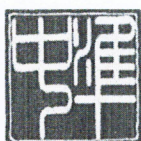


日照港股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

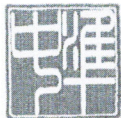
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



日照港股份有限公司审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、附送资料	
1.合并资产负债表	3
2.合并利润表	5
3.合并现金流量表	6
4.合并所有者权益变动表	7
5.母公司资产负债表	9
6.母公司利润表	11
7.母公司现金流量表	12
8.母公司所有者权益变动表	13
9.财务报表附注	15
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证 复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准审字[2016]1347号



日照港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的日照港股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是日照港股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价

财务报表的总体列报。

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。

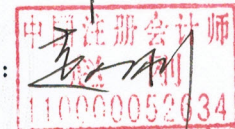
三、审计意见

我们认为，日照港股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日照港股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



中国·北京



中国注册会计师：

二〇一六年四月一日

主题词：日照港股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126


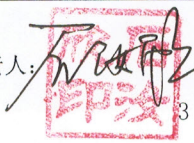

合并资产负债表

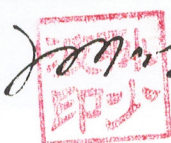
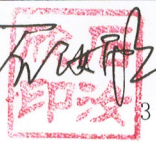
2015-12-31

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	七、1	685,355,487.10	1,008,991,643.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	844,994,932.99	809,207,188.15
应收账款	七、3	752,164,927.05	608,154,069.13
预付款项	七、4	12,255,492.84	14,044,202.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	867,578.09	-
应收股利	七、6	-	2,890,000.00
其他应收款	七、7	88,240,053.52	34,265,991.35
买入返售金融资产			
存货	七、8	97,487,281.64	104,904,825.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	166,042,784.89	29,284,381.30
流动资产合计		2,647,408,538.12	2,611,742,301.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	261,058,937.34	265,045,818.95
投资性房地产			
固定资产	七、12	10,488,666,805.71	9,899,565,160.03
在建工程	七、13	3,903,356,052.46	3,418,369,877.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、14	958,932,355.00	982,894,058.99
开发支出			
商誉	七、15	156,195,333.44	156,195,333.44
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、16	44,043,103.57	33,800,630.13
其他非流动资产	七、17	106,662,243.04	166,235,277.51
非流动资产合计		15,948,914,830.56	14,952,106,156.84
资产总计		18,596,323,368.68	17,563,848,458.54

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





合并资产负债表 (续)

2015-12-31

单位: 人民币元

编制单位: 日照港股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	七、19	898,336,852.69	500,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、20	143,310,990.01	97,425,979.26
预收款项	七、21	146,225,686.49	104,200,904.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	113,757,185.04	98,311,823.29
应交税费	七、23	41,694,482.40	46,111,294.61
应付利息	七、24	96,742,517.53	85,032,662.29
应付股利	七、25	-	1,716,500.00
其他应付款	七、26	671,792,453.69	523,019,949.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	395,020,003.34	407,547,778.58
其他流动负债	七、28	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		3,006,880,171.19	2,363,366,891.95
非流动负债:			
长期借款	七、29	2,790,717,056.08	2,656,820,389.42
应付债券	七、30	1,494,226,901.41	1,489,465,980.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、31	-	2,916,670.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、32	58,868,262.48	60,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,343,812,219.97	4,209,203,040.22
负债合计		7,350,692,391.16	6,572,569,932.17
所有者权益:			
股本	七、33	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、34	2,955,824,720.99	2,955,824,720.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、35	57,723,407.64	63,825,503.69
盈余公积	七、36	508,036,750.98	475,817,441.10
一般风险准备			
未分配利润	七、37	3,523,781,162.77	3,370,868,101.08
归属于母公司所有者权益合计		10,121,019,930.38	9,941,989,654.86
少数股东权益		1,124,611,047.14	1,049,288,871.51
所有者权益合计		11,245,630,977.52	10,991,278,526.37
负债和所有者权益总计		18,596,323,368.68	17,563,848,458.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015年度

编制单位：日照港股份有限公司


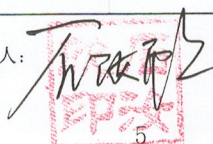
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,377,920,787.53	5,083,603,807.80
其中：营业收入	七、38	4,377,920,787.53	5,083,603,807.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,921,926,974.86	4,237,488,651.64
其中：营业成本	七、38	3,475,426,567.17	3,762,300,057.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、39	18,185,908.20	20,245,144.57
销售费用			
管理费用	七、40	144,384,781.76	144,114,774.32
财务费用	七、41	235,463,216.76	264,338,024.76
资产减值损失	七、42	48,466,500.97	46,490,650.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	-2,214,645.99	3,353,505.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,506,881.61	-3,468,925.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		453,779,166.68	849,468,661.79
加：营业外收入	七、45	5,001,874.92	5,450,024.84
其中：非流动资产处置利得		504,697.74	2,932,988.17
减：营业外支出	七、46	128,592.02	4,365,705.58
其中：非流动资产处置损失		113,968.27	2,172,807.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,652,449.58	850,552,981.05
减：所得税费用	七、47	86,939,933.21	129,798,463.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,712,516.37	720,754,517.86
归属于母公司所有者的净利润		308,158,527.09	572,513,854.90
少数股东损益		63,553,989.28	148,240,662.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		371,712,516.37	720,754,517.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		308,158,527.09	572,513,854.90
归属于少数股东的综合收益总额		63,553,989.28	148,240,662.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.100	0.186
（二）稀释每股收益（元/股）		0.100	0.186

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并现金流量表

2015年度

编制单位：日照港股份有限公司

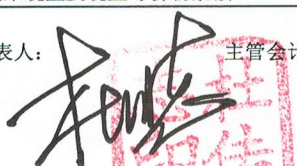
单位：人民币元

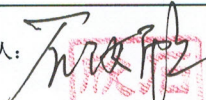
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,392,695,220.65	4,509,363,529.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			2,560,998.68
收到其他与经营活动有关的现金	七、50.（1）	912,263,661.93	1,007,274,308.45
经营活动现金流入小计		5,304,958,882.58	5,519,198,836.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,086,183,426.70	2,169,610,814.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		784,004,084.00	825,919,110.65
支付的各项税费		232,713,617.86	280,411,483.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、50.（2）	1,059,294,473.01	1,122,141,623.09
经营活动现金流出小计		4,162,195,601.57	4,398,083,031.51
经营活动产生的现金流量净额		1,142,763,281.01	1,121,115,805.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,370,000.00	270,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,402.00	1,745,404.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			39,375,418.89
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,514,402.00	41,390,823.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,362,161,376.42	1,505,271,167.92
投资支付的现金		182,937,600.00	
质押贷款净增加额			
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	七、50.（3）		945,000.00
投资活动现金流出小计		1,545,098,976.42	1,506,216,167.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,540,584,574.42	-1,464,825,344.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	106,344,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,000,000.00	106,344,900.00
取得借款收到的现金		1,938,647,752.69	3,322,517,056.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50.（4）	3,507,924.72	1,100,875.90
筹资活动现金流入小计		2,052,155,677.41	3,429,962,832.01
偿还债务支付的现金		1,349,214,446.58	2,253,563,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,210,306.84	526,344,555.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,500,000.00	140,658,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50.（5）	66,545,787.00	76,243,443.00
筹资活动现金流出小计		1,977,970,540.42	2,856,151,331.73
筹资活动产生的现金流量净额		74,185,136.99	573,811,500.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			873,996.73
五、现金及现金等价物净增加额		-323,636,156.42	230,975,958.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,991,643.52	778,015,685.45
六、期末现金及现金等价物余额		685,355,487.10	1,008,991,643.52

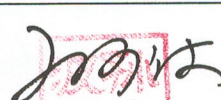
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


日照港股份有限公司
印


日照港股份有限公司
印


日照港股份有限公司
印

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润	少数 股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,075,653,888.00		2,955,824,720.99			63,825,503.69	475,817,441.10		3,370,868,101.08	1,049,288,871.51	10,991,278,526.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00		2,955,824,720.99			63,825,503.69	475,817,441.10		3,370,868,101.08	1,049,288,871.51	10,991,278,526.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-6,102,096.05	32,219,309.88		152,913,061.69	75,322,175.63	254,352,451.15
（一）综合收益总额									308,158,527.09	63,553,989.28	371,712,516.37
（二）所有者投入和减少资本										110,000,000.00	110,000,000.00
1. 股东投入普通股										110,000,000.00	110,000,000.00
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											
（三）利润分配									-155,245,465.40	-99,960,000.00	-222,986,155.52
1. 提取盈余公积							32,219,309.88		-32,219,309.88		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,960,000.00	-222,986,155.52
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增股本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						-6,102,096.05					-4,373,909.70
2. 本期使用						57,648,312.22					59,608,376.37
（六）其他						-63,750,408.27					-63,982,286.07
四、本期末余额	3,075,653,888.00		2,955,824,720.99			57,723,407.64	508,036,750.98		3,523,781,162.77	1,124,611,047.14	11,245,630,977.52

