

证券代码:601880 证券简称:辽港股份 公告编号:临2024-040

辽宁港口股份有限公司关于与大连港集团有限公司签订大连长兴岛港口有限公司托管服务协议暨关联交易的公告

本次董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：
● 辽宁港口股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“上市公司”或“辽港股份”）拟与间接控股股东大连港集团有限公司（以下简称“大连港集团”）签订大连长兴岛港口有限公司（以下简称“长兴岛港口公司”）托管服务协议，截至目前，上市公司持有长兴岛港口公司40%的股权。托管期间，被托管企业由实际控制人接管，不存在控制权转移的其他情况。

四、托管服务的托管模式、定价及风险控制
大连港集团同意将长兴岛港口公司依据适用法律和公司章程、合资合同下大连港集团享有的除收益权、处分权（包括股权质押权）、认股权之外的股东权利、董事委派权及表决权等全部委托给上市公司行使。上市公司直接接受委托，将托管长兴岛港口有限公司上市公司投资管理权、按照公司管理制度对其进行管理、托管期间，长兴岛港口公司由实际控制人接管，享有企业法人财产权，托管期间，被托管企业内实现利润而增加净资产或者经营亏损而减少的净资产，在托管前的债权债务关系均由被托管企业享有和承担。托管期间，被托管企业自负盈亏或设置必要的岗位，并有适格人员在岗等岗位任职，建立被托管企业独立的决策制度，执行国家财务制度，确保被托管企业与上市公司在法人身份上不构成法人人格混同。

托管期间，非经大连港集团书面同意，上市公司不得将本协议下的受托权利进行转移或转让，不得以任何方式将托管权上授至第三权益。

大连港集团就托管协议项下的全部委托管理服务向上市公司支付固定托管费为10万元/年（含税应缴税），在托管期间，大连港集团于每年年终后3个月内向上市公司支付托管费，如托管期限不足一年的，则按发生月份折算。托管协议自签订之日起生效，以双方签署书面终止协议之日终止。本次关联交易定价参照参考目前国内上市公司通过委托管理的方式解决同业竞争问题的收费方式，并统筹考虑长兴岛港口公司的实际运营情况，以上定价符合公允合理、遵循市场化原则，不存在侵害上市公司中小股东利益的情形。

五、本次关联交易对上市公司的影响
本次关联交易的目的系为有效解决上市公司与大连港集团的同业竞争问题，对上市公司的影响主要包括如下方面：
1.本次关联交易的实施有利于推进辽宁省全省港口一体化整合。大连港集团收购长兴岛港口股权并将股权托管至上市公司后，能够将与长兴岛港口纳入上市公司管理体系，并实现全省港口一体化运营，从而促进全省港口协同发展，提升全省港口的经营管理水平及港口业务经营管理效率，以完善全省港口的可持续发展。本次关联交易不会影响上市公司的独立性，不会对公司经营造成实质性不利影响；本次关联交易将托管企业纳入上市公司既有的投资管理管理体系，不会额外增加上市公司的管理成本。
2.本次关联交易的实施有望增强上市公司合并净利润以及归属于上市公司股东的净利润，进而提升股东回报。一方面，本次交易完成长兴岛港口有望获得外部银行的低息贷款支持，大幅减轻其自身利息负担，推动业务恢复健康发展，基于上市公司目前持有长兴岛港口40%股权，随着长兴岛港口后续盈利水平的持续提升，上市公司归属于母公司净利润将得到相应提升，进而提升上市公司每股收益回报；另一方面，本次关联交易完成后，如果长兴岛港口股权结构、议事规则等的调整导致上市公司能够控制长兴岛港口，根据《上市公司会计准则第3号——合并财务报表》、中国证监会《监管规则适用指引——会计类第1号》关于判断受托经营标的公司拥有的相关决定、长兴岛港口将纳入上市公司合并财务报表的合并范围，倘若长兴岛港口后续可纳入上市公司合并财务报表的合并范围，将对上市公司财务报表产生如下具体影响：

（1）本次交易存在合并后对上市公司影响
若本次交易完成，如果长兴岛港口通过调整组织结构、议事规则等的调整导致上市公司能够控制长兴岛港口，届时将构成同一控制下企业合并，对于合并日之前上市公司所持有的长兴岛港口股权，将按照股权公允价值进行重新计量，对于公允价值与其账面价值的差额将计入当期投资收益；合并日之前上市公司所持有的长兴岛港口股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益也将合并至所属期间损益。上市公司对合并成本大于合并中取得的长兴岛港口可辨认净资产公允价值份额的差额，将确认为商誉。上市公司对合并成本小于合并中取得的长兴岛港口可辨认净资产公允价值份额的差额，将计入当期损益。

（2）本次交易在未來年度净利润对上市公司影响
若本次交易完成，如果长兴岛港口纳入上市公司合并财务报表的合并范围，并对上市公司未来年度财务数据产生影响。假定长兴岛港口2022年度及2023年度平均息税前利润率为对其未来年度日常生产经营所产生的净利润的最佳估计，并结合长兴岛港口实际运营后的财务费用情况，对长兴岛港口实际运营情况下的年度净利润情况进行模拟测算，具体测算结果如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初，预计未来年度主要盈利指标模拟变动如下：

项目	2022年度	2023年度
净利润	-4,571.14	-5,288.00
大连港集团投资收益	9,404.17	9,213.85
所得税影响	0.00	0.00
未考虑减值准备的净利润	4,833.02	3,925.79
（假设2022年度及2023年度平均息税前利润率为13.13%）		4,374.40
假设减值准备的净利润		3,901.30
长兴岛港口未考虑减值准备的净利润		43.04

上市公司合并报表及年初