,561.60        |
| 减：利息收入      | 13,503,477.28  | 14,628,691.23    |
| 其他          | 31,745,907.31  | 289,610,673.26   |
| 合计          | 730,113,889.54 | 1,121,710,060.03 |

13. 投资收益

| 项目                  | 本年累计数          | 上年累计数          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 长期股权投资收益            | 206,986,516.18 | 341,188,828.39 |
| 其中：权益法核算确认的投资收益     | -5,951,096.19  | 21,270,575.82  |
| 成本法分红确认的投资收益        | 246,078,419.52 | 318,031,932.11 |
| 股权处置收益              | -33,140,807.15 | 1,886,320.46   |
| 其他权益工具投资持有期间取得的投资收益 | 3,064,422.31   | 3,538,341.64   |
| 委托贷款收益              | 326,345,198.05 | 328,759,571.50 |
| 其他                  | 13.85          | 4,778,831.61   |
| 合计                  | 536,396,150.39 | 678,265,573.14 |

注：本公司本年度不存在投资收益汇回有重大限制的情形。



十六、母公司财务报表主要项目附注 - 续

14. 母公司现金流量表补充资料

| 项目                      | 本年累计数             | 上年累计数            |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | — —               | — —              |
| 净利润                     | -457,421,566.45   | -643,920,698.88  |
| 加：资产减值损失                | 2,795,532.66      | 11,249,671.88    |
| 信用减值损失                  | -20,679,684.72    | -46,777,555.62   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧         | 346,750,174.77    | 360,757,429.62   |
| 无形资产摊销                  | 118,776,073.38    | 118,912,830.76   |
| 长期待摊费用摊销                | 42,802,819.83     | 6,518,813.39     |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）       | -84,547,803.89    | -138,969,411.52  |
| 非流动资产毁损、报废损失（收益以“-”号填列） | 522,314.58        | 1,672,383.08     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     | -                 | -                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 728,301,490.96    | 1,112,509,493.09 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -536,396,150.39   | -678,265,573.14  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -64,252.38        | -73,124.61       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 3,131,489,743.13  | 7,931,824.49     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -3,167,425,482.39 | -69,030,751.46   |
| 其他                      | 58,683,532.22     | 58,683,532.14    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 163,586,741.31    | 101,198,863.22   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | — —               | — —              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | — —               | — —              |
| 现金及现金等价物的年末余额           | 1,673,750,396.17  | 1,363,428,088.62 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额         | 1,363,428,088.62  | 1,169,481,434.80 |
| 现金及现金等价物净增加额            | 310,322,307.55    | 193,946,653.82   |

十七、其他重要事项

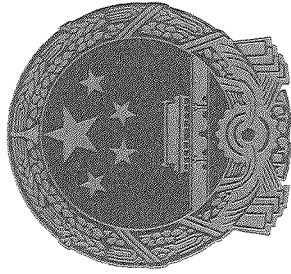
本集团本年度无需要披露的其他重要事项。

十八、财务报表的批准

本集团 2025 年度财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 10 日批准报出。



证书序号: 0014624



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (3-1)



|         |                    |        |                              |
|---------|--------------------|--------|------------------------------|
| 名称      | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 出资额    | 6000 万元                      |
| 类型      | 特殊普通合伙企业           | 成立日期   | 2012 年 03 月 02 日             |
| 执行事务合伙人 | 李晓英、宋朝学、谭小青        | 主要经营场所 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2026 年 01 月 21 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 Full name 宗承勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-05-21

工作单位 Working unit 北京万全会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110104730521161

年度  
Annual

2015

年度  
Annual

2014

年度  
Annual

2013



证书编号:  
No. of Certificate

110000282580

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2003 年 07 月 23 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.









姓名: 宗承勇

证书编号: 110000282580

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.







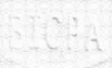


姓名: 宗承勇

证书编号: 110000282580



姓名 尹明晨  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1986-10-17  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 370828198610177023  
Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年  
/y  
月  
/m  
日  
/d

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年  
/y  
月  
/m  
日  
/d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名：尹明晨  
证书编号：110101360353

证书编号：110101360353  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 09 月 16 日  
Date of Issuance

年  
/y  
月  
/m  
日  
/d