编制单位：日照港港务股份有限公司



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：王波

会计机构负责人：王波

法定代表人：王波

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

上期

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

少数股东权益

所有者权益合计

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

项目	上期												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,159.04			41,632,989.10	424,187,369.39		2,973,010,473.41	934,794,766.74	10,405,103,645.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				2,955,824,159.04			41,632,989.10	424,187,369.39		2,973,010,473.41	934,794,766.74	10,405,103,645.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					561.95			22,192,514.59	51,630,071.71		397,857,627.67	114,494,104.77	586,174,880.69
（二）所有者投入和减少资本					561.95						572,513,854.90	148,240,662.96	720,754,517.86
1. 股东投入普通股					561.95							106,345,461.95	106,345,461.95
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					561.95								561.95
（三）利润分配											-174,656,227.23	-142,374,900.00	-265,401,055.52
1. 提取盈余公积											51,630,071.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-51,630,071.71		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转								-115,236.91					-115,236.91
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他								-115,236.91					-115,236.91
（五）专项储备								22,307,751.50					
1. 本期提取								41,966,148.83					2,282,879.86
2. 本期使用								-19,658,397.33					2,870,519.79
（六）其他													
四、本期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,720.99			63,825,503.69	475,817,441.10		3,370,868,101.08	1,049,288,871.51	10,991,278,526.37

编制单位：日照惠德股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

[Signature]

资产负债表

2015-12-31

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		339,186,028.17	588,268,851.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		655,183,601.90	749,894,901.05
应收账款	十五、1	657,999,753.26	531,784,143.38
预付款项		3,638,651.84	13,593,702.59
应收利息			
应收股利		1,385,343.34	12,172,000.00
其他应收款	十五、2	72,614,051.45	9,093,342.78
存货		78,147,703.90	87,704,642.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,987,388.76	29,172,281.24
流动资产合计		1,841,142,522.62	2,021,683,864.94
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,995,715,229.42	1,909,702,111.03
投资性房地产			
固定资产		7,685,462,470.55	7,183,689,649.99
在建工程		3,511,107,407.78	2,912,050,803.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		876,449,502.80	898,553,413.32
开发支出			
商誉		32,937,365.05	32,937,365.05
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,082,078.25	27,262,167.61
其他非流动资产		80,150,221.16	163,326,568.00
非流动资产合计		14,248,904,275.01	13,157,522,078.33
资产总计		16,090,046,797.63	15,179,205,943.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

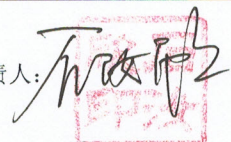
2015-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		587,000,000.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,035,169.82	47,155,184.51
预收款项		68,009,140.66	47,443,522.50
应付职工薪酬		111,522,998.15	97,715,699.78
应交税费		5,506,525.11	13,167,835.19
应付利息		95,133,376.03	83,105,563.87
应付股利			
其他应付款		624,511,710.40	462,749,422.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		183,100,000.00	156,061,113.24
其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		2,231,818,920.17	1,857,398,341.47
非流动负债：			
长期借款		2,290,197,056.11	1,947,297,056.11
应付债券		1,494,226,901.41	1,489,465,980.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		58,868,262.48	60,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,843,292,220.00	3,496,763,036.91
负债合计		6,075,111,140.17	5,354,161,378.38
所有者权益：			
股本		3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,059,908,972.20	3,059,908,972.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		44,360,266.84	53,636,117.59
盈余公积		504,726,448.83	472,507,138.95
未分配利润		3,330,286,081.59	3,163,338,448.15
所有者权益合计		10,014,935,657.46	9,825,044,564.89
负债和所有者权益总计		16,090,046,797.63	15,179,205,943.27

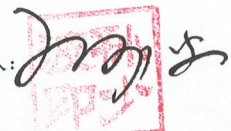
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2015年度

编制单位：日照港股份有限公司


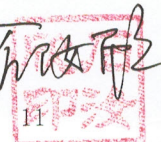
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	3,547,889,966.99	3,982,507,932.35
减：营业成本	十五、4	2,955,634,483.03	3,151,570,697.53
营业税金及附加		8,805,811.75	7,873,429.78
销售费用			
管理费用		110,311,165.71	105,147,376.20
财务费用		184,599,631.53	204,582,576.52
资产减值损失		45,623,120.22	30,709,598.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	113,533,118.39	123,402,154.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,506,881.61	-3,468,925.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		356,448,873.14	606,026,408.77
加：营业外收入		3,560,915.43	4,574,106.34
其中：非流动资产处置利得		437,436.25	2,684,548.02
减：营业外支出		118,750.87	3,224,230.08
其中：非流动资产处置损失		113,968.27	2,170,940.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,891,037.70	607,376,285.03
减：所得税费用		37,697,938.86	91,075,567.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,193,098.84	516,300,717.14
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		322,193,098.84	516,300,717.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：日照港股份有限公司

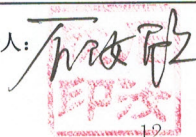
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,721,620,216.39	3,423,900,468.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		834,139,658.90	940,190,823.81
经营活动现金流入小计		4,555,759,875.29	4,364,091,292.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,779,787,968.92	1,755,591,943.90
支付给职工以及为职工支付的现金		714,825,115.59	780,744,466.62
支付的各项税费		148,035,953.55	188,463,545.31
支付其他与经营活动有关的现金		948,819,527.87	1,016,018,171.59
经营活动现金流出小计		3,591,468,565.93	3,740,818,127.42
经营活动产生的现金流量净额		964,291,309.36	623,273,164.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		128,306,656.66	148,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,410,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			42,835,615.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,306,656.66	192,466,115.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,293,308,811.32	1,194,928,732.89
投资支付的现金		52,937,600.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			945,000.00
投资活动现金流出小计		1,436,246,411.32	1,290,873,732.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,307,939,754.66	-1,098,407,617.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,611,000,000.00	3,172,517,056.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		224,424.72	294,182.51
筹资活动现金流入小计		1,611,224,424.72	3,172,811,238.62
偿还债务支付的现金		1,106,061,113.24	2,106,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		410,597,689.07	324,340,904.65
支付其他与筹资活动有关的现金			10,270,000.00
筹资活动现金流出小计		1,516,658,802.31	2,441,280,904.65
筹资活动产生的现金流量净额		94,565,622.41	731,530,333.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-249,082,822.89	256,395,881.44
加：期初现金及现金等价物余额		588,268,851.06	331,872,969.62
六、期末现金及现金等价物余额		339,186,028.17	588,268,851.06

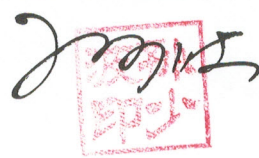
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

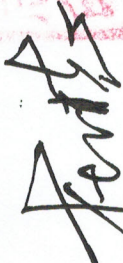
2015年度

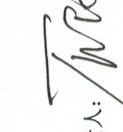
单位：人民币元

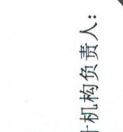
	本期						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,075,653,888.00							472,507,138.95	3,163,338,448.15		9,825,044,564.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00							472,507,138.95	3,163,338,448.15		9,825,044,564.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								32,219,309.88	-155,245,465.40		-123,026,155.52
2. 对所有者（或股东）的分配								32,219,309.88	-32,219,309.88		
3. 其他									-123,026,155.52		-123,026,155.52
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									-9,275,850.75		-9,275,850.75
2. 本期使用									53,975,774.41		53,975,774.41
（六）其他									-63,251,625.16		-63,251,625.16
四、本期末余额	3,075,653,888.00							504,726,448.83	3,330,286,081.59		10,014,935,657.46

编制单位：日照港股份有限公司



法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：日照港股份有限公司

上期

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	其他							
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			35,218,313.80	420,877,067.24	2,821,693,958.24	9,413,352,199.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			35,218,313.80	420,877,067.24	2,821,693,958.24	9,413,352,199.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								18,417,803.79	51,630,071.71	341,644,489.91	411,692,365.41
（一）综合收益总额										516,300,717.14	516,300,717.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									51,630,071.71	-174,656,227.23	-123,026,155.52
2. 对所有者（或股东）的分配									51,630,071.71	-51,630,071.71	
3. 其他										-123,026,155.52	-123,026,155.52
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增股本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								18,417,803.79			18,417,803.79
2. 本期使用								37,200,345.19			37,200,345.19
（六）其他								-18,782,541.40			-18,782,541.40
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			53,636,117.59	472,507,138.95	3,163,338,448.15	9,825,044,564.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日照港股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司历史沿革

日照港股份有限公司(以下简称 本公司)系经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2002]30号文、山东省人民政府鲁政股字[2002]31号批准证书批准,由日照港集团有限公司(以下简称 日照港集团)等五家发起人发起设立的股份有限公司,经山东省工商行政管理局于2002年7月15日核准登记,股本为400,000,000股。

2006年9月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]79号文核准,本公司公开发行人民币普通股230,000,000股(每股面值1.00元),发行后股本为630,000,000股。2006年10月17日经上海证券交易所上证上字[2006]673号文批准在上海证券交易所上市,股票代码600017。

2007年11月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]405号文核准,本公司公开发行认股权与债券分离交易的可转换公司债券880万张(每张债券面值100.00元)。每张债券的认购人获得本公司无偿派发的7份认股权证,共计发行6,160万份认股权证,认股权证存续期为12个月。

2008年9月,经公司2008年第二次临时股东大会审议通过,本公司以630,000,000股为基数,以资本公积每10股转增10股,共计转增630,000,000股。转增后股本为1,260,000,000股。

2008年12月,本公司分离交易可转换公司债券所派发的“日照CWB1”认股权证行权期结束,“日照CWB1”认股权证持有人实际认购本公司普通股股票592,040股,认购后股本为1,260,592,040股。

2009年8月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]665号文批准,本公司向上海潞安投资有限公司等8家公司非公开发行人民币普通股249,510,000股(每股面值1.00元),发行后股本为1,510,102,040股。

2010年8月,经公司2010年第二次临时股东大会审议通过,本公司以1,510,102,040股为基数,以资本公积每10股转增5股,共计转增755,051,520股,转增后股本为2,265,153,060股。

2011年4月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1845号文批准,本公司向兖矿

集团有限公司等 6 家公司非公开发行人民币普通股 365,478,600 股（每股面值 1.00 元），发行后股本为 2,630,631,660 股。

2012 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]396 号文批准，本公司向日照港集团等 6 家公司非公开发行人民币普通股 445,022,228 股（每股面值 1.00 元），发行后股数为 3,075,653,888 股，股本金额为 3,075,653,888.00 元。

2. 公司注册地、组织形式及总部地址

本公司于 2015 年 12 月 9 日，经山东省工商行政管理局批准更换原营业执照，变更为三证合一的统一社会信用代码 913700007409658444，经营期限自 2002 年 7 月 15 日至长期，法定代表人杜传志，注册地日照市海滨二路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设证券部、财务部、投资发展部、物资供应部、生产业务部、工程建设部、科技装备部、安保中心、信息中心、办公室和审计部等部门，下设第一港务分公司、第二港务分公司、第三港务分公司、岚山装卸分公司、轮驳分公司、动力通信分公司、市场营销分公司 7 家分公司；拥有日照港通通信工程有限公司（以下简称 港通公司）、日照港动力工程有限公司（以下简称 动力公司）、日照港裕廊码头有限公司（以下简称 裕廊公司）、日照中理外轮理货有限公司（以下简称 外理公司）、日照岚山万盛港业有限责任公司（以下简称 岚山万盛）、日照港山钢码头有限公司（以下简称 山钢码头公司）6 家直接控股子公司和日照港新岚木材检验有限公司（以下简称 新岚公司）、日照港利达船货代理有限公司（以下简称 利达公司）2 家间接控股子公司；拥有日照中联港口水泥有限公司（以下简称 中联水泥）、东平铁路有限责任公司（以下简称 东平铁路公司）、山东兖煤日照港储配煤有限公司（以下简称 储配煤公司）3 家联营企业及枣临铁路有限责任公司（以下简称 枣临铁路公司）1 家参股公司。

3. 企业的业务性质和主要经营

本公司属交通运输港口服务行业，经营范围：码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、仓储服务；为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带等港口拖轮服务；港口机械、设施、设备租赁维修经营；为船舶提供岸电、淡水供应等船舶港口服务；第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务（有效期限以许可证为准）；电力、机电设备及零配件、劳保用品、橡胶制品、五金、办公用品、金属材料、水泥、木材的销售；港区内通信设施维护、维修服务；污水处理。（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）

4. 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 4 月 1 日批准报出。

（二）合并会计报表的编制范围

1. 纳入本期合并报表的子公司情况

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 (万元)	持股比例 %	享有的表决权 %	投资额(万元)	取得方式
1	动力公司	1	有限责任	日照市	日照市	动力工程	2,000.00	100	100	2,000.00	设立
2	裕廊公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	117,000.00	70	70	84,421.67	同一控制下企业合并取得
3	外理公司	1	有限责任	日照市	日照市	货物理货	1,000.00	84	84	1,976.94	同一控制下企业合并取得
4	利达公司	2	有限责任	日照市	日照市	客户代理	50.00	100	100	50.00	同一控制下企业合并取得
5	新岚公司	2	有限责任	日照市	日照市	木材检验	50.00	100	100	50.00	同一控制下企业合并取得
6	港通公司	1	有限责任	日照市	日照市	通信工程	1,550.00	100	100	1,550.00	非同一控制下企业合并取得
7	岚山万盛	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	43,000.00	50	50	34,657.37	非同一控制下企业合并取得
8	山钢码头公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	10,000.00	45	45	4,500.00	设立

注：二级子公司利达公司和新岚公司为外理公司的全资子公司

2. 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体情况详见附注八、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会公告【2014】54 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年度财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 企业合并

(1) 企业合并的分类

本公司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。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

(2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

① 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交

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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业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。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入

合并当期损益的金额。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

(3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能

力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而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之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账

面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10. 预付款项

本公司预付款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、4 确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7

号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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，如本公司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，本公司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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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,已考虑投资企业和其他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。

(4) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,

调整留存收益。

(5) 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：港务设施；库场设施；装卸机械设备；辅助机器设备；通讯导航设备；车辆；房屋；建筑物；办公设备等；采用年限平均法计提折旧。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资

产计提折旧。公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
港务设施	40	5	2.38
库场设施	20	5	4.71
装卸机械设备			
其中：电动固定机械	12	5	7.92
内燃流动机械、传送机械	8	5	11.88
辅助机器设备	10	5	9.50
通讯导航设备	8	5	11.88
车辆	6	5	15.83
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
其他固定资产	10	5	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4） 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
海域使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	取得注册码，可永久免费升级

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司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。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

i) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

ii) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

iii) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

iv) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会

计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20. 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

(1) 销售商品

①一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②收入确认的具体方法

除零星销售材料外，本公司基本无对外销售商品业务，收入在买方验收货物后确认。

(2) 港口服务

①一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②收入确认的具体方法

本公司港口服务收入包括：装卸收入、堆存收入和港务管理收入。

对出港船舶，本公司向货方收取的装卸费、堆存费、货物港务费以及向船方收取的停泊费、系解缆费等，在整船装船完毕后确认有关港口业务收入的实现；对进港船舶，向船方收取的费用在整船卸船完毕后确认有关港口业务收入的实现，向货方收取的费用在收货人提货时确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

①一般原则

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

②收入确认的具体方法

本公司让渡资产使用权业务主要为码头等资产经营租赁业务，在根据租赁合同约定承租方应支付租金、且承租方未明确表示拒付租赁费，租赁相关经济利益极有可能流入时确认收入。

23. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

24. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明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的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

26. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 划分为持有待售的资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

28. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

29. 安全生产费用

本公司根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），按上年装卸业务及堆存业务收入的 1%提取安全生产费用。

安全生产费用用于提取时计入相关业务的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

本公司提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30. 公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

31. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 主要会计政策变更说明

报告期内，本公司无会计政策变更。

2. 主要会计估计变更说明

报告期内，本公司无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无重大前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6 或 11 或 13 或 17
营业税	应纳税营业额（不动产租赁收入）	3 或 5
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
地方水利建设基金	实缴增值税、消费税、营业税	1
城镇土地使用税	土地使用面积	12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	12.50 或 25

注：本公司下属的动力通信分公司、港通公司提供港口装卸配套服务业务适用的增值税率为：供电17%、供暖及供水13%、通信服务11%或6%。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部和国家税务总局财税[2015]98 号关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知，本公司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，即每平方米土地使用税由 12 元减半征收变更为 6 元。

(2) 本公司及子公司部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(2008 年版) 列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务局备案，本公司日照港焦炭码头工程、西港四期工程 2015 年经营所得免征企业所得税，岚山万盛 15、16 号泊位工程、岚山港区 8、12 号泊位工程、西港三期工程、裕廊公司木片码头续建工程 2015 年经营所得减半征收企业所得税。

七、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。)

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金	2,646.89	1.00	2,646.89	6,441.83	1.00	6,441.83
其中：人民币	2,646.89	1.00	2,646.89	6,441.83	1.00	6,441.83
美 元						
银行存款	664,438,817.92	1.00	664,438,817.92	1,008,436,374.55	1.00	1,008,436,374.55
其中：人民币	664,438,817.92	1.00	664,438,817.92	1,008,436,374.55	1.00	1,008,436,374.55
美 元						
其他货币资金	20,914,022.29	1.00	20,914,022.29	548,827.14	1.00	548,827.14
其中：人民币	20,914,022.29	1.00	20,914,022.29	548,827.14	1.00	548,827.14
美 元						
合 计			685,355,487.10			1,008,991,643.52
其中：存放境外的款项总额						

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用卡存款	914,022.29	548,827.14
定期存款	20,000,000.00	
合 计	20,914,022.29	548,827.14

说明：定期存款为外理公司在中国建设银行股份有限公司日照分行营业部营业室

20,000,000.00 元定期存款, 起止日期为 2015 年 1 月 15 日到 2016 年 1 月 15 日, 期限为一年。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	822,173,429.98	809,207,188.15
商业承兑汇票	22,821,503.01	
合 计	844,994,932.99	809,207,188.15

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	419,144,096.41	111,336,852.69
商业承兑汇票		
合 计	419,144,096.41	111,336,852.69

说明: 期末未终止确认金额为岚山万盛公司资产负债表日已贴现尚未到期的票据为 111,336,852.69 元, 已在短期借款进行列示。

①截止 2015 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏容大实业有限公司	2015.11.11	2016.05.10	10,000,000.00	
福建榕威贸易有限公司	2015.11.10	2016.05.10	8,000,000.00	
中铁物产控股发展有限公司	2015.07.31	2016.01.31	6,988,282.73	
广州市建材发展有限公司	2015.09.22	2016.03.22	6,000,000.00	
天津源泰德润钢管制造集团有限公司	2015.07.31	2016.01.31	5,000,000.00	
合 计			35,988,282.73	

②截止 2015 年 12 月 31 日, 已贴现但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
日照京华新型建材有限公司	2015.08.21	2016.02.21	10,000,000.00	
福建福泰钢铁有限公司	2015.07.22	2016.01.22	10,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2015.10.29	2016.04.29	5,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2015.10.29	2016.04.29	5,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2015.10.29	2016.04.29	5,000,000.00	
合 计			35,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,592,093.91	6.45	47,921,619.58	89.42
按组合计提坏账准备的应收账款	777,113,149.87	93.55	30,618,697.15	3.94
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	777,113,149.87	93.55	30,618,697.15	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	830,705,243.78	100.00	78,540,316.73	9.45

应收账款按种类列示 (续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,733,457.47	8.52	47,613,457.47	82.47
按组合计提坏账准备的应收账款	620,215,227.67	91.48	22,181,158.54	3.58
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	620,215,227.67	91.48	22,181,158.54	3.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	677,948,685.14	100.00	69,794,616.01	10.29

期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
山西海鑫国际钢铁有限公司	53,592,093.91	47,921,619.58	89.42	法院判决，扣除确定可受偿金额后全额计提坏账。
合计	53,592,093.91	47,921,619.58	89.42	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1年以内(含1年)	717,618,876.41	3.00	21,528,566.27	604,253,230.16	3.00	18,127,596.92
1至2年(含2年)	52,044,163.39	10.00	5,204,416.35	11,144,311.19	10.00	1,114,431.12
2至3年(含3年)	3,845,314.67	20.00	769,062.93	1,880,262.26	20.00	376,052.45
3至4年(含4年)	667,371.34	40.00	266,948.53	438,604.96	40.00	175,441.98
4至5年(含5年)	438,604.96	80.00	350,883.97	555,915.17	80.00	444,732.14
5年以上	2,498,819.10	100.00	2,498,819.10	1,942,903.93	100.00	1,942,903.93
合计	777,113,149.87		30,618,697.15	620,215,227.67		22,181,158.54

(2) 本期计提应收账款坏账准备 8,745,700.72 元, 无收回或转回的应收账款坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西海鑫国际钢铁有限公司	非关联方	53,592,093.91	1-4 年	6.45	47,921,619.58
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	38,126,527.65	1 年以内	4.59	1,143,795.83
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	28,788,396.26	1 年以内	3.47	863,651.89
日照钢铁有限公司	非关联方	25,994,078.84	1 年以内	3.13	779,822.37
日照中瑞物产有限公司	非关联方	21,305,078.19	1 年以内	2.56	639,152.35
合 计		167,806,174.85		20.20	51,348,042.02

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东临港国际货运有限公司	母公司的全资子公司	511,804.39	0.06
合 计		511,804.39	0.06

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,612,192.84	78.43		13,637,722.59	97.11	
1 至 2 年 (含 2 年)	2,643,300.00	21.57		406,480.00	2.89	
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	12,255,492.84	100.00		14,044,202.59	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
本公司	山东日照焦电有限公司	2,583,300.00	1-2 年	预付租赁费
本公司	中国石油化工股份有限公司	60,000.00	1-2 年	预付燃油费
合 计		2,643,300.00		

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
日照港集团有限公司	母公司	8,353,100.00	68.16	2015年	预付仓库租赁费
山东日照焦电有限公司	非关联方	2,583,300.00	21.08	2014年	预付租赁费
日照岚山凯航热力有限公司	非关联方	995,351.84	8.12	2015年	预付暖气费
山东万宝集团有限公司	非关联方	120,000.00	0.98	2015年	预付租赁费
中远网络物流信息科技有限公司	非关联方	89,400.00	0.73	2015年	预付信息系统款
合计		12,141,151.84	99.07		

(4) 预付款项中本公司预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位日照港集团有限公司仓库租赁费 8,353,100.00 元, 占预付款项期末余额的 68.16%。

(5) 期末预付款项经个别认定法测试, 未出现减值情形, 不需计提减值准备。

5. 应收利息

(1) 应收利息变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款		575,342.47		575,342.47
理财产品		292,235.62		292,235.62
合计		867,578.09		867,578.09

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日无逾期利息情况。

6. 应收股利

应收股利变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账龄一年以内的应收股利	2,890,000.00		2,890,000.00	
其中: 日照中联港口水泥有限公司	2,890,000.00		2,890,000.00	
账龄一年以上的应收股利				
其中:				
合计	2,890,000.00		2,890,000.00	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,721,245.00	29.01	37,721,245.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,307,180.37	70.99	4,067,126.85	4.41
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	92,307,180.37	70.99	4,067,126.85	4.41

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	130,028,425.37	100.00	41,788,371.85	32.14

其他应收款按种类列示 (续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,333,562.95	100.00	2,067,571.60	5.69
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	36,333,562.95	100.00	2,067,571.60	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,333,562.95	100.00	2,067,571.60	5.69

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
葛平源	37,721,245.00	37,721,245.00	100.00	个人涉嫌刑事犯罪 (注)
合计	37,721,245.00	37,721,245.00		

注：公司岚山分公司员工葛平源因个人挪用公司银行承兑汇票行为涉嫌刑事犯罪，初步核实挪用金额为 37,721,245.00 元，其中尚未到期部分票据金额 19,000,000.00 元公司已经联系开票方申请开户银行到期拒付，但能否收回仍存在很大的不确定性，基于谨慎性原则，公司对该笔应收款项全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	85,458,973.31	3.00	2,563,769.19	32,395,849.88	3.00	971,875.50
1 至 2 年(含 2 年)	5,027,198.99	10.00	502,719.90	1,968,555.57	10.00	196,855.56
2 至 3 年(含 3 年)	732,415.49	20.00	146,483.10	898,928.17	20.00	179,785.63
3 至 4 年(含 4 年)	271,863.20	40.00	108,745.28	560,200.00	40.00	224,080.00
4 至 5 年(含 5 年)	356,600.00	80.00	285,280.00	75,272.09	80.00	60,217.67
5 年以上	460,129.38	100.00	460,129.38	434,757.24	100.00	434,757.24
合计	92,307,180.37		4,067,126.85	36,333,562.95		2,067,571.60

(2) 本期无收回或转回的其他应收款坏账准备情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫港建费	5,622,734.04	
往来单位	14,236,717.81	29,644,668.18
备用金借款	4,789,187.10	3,481,181.12
海关保证金	65,000,000.00	
个人欠款	37,721,245.00	
押金		120,000.00
其他	2,658,541.42	3,087,713.65
合计	130,028,425.37	36,333,562.95

说明：个人欠款 37,721,245.00 元为岚山分公司葛平源挪用公司银行承兑汇票金额，公司已对其全额计提坏账准备。（详见附注七.7.（1））

(5) 其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位日照港集团有限公司 398,608.00 元，占其他应收款期末余额的 0.3%。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国日照海关	海关保证金	非关联方	65,000,000.00	1 年以内	49.99	1,950,000.00
葛平源	个人欠款	非关联方	37,721,245.00	1 年以内	29.01	37,721,245.00
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	单位往来	非关联方	5,161,441.53	1 年以内 1-2 年	3.97	310,803.52
中铁十局集团有限公司	单位往来	非关联方	1,623,056.00	1 年以内	1.25	48,691.68
日照港房地产开发有限公司	单位往来	母公司的全资子公司	917,164.50	1 年以内 1-2 年	0.71	35,140.14
合计			110,422,907.03		84.93	40,065,880.34

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
日照港（集团）岚山港务有限公司	母公司的全资子公司	41,348.20	0.03
日照港达船舶重工有限公司	母公司的三级子公司	4,340.00	0.00
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	母公司的控股子公司	11,970.50	0.01
日照港房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	917,164.50	0.71
日照港油品码头有限公司	母公司的全资子公司	97,735.04	0.08
日照临港国际物流有限公司	母公司的控股子公司	24,799.40	0.02

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东港湾建设集团有限公司	母公司的全资子公司	803,864.15	0.62
合计		1,901,221.79	1.47

8. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,842,879.06		82,842,879.06	90,883,399.83		90,883,399.83
工程施工	14,644,402.58		14,644,402.58	14,021,425.83		14,021,425.83
合计	97,487,281.64		97,487,281.64	104,904,825.66		104,904,825.66

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

期末存货成本低于可变现净值，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	36,042,784.89	29,284,381.30
理财产品	130,000,000.00	
合计	166,042,784.89	29,284,381.30

注：预缴税金包括本公司预缴增值税 11,296,677.86 元、所得税 23,200,178.12 元及土地使用税 1,545,928.91 元；理财产品包括中理外轮理财产品 20,000,000.00 元、山钢码头理财产品 110,000,000.00 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
枣临铁路公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					3.00

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	265,045,818.95	-2,506,881.61	1,480,000.00	261,058,937.34
小计	265,045,818.95	-2,506,881.61	1,480,000.00	261,058,937.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	265,045,818.95	-2,506,881.61	1,480,000.00	261,058,937.34

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动							
				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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
①联营企业		257,656,000.00	265,045,818.95			-2,506,881.61			1,480,000.00		
日照中联港口水泥有限公司	权益法	30,256,000.00	45,962,906.35			4,712,084.10			1,480,000.00		
东平铁路有限责任公司	权益法	140,400,000.00	122,782,661.46			-9,675,853.42					
山东兖煤日照港储配煤有限公司	权益法	87,000,000.00	96,300,251.14			2,456,887.71					
合计		257,656,000.00	265,045,818.95			-2,506,881.61			1,480,000.00		

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①联营企业	261,058,937.34				
日照中联港口水泥有限公司	49,194,990.45	30.00	30.00		
东平铁路有限责任公司	113,106,808.04	24.00	24.00		
山东兖煤日照港储配煤有限公司	98,757,138.85	29.00	29.00		
合计	261,058,937.34	--	--		

注：联营企业的主要会计政策和会计估计与本公司不存在重大差异。

(3) 期末长期股权投资未出现减值情形，不需计提减值准备。

12. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额		期末余额
		购置	在建工程转入	本期计提	其他	处置或报废	其他	
一、原价合计	14,980,024,610.45	221,707,216.87	1,130,463,073.16			9,357,737.48		16,322,837,163.00
港务设施	6,355,537,037.22	8,038,221.79	718,965,544.47					7,082,540,803.48
库场设施	2,239,504,771.45	2,889,900.00	66,110,611.41			131,350.00		2,308,373,932.86
装卸机械设备	4,245,371,079.79	10,460,256.44	193,258,370.96			7,255,443.00		4,441,834,264.19
运输车辆	20,415,418.11	578,931.06				809,120.00		20,185,229.17
辅助车辆	134,071,029.37	8,054,530.18						142,125,559.55
通讯导航设备	61,029,666.96	16,564,639.28	994,017.09			48,202.00		78,540,121.33
辅助机器设备	1,462,313,825.08	11,238,507.18	134,528,470.96			245,770.56		1,607,835,032.66
房屋	95,748,252.92	147,047,339.22	2,274,045.24			296,988.14		244,772,649.24
建筑物	218,912,739.33	2,175,514.00	14,208,936.11					235,297,189.44
办公设备	107,155,387.00	7,705,357.54	123,076.92			550,863.78		114,432,957.68
其他固定资产	39,965,403.22	6,954,020.18				20,000.00		46,899,423.40
二、累计折旧合计	5,080,459,450.42			762,671,902.91		8,960,996.04		5,834,170,357.29
港务设施	1,181,872,019.29			164,691,180.73				1,346,563,200.02
库场设施	469,047,210.61			102,460,345.50		104,029.23		571,403,526.88
装卸机械设备	2,469,665,487.37			319,935,283.39		6,984,811.48		2,782,615,959.28
运输车辆	6,498,604.50			3,603,004.86		768,664.00		9,332,945.36
辅助车辆	56,558,708.85			18,562,199.71				75,120,908.56

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额		期末余额
		购置	在建工程转入	本期计提	其他	处置或报废	其他	
通讯导航设备	34,631,729.04			5,633,290.52		46,505.90		40,218,513.66
辅助机器设备	671,828,215.96			107,203,020.63		238,138.60		778,793,097.99
房屋	37,994,577.04			6,811,617.93		276,210.45		44,529,984.52
建筑物	82,794,207.11			13,602,754.71				96,396,961.82
办公设备	58,075,435.38			16,332,054.45		525,175.54		73,882,314.29
其他固定资产	11,493,255.27			3,837,150.48		17,460.84		15,312,944.91
三、固定资产减值准备累计金额合计								
港务设施								
库场设施								
装卸机械设备								
运输车辆								
辅助车辆								
通讯导航设备								
辅助机器设备								
房屋								
建筑物								
办公设备								
其他固定资产								
四、固定资产账面价值合计	9,899,565,160.03							10,488,666,805.71
港务设施	5,173,665,017.93							5,735,977,603.46

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额		期末余额
		购置	在建工程转入	本期计提	其他	处置或报废	其他	
库场设施	1,770,457,560.84							1,736,970,405.98
装卸机械设备	1,775,705,592.42							1,659,218,304.91
运输车辆	13,916,813.61							10,852,283.81
辅助车辆	77,512,320.52							67,004,650.99
通讯导航设备	26,397,937.92							38,321,607.67
辅助机器设备	790,485,609.12							829,041,934.67
房屋	57,753,675.88							200,242,664.72
建筑物	136,118,532.22							138,900,227.62
办公设备	49,079,951.62							40,550,643.39
其他固定资产	28,472,147.95							31,586,478.49

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
辅助机器设备	184,486,771.00	49,818,807.68		134,667,963.32
合计	184,486,771.00	49,818,807.68		134,667,963.32

(3) 受限固定资产情况见附注七、18。

(4) 本公司无未办妥权证的房屋建筑物等情况。

(5) 期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦炭码头工程	701,726,004.55		701,726,004.55	510,533,180.55		510,533,180.55
西港四期工程	1,227,863,566.01		1,227,863,566.01	1,481,248,127.76		1,481,248,127.76
岚山散粮三期筒仓工程				183,134,565.00		183,134,565.00
在建拖船设备	35,942,019.20		35,942,019.20	7,277,422.01		7,277,422.01
岚山 8#12# 泊位后方堆场硬化工程	141,433,925.70		141,433,925.70	126,643,925.70		126,643,925.70
南作业区散货堆场陆域	273,266,448.50		273,266,448.50	60,043,999.50		60,043,999.50
铁路重车场及翻车机房陆域	239,964,575.94		239,964,575.94	61,598,291.10		61,598,291.10
西区四期堆场扩建二期	57,231,082.90		57,231,082.90	57,231,082.90		57,231,082.90
铁路空车牵出线陆域	238,666,829.60		238,666,829.60	26,967,341.30		26,967,341.30
南区通用泊位	249,075,297.01		249,075,297.01	220,044,608.44		220,044,608.44
南区散货堆场扩建二期工程	48,274,024.00		48,274,024.00			
岚南 11 号泊位堆场路域形成	57,166,765.90		57,166,765.90			
南二突堤货场	56,917,119.00		56,917,119.00			
南一突堤泊位工程	65,963,025.38		65,963,025.38	65,963,025.38		65,963,025.38
南一突堤陆域形成工程				186,722,924.00		186,722,924.00
6 号泊位后方三期堆场硬化	11,164,002.00		11,164,002.00	2,012,989.00		2,012,989.00
南一突堤货场硬化三期工程	62,419,843.60		62,419,843.60			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南一突堤货场硬化二期工程	116,481,485.34		116,481,485.34	19,909,947.43		19,909,947.43
南一突堤 601 货场道路硬化工程				10,906,236.00		10,906,236.00
南一突堤回填工程 (A 区)	66,649,507.17		66,649,507.17	7,049,000.00		7,049,000.00
散粮储运系统改扩建工程				173,294,205.73		173,294,205.73
日照钢铁精品基地配套码头工程	47,837,652.14		47,837,652.14	25,429,496.56		25,429,496.56
其他在建工程	205,312,878.52		205,312,878.52	192,359,509.43		192,359,509.43
合 计	3,903,356,052.46		3,903,356,052.46	3,418,369,877.79		3,418,369,877.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例%
焦炭码头工程	1,489,510,000.00	510,533,180.55	191,192,824.00			79.76
西港四期工程	2,271,320,000.00	1,481,248,127.76	322,908,312.10	576,292,873.85		79.43
岚山散粮三期筒仓工程	189,300,000.00	183,134,565.00	38,164,663.12	221,299,228.12		116.90
在建拖船设备	260,000,000.00	7,277,422.01	28,664,597.19			94.13
岚山 8#12# 泊位后方堆场硬化工程	160,000,000.00	126,643,925.70	14,790,000.00			88.40
南作业区散货堆场陆域	463,930,000.00	60,043,999.50	213,222,449.00			58.90
铁路重车场及翻车机房陆域	380,270,000.00	61,598,291.10	178,366,284.84			63.10
铁路空车牵出线陆域	729,280,000.00	26,967,341.30	211,699,488.30			32.73
南区通用泊位	1,268,130,000.00	220,044,608.44	29,030,688.57			19.64
南区散货堆场扩建工程	413,120,000.00	58,927,347.06				14.26

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例%
南区散货堆场扩建二期工程	479,860,000.00		48,274,024.00			10.06
岚山港区进境木材检疫除害处理区工程	124,300,000.00	74,379.00	3,936,198.00			3.23
九号门工程	5,399,857.00		5,399,857.00	5,399,857.00		100.00
岚南 11 号泊位堆场路域形成	575,000,000.00		57,166,765.90			9.94
南二突堤货场	632,260,000.00		56,917,119.00			9.00
南一突堤泊位工程	584,170,000.00	65,963,025.38				11.29
南一突堤陆域形成工程	202,498,400.00	186,722,924.00	8,615,773.25		195,338,697.25	96.46
6 号泊位后方三期堆场硬化	20,902,172.00	2,012,989.00	9,151,013.00			53.41
南一突堤货场硬化三期工程	207,439,008.60		62,419,843.60			30.09
南一突堤货场硬化二期工程	203,939,939.84	19,909,947.43	96,571,537.91			57.12
南一突堤 601 货场道路硬化工程	13,917,808.00	10,906,236.00	1,199,029.53		12,105,265.53	86.98
南一突堤施工用临时设施区域回填工程	10,618,470.72	2,777,433.75	6,769,067.72			89.90
南一突堤回填工程（A 区）	67,736,197.17	7,049,000.00	59,600,507.17			98.40
南一突堤临时木材货场工程	53,266,999.09		39,084,665.41	39,084,665.41		73.38
散粮储运系统改扩建工程	565,000,000.00	173,294,205.73	38,943,176.19	212,237,381.92		101.33
日照钢铁精品基地配套码头工程	4,619,054,300.00	25,429,496.56	22,408,155.58			1.04
岚山在建工程-官草汪居东小庄拆迁工程	36,000,000.00	12,150,000.00	20,850,000.00			94.86
合 计	16,026,223,152.42	3,242,708,445.27	1,765,346,040.38	1,054,314,006.30	207,443,962.78	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
------	---------	-----------	--------------	-------------	------	------

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
焦炭码头工程	79.76					701,726,004.55
西港四期工程	79.43	128,638,795.58	91,935,084.34	5.62	自筹/借款	1,227,863,566.01
岚山散粮三期筒仓工程	100.00				自筹	
在建拖船设备	94.13				自筹	35,942,019.20
岚山 8#12# 泊位后方堆场硬化工程	88.40				自筹	141,433,925.70
南作业区散货堆场陆域	58.90				自筹	273,266,448.50
铁路重车场及翻车机房陆域	60.99	8,056,485.84	8,056,485.84	5.25	自筹	239,964,575.94
铁路空车牵出线陆域	32.73	1,268,750.00	1,268,750.00	5.23	自筹/借款	238,666,829.60
南区通用泊位	19.64	16,107,887.84	13,031,316.57	5.91	自筹/借款	249,075,297.01
南区散货堆场扩建工程	14.26				自筹	58,927,347.06
南区散货堆场扩建二期工程	10.06				自筹	48,274,024.00
岚山港区进境木材检疫除害处理区工程	3.23				自筹	4,010,577.00
九号门工程	100.00				自筹	
岚南 11 号泊位堆场路域形成	9.94				自筹	57,166,765.90
南二突堤货场	9.00				自筹	56,917,119.00
南一突堤泊位工程	11.29				自筹	65,963,025.38
南一突堤陆域形成工程	100.00				自筹	
6 号泊位后方三期堆场硬化	53.41				自筹	11,164,002.00
南一突堤货场硬化三期工程	30.09				自筹	62,419,843.60
南一突堤货场硬化二期工程	57.16				自筹	116,481,485.34

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
南一突堤 601 货场道路硬化工程	100.00				自筹	
南一突堤施工用临时设施区域回填工程	89.90				自筹	9,546,501.47
南一突堤回填工程(A区)	98.40				自筹	66,649,507.17
南一突堤临时木材货场工程	100.00				自筹	
散粮储运系统改扩建工程	100.00	10,237,403.18	968,662.49	6.24	借款	
日照钢铁精品基地配套码头工程	1.04				自筹	47,837,652.14
岚山在建工程-官草汪居东小庄拆迁工程	94.86				自筹	33,000,000.00
合计		164,309,322.44	115,260,299.24			3,746,296,516.57

说明：“其他减少”为大型工程的前期工程完工后，再按照一定比例分摊到其他在建工程项目中。

①南一突堤陆域形成工程 195,338,697.25 元，分摊到南一突堤货场硬化二期工程 48,834,674.31 元；南一突堤施工用临时设施区域回填工程 6,714,767.72 元；南一突堤回填工程(A区) 45,782,507.17 元南一突堤临时木材货场工程 39,067,739.45 元；南一突堤货场硬化三期工程 54,939,008.60 元；②南一突堤 601 货场道路硬化工程 12,105,265.53 元，分摊到了南一突堤货场硬化二期工程。

(3) 期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	921,223,240.54	189,676,299.85	3,027,135.47	1,113,926,675.86
2. 本期增加金额			880,477.64	880,477.64
(1) 购置			880,477.64	880,477.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	921,223,240.54	189,676,299.85	3,907,613.11	1,114,807,153.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	112,588,812.24	17,634,117.75	809,686.88	131,032,616.87
2. 本期增加金额	20,709,847.20	3,751,074.00	381,260.43	24,842,181.63
(1) 摊销	20,709,847.20	3,751,074.00	381,260.43	24,842,181.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	133,298,659.44	21,385,191.75	1,190,947.31	155,874,798.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	787,924,581.10	168,291,108.10	2,716,665.80	958,932,355.00
2. 期初账面价值	808,634,428.30	172,042,182.10	2,217,448.59	982,894,058.99

(2) 受限无形资产情况见附注七、18。

(3) 期末无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

15. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
对昱桥公司增资形 成企业合并	32,937,365.05					32,937,365.05
取得岚山万盛控制	123,257,968.39					123,257,968.39

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
权溢价						
合 计	156,195,333.44					156,195,333.44

说明：

(1) 对昱桥公司增资溢价形成商誉

本公司原持有日照昱桥铁矿石装卸有限公司（简称 昱桥公司）44.45%股权，2007 年对昱桥公司以货币增资 60,000 万元，增资后取得昱桥公司 76.19%的股权，合并成本大于合并中取得的昱桥公司可辨认净资产公允价值的差额 3,293.74 万元确认为商誉。

本公司 2012 年以非公开发行股票方式以 119,247.40 万元对价收购昱桥公司少数股权，收购完成后，昱桥公司成为本公司全资子公司。昱桥公司于 2012 年 12 月注销，注销后资产全部并入本公司，负债全部由本公司承担。

①商誉相关资产组的认定

《企业会计准则第 8 号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”，昱桥公司原符合该定义且不存在其他类型的业务分部或子公司昱桥公司注销后，其全部资产组并入第二港务分公司，因昱桥公司并入资产已与第二港务分公司原有资产协同发挥效益，不能单独区分并入资产组产生的现金流入，因此将商誉分摊至并入资产后的第二港务公司资产组。

②对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

经本公司复核第二港务公司不含商誉的期末账面价值，没有发现减值迹象，无需计提减值。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 361,659.19 万元，考虑商誉后的价值为 364,952.93 万元。

③测试资产组可收回金额

《企业会计准则—资产减值》规定，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计第二港务公司未来现金流按 6.35%的折现率折现后的现值为 407,915.85 万元，高于包含商誉的资产组账面价值，商誉无需计提减值准备。

(2) 取得岚山万盛控制溢价形成商誉

本公司和晋瑞国际各持有岚山万盛 50%股权，本公司取得岚山万盛经营和财务决策控制权，自 2013 年 12 月起将岚山万盛纳入合并报表范围。购买日本公司对岚山万盛账面成本为 65,017.02 万元，岚山万盛可辨认净资产价值 106,219.35 万元，扣除计提未使用的安全生产费后 105,382.45 万元，投资金额大于合并中取得的岚山万盛可辨认净资产公允价值的差额 12,325.80 万元确认为商誉。

①商誉相关资产组的认定

《企业会计准则第 8 号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”，岚山万盛符合该定义且不存在其他类型的业务分部或子公司，因此将商誉全部分摊至岚山万盛资产组。

②对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

经本公司复核岚山万盛不含商誉的期末账面价值，没有发现减值迹象，无需计提减值。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 108,222.53 万元，考虑商誉后的价值为 120,548.32 万元。

③测试资产组可收回金额

《企业会计准则—资产减值》规定，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计岚山万盛未来现金流按 6.35% 的折现率折现后的现值为 187,180.96 万元，高于包含商誉的资产组账面价值，商誉无需计提减值准备。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	44,043,103.57	176,172,414.16	33,800,630.13	135,202,520.54
资产减值准备	30,082,172.16	120,328,688.58	17,965,546.90	71,862,187.61
预提费用	12,460,023.32	49,840,093.25	14,164,132.33	56,656,529.33
内部交易未实现利润	1,500,908.09	6,003,632.33	1,670,950.90	6,683,803.60
二、递延所得税负债				
合计	44,043,103.57	176,172,414.16	33,800,630.13	135,202,520.54

说明：期末预提费用包括：①股份财务已计提尚未缴纳的补充医疗保险 46,863,107.90 元；②岚山万盛前期计提本期尚未使用完的安全生产费 2,976,985.35 元。

(2) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	71,862,187.61	48,466,500.97			120,328,688.58
合计	71,862,187.61	48,466,500.97			120,328,688.58

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
枣临铁路公司投资暂存款	21,037,600.00	8,100,000.00

项 目	期末余额	年初余额
岚北港务股权转让款	40,000,000.00	
预交的租金收入相关税费	1,912,171.88	2,122,509.51
预付工程及设备款	43,712,471.16	156,012,768.00
合 计	106,662,243.04	166,235,277.51

说明：（1）本公司以前年度对枣临铁路公司增资 810.00 万元，本期对枣临铁路公司增资 12,937,600.00 元，枣临铁路公司尚未办理完成工商手续，现本公司正在督促该公司尽快办理股权转让变更手续。

（2）本公司 12 月份支付华和信投资有限公司转让日照岚北港务有限公司股权转让款 40,000,000.00 元，尚未办理完成工商手续，现本公司正在督促该公司尽快办理股权转让变更手续。

（3）预交的租金收入相关税费，为以前年度亚太公司一次支付裕廊公司的泊位租赁收入涉及的营业税及附加税。

（4）预付工程及设备款为本期将预付款项中购置固定资产、在建工程等预付款列报为“其他非流动资产”。

18. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额				所有权或使用权受限制的原因
	原值	累计折旧	减值	净值	
一、用于抵押的固定资产	368,940,476.94	77,776,822.14		291,163,654.80	
10#通用泊位	72,624,643.77	16,522,709.47		56,101,934.30	融资租赁门机抵押
11#通用泊位	51,060,545.35	11,538,670.54		39,521,874.81	融资租赁门机抵押
后方货场	46,247,081.00	11,957,652.90		34,289,428.10	融资租赁门机抵押
后方二期货场	199,008,206.82	37,757,789.23		161,250,417.59	融资租赁门机抵押
二、用于抵押的无形资产	87,074,244.00	12,260,588.74		74,813,655.26	
国海证 033700008 号	1,166,400.00	259,871.55		906,528.45	融资租赁门机抵押
国海证 053700801 号	5,771,300.00	1,137,060.63		4,634,239.37	融资租赁门机抵押
国海证 073700289 号	18,097,958.00	3,131,765.75		14,966,192.25	融资租赁门机抵押
国海证 093700956 号	6,837,915.00	831,946.45		6,005,968.55	短期借款抵押
国海证 073700290 号	18,043,061.00	3,122,254.01		14,920,806.99	短期借款抵押
国海证 103701439 号	37,157,610.00	3,777,690.35		33,379,919.65	短期借款抵押
合 计	456,014,720.94	90,037,410.88		365,977,310.06	

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	原值	累计折旧	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的固定资产	368,940,476.94	63,183,530.82		305,756,946.12	
10#通用泊位	72,624,643.77	14,797,147.99		57,827,495.78	融资租赁门机抵押
11#通用泊位	51,060,545.35	10,325,471.98		40,735,073.37	融资租赁门机抵押
后方货场	46,247,081.00	9,759,991.62		36,487,089.38	融资租赁门机抵押
后方二期货场	199,008,206.82	28,300,919.23		170,707,287.59	融资租赁门机抵押
二、用于抵押的无形资产	25,035,658.00	4,034,923.04		21,000,734.96	
国海证 033700008 号	1,166,400.00	236,063.37		930,336.63	融资租赁门机抵押
国海证 053700801 号	5,771,300.00	1,028,450.76		4,742,849.24	融资租赁门机抵押
国海证 073700289 号	18,097,958.00	2,770,408.91		15,327,549.09	融资租赁门机抵押
合 计	393,976,134.94	67,218,453.86		326,757,681.08	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
银行承兑汇票贴现	111,336,852.69	
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	637,000,000.00	450,000,000.00
合 计	898,336,852.69	500,000,000.00

说明：期末保证借款的保证人为日照港集团。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
日照银行股份有限公司岚山支行	100,000,000.00	海域使用权
合 计	100,000,000.00	

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行日照分行	50,000,000.00	日照港集团
合 计	50,000,000.00	

20. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,876,157.90	87.83	91,585,432.73	94.01
1 至 2 年 (含 2 年)	15,477,238.56	10.80	4,426,318.00	4.54
2 至 3 年 (含 3 年)	1,157,716.32	0.81	965,313.34	0.99
3 年以上	799,877.23	0.56	448,915.19	0.46
合 计	143,310,990.01	100.00	97,425,979.26	100.00

(2) 期末应付账款前五名

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东港湾建设集团有限公司	45,731,849.17	1 年以内、1-2 年	未结算工程款
山东百世建设集团有限公司	13,674,000.00	1 年以内	未结算工程款
日照港盛建设工程有限公司	7,451,579.94	1 年以内	未结算工程款
济南天业工程机械有限公司	4,063,363.48	1 年以内	未结算工程款
日照同德矿业有限公司	3,310,820.29	1 年以内	未结算工程款
合 计	74,231,612.88		

(3) 本报告期无应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况。**(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况**

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
山东港湾建设集团有限公司	14,681,415.96	工程款未结算
国家海洋局青岛海洋预报台	280,000.00	吹填跟踪监测费, 未结算
日照钢铁有限公司	242,832.45	叉车租赁费
水利部交通运输部国家能源局南京水利科学研究院	200,000.00	波浪断面试验费, 未结算
山东格瑞特工程机械有限公司	155,907.00	材料款, 未结算
合 计	15,560,155.41	

21. 预收款项**(1) 预收款项账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,730,395.00	67.52	98,193,766.94	94.23
1 至 2 年 (含 2 年)	43,557,583.25	29.79	5,281,809.73	5.07
2 至 3 年 (含 3 年)	3,259,987.47	2.23	111,326.32	0.11
3 年以上	677,720.77	0.46	614,001.74	0.59
合 计	146,225,686.49	100.00	104,200,904.73	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

①期末无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

②期末预收其他关联方的款项情况

关联方名称	期末余额	年初余额
山东临港国际货运有限公司		1,032,265.42
合 计		1,032,265.42

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

客户名称	期末余额	未偿还原因
山东亚太森博浆纸有限公司	33,843,749.93	预收租赁费
日照港信工贸有限公司	3,455,377.52	预收港口费
日照金滔国际贸易有限责任公司	1,986,000.00	预收港口费
日照鑫鑫国际货运代理有限公司	672,435.20	预收港口费
日照永昌经贸发展有限公司	639,570.51	预收港口费
合 计	40,597,133.16	

22. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,238,559.29	687,279,074.93	677,076,284.19	89,441,350.03
二、离职后福利-设定提存计划	19,073,264.00	118,462,311.81	113,219,740.80	24,315,835.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	98,311,823.29	805,741,386.74	790,296,024.99	113,757,185.04

(2) 短期薪酬列示

项 目	本期应付金额	期末应付未付金额	上期应付金额	期初应付未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	518,231,363.88		570,721,133.37	
职工福利费	42,261,367.61		63,397,424.99	
社会保险费	47,388,582.30	52,495,792.69	73,780,172.95	51,069,365.40
其中：医疗保险费	38,573,745.14	52,127,853.82	60,833,085.15	50,651,134.08
工伤保险费	4,767,789.51	352,756.67	6,423,663.69	387,906.64
生育保险费	4,047,047.65	15,182.20	6,523,424.11	30,324.68
住房公积金	55,676,179.04	4,762,098.64	76,962,169.60	4,379,641.84
工会经费和职工教育经费	23,721,582.10	32,183,458.70	33,119,696.13	23,789,552.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项 目	本期应付金额	期末应付未付金额	上期应付金额	期初应付未付金额
其他短期薪酬				
合 计	687,279,074.93	89,441,350.03	817,980,597.04	79,238,559.29

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	14,365,980.49	84,245,715.42	84,854,112.06	13,757,583.85
年金缴费	4,389.65	29,532,136.56	23,648,223.13	5,888,303.08
失业保险费	4,702,893.86	4,684,459.83	4,717,405.61	4,669,948.08
合 计	19,073,264.00	118,462,311.81	113,219,740.80	24,315,835.01

23. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	1,475,368.03	7,735,628.00
营业税	895,345.23	959,907.60
土地使用税		2,535,045.27
城市维护建设税	157,315.13	608,361.59
教育费附加	67,222.38	195,104.30
地方教育附加	44,814.92	130,069.54
企业所得税	15,877,410.51	11,878,108.19
个人所得税	2,302,335.51	3,811,321.61
房产税	1,100,101.47	219,100.14
印花税	815,218.04	802,018.19
车船税	90,300.00	
水利基金	22,871.51	
其他	18,846,179.67	17,236,630.18
合 计	41,694,482.40	46,111,294.61

24. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,188,928.96	5,615,378.91
一年内到期的非流动负债	366,454.31	312,338.98
到期一次还本付息的短期融资券	13,688,750.00	1,677,083.33
企业债券利息	75,252,777.81	75,252,777.74
短期借款应付利息	2,245,606.45	2,175,083.33
合 计	96,742,517.53	85,032,662.29

25. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
香港晋瑞国际有限公司		1,716,500.00
合 计		1,716,500.00

26. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	581,747,807.59	86.60	489,714,860.56	93.63
1 至 2 年 (含 2 年)	70,538,086.64	10.50	24,917,427.80	4.77
2 至 3 年 (含 3 年)	14,447,751.02	2.15	5,359,973.6	1.02
3 年以上	5,058,808.44	0.75	3,027,687.23	0.58
合 计	671,792,453.69	100.00	523,019,949.19	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
工程及设备采购相关款	613,312,970.40	523,019,949.19
代收港建费及其他	58,479,483.29	
合 计	671,792,453.69	523,019,949.19

(3) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位日照港集团有限公司 81,671.31 元, 占其他应付款期末余额的 0.01%。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
山东港湾建设集团有限公司	23,975,646.79	质量保证金
江苏港益重工股份有限公司	11,588,000.00	质量保证金
南京港(集团)有限公司	7,460,000.00	质量保证金
日照港达船舶重工有限公司	2,968,000.00	质量保证金
扬州牧羊仓储工程有限公司	2,222,500.00	质量保证金
合 计	48,214,146.79	

(5) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
山东港湾建设集团有限公司	291,572,316.97	质量保证金
中交天津航道局有限公司	190,577,588.00	质量保证金
江苏港益重工股份有限公司	11,588,000.00	质量保证金
南京港(集团)有限公司	7,460,000.00	质量保证金
日照港达船舶重工有限公司	2,968,000.00	质量保证金

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
合 计	504,165,904.97	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	392,103,333.34	349,214,446.58
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,916,670.00	58,333,332.00
合 计	395,020,003.34	407,547,778.58

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押并保证借款		
保证借款	334,103,333.34	232,214,446.58
信用借款	58,000,000.00	117,000,000.00
合 计	392,103,333.34	349,214,446.58

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
华侨(中国)有限公司青岛分行	2013/6/13	2016/12/13	人民币	4.50		98,320,000.00
中国建银行股份有限公司岚山支行	2012/3/20	2016/11/20	人民币	6.55		46,000,000.00
日照农业银行股份有限公司日照分行	2011/5/20	2016/5/19	人民币	6.00		33,350,000.00
中国工商银行股份有限公司日照石臼支行	2011/5/24	2016/5/24	人民币	6.55		31,333,333.34
中国建银行股份有限公司日照分行	2009/1/12	2016/10/10	人民币	6.70		25,000,000.00
合 计						234,003,333.34

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁股份有限公司	4 年	58,333,332.00	6.08		2,916,670.00	融资租赁

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项 目	期末余额	年初余额
转让资产收益权取得资金		
银行间市场短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
银行间市场短期融资券	500,000,000.00	2015/5/8	1 年	500,000,000.00	
银行间市场短期融资券	500,000,000.00	2014/12/5	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期增减变动	期末余额
银行间市场短期融资券	500,000,000.00	13,688,750.00	500,000,000.00	500,000,000.00
银行间市场短期融资券		22,472,916.67	-500,000,000.00	
合 计		36,161,666.67		500,000,000.00

29. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额			年初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
质押借款						
抵押借款						
保证借款			2,542,717,056.08			2,350,820,389.42
信用借款			248,000,000.00			306,000,000.00
合 计			2,790,717,056.08			2,656,820,389.42

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司日照石臼支行	2013/12/5	2018/9/10	人民币	6.08		265,000,000.00
中国建银行股份有限公司岚山支行	2012/3/20	2021/3/19	人民币	6.55		212,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建银行股份有限公司日照市分行营业部	2014/1/17	2024/1/16	人民币	6.55		150,000,000.00
华侨(中国)有限公司青岛分行	2013/6/13	2018/6/13	人民币	4.50		147,520,000.00
中国工商银行股份有限公司日照石臼支行	2011/5/24	2021/5/21	人民币	6.55		140,999,999.97
合 计						915,519,999.97

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额(万元)	担保人
中国工商银行股份有限公司日照石臼支行	968,019,931.08	日照港集团
华侨(中国)有限公司青岛分行	147,520,000.00	日照港集团
中国建银行股份有限公司日照市分行营业部	1,427,177,125.00	日照港集团
合 计	2,542,717,056.08	--

30. 应付债券**(1) 应付债券情况**

项 目	期末余额	年初余额
10 亿元三年期债券	995,898,398.20	992,603,830.50
5 亿元五年期债券	498,328,503.21	496,862,150.30
合 计	1,494,226,901.41	1,489,465,980.80

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
10 亿元三年期债券	1,000,000,000.00	2014/3/3	3 年	1,000,000,000.00	992,603,830.50
5 亿元五年期债券	500,000,000.00	2012/2/17	5 年	500,000,000.00	496,862,150.30
合 计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	1,489,465,980.80

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期增减变动	期末余额
10 亿元三年期债券		61,500,000.00	3,294,567.70	995,898,398.20
5 亿元五年期债券		28,000,000.07	1,466,352.91	498,328,503.21
合 计		89,500,000.07	4,760,920.61	1,494,226,901.41

31. 长期应付款**(1) 长期应付款分项列示**

项 目	期限	期末余额	年初余额
-----	----	------	------

项 目	期限	期末余额	年初余额
融资租赁款	4 年		2,916,670.00
合 计			2,916,670.00

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
建信金融租赁股份有限公司				3,925,716.00
合 计				3,925,716.00

(3) 长期应付款中未确认融资费用明细表

单位	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
建信金融租赁股份有限公司	1,009,046.00		1,009,046.00	
合 计	1,009,046.00		1,009,046.00	

32. 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	60,000,000.00		1,131,737.52	58,868,262.48	与资产有关的政府补助
合 计	60,000,000.00		1,131,737.52	58,868,262.48	

政府补助系根据《国家发展改革委员会办公厅关于 2013 年国家煤炭应急储备点改造项目的复函》（发改办运行[2013]1417 号），本公司 2013 年收到用于国家煤炭应急储备点改造项目的补助资金计入递延收益，2015 年相应的资产建成确认为固定资产后开始计提折旧，计提的折旧即递延收益的减少额，计入营业外收入。

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目	60,000,000.00		1,131,737.52		58,868,262.48	与资产相关
合 计	60,000,000.00		1,131,737.52		58,868,262.48	

33. 股本

项 目	年初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	3,075,653,888.00						3,075,653,888.00
合 计	3,075,653,888.00						3,075,653,888.00

34. 资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 股本溢价	2,052,255,357.62			2,052,255,357.62
(2) 其他资本公积	903,569,363.37			903,569,363.37
合 计	2,955,824,720.99			2,955,824,720.99

35. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	63,825,503.69	57,648,312.22	63,750,408.27	57,723,407.64	
合 计	63,825,503.69	57,648,312.22	63,750,408.27	57,723,407.64	

注：本期增加额为本期计提的安全生产费，本期减少额为本期使用的安全生产费。

36. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	431,707,155.98	32,219,309.88		463,926,465.86
任意盈余公积金	44,110,285.12			44,110,285.12
合 计	475,817,441.10	32,219,309.88		508,036,750.98

注：法定盈余公积金的本期增加额为本期计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	3,370,868,101.08	2,973,010,473.41
本期增加额	308,158,527.09	572,513,854.90
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	308,158,527.09	572,513,854.90
其他调整因素		
本期减少额	155,245,465.40	174,656,227.23
其中：本期提取盈余公积	32,219,309.88	51,630,071.71
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配	123,026,155.52	123,026,155.52
转增资本		
其他		
本期期末余额	3,523,781,162.77	3,370,868,101.08

38. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本明细列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,025,495,890.24	3,223,129,377.58	4,721,092,488.40	3,513,200,211.81
其他业务	352,424,897.29	252,297,189.59	362,511,319.40	249,099,845.72
合 计	4,377,920,787.53	3,475,426,567.17	5,083,603,807.80	3,762,300,057.53

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交通运输港口服务行业	4,025,495,890.24	3,223,129,377.58	4,721,092,488.40	3,513,200,211.81
合计	4,025,495,890.24	3,223,129,377.58	4,721,092,488.40	3,513,200,211.81

(3) 主营业务按产品分项列示

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装卸劳务	3,501,580,480.68	2,622,463,832.86	4,076,155,684.14	2,920,721,213.36
堆存劳务	125,208,759.94	194,186,493.90	182,398,606.03	166,749,059.24
港务管理	398,706,649.62	406,479,050.82	462,538,198.23	425,729,939.21
合计	4,025,495,890.24	3,223,129,377.58	4,721,092,488.40	3,513,200,211.81

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内贸	961,249,163.50	851,422,795.11	1,303,110,043.27	897,238,032.29
外贸	3,064,246,726.74	2,371,706,582.47	3,417,982,445.13	2,615,962,179.52
合计	4,025,495,890.24	3,223,129,377.58	4,721,092,488.40	3,513,200,211.81

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
日照钢铁有限公司	356,257,744.71	8.14
日照钢铁控股集团有限公司	123,492,782.55	2.82
山东亚太森博浆纸有限公司	98,954,123.76	2.26
晋城福盛钢铁有限公司	79,429,442.27	1.81
山东日照发电有限公司	77,628,182.40	1.77
合计	735,762,275.69	16.80

39. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	营业收入的 5%	7,239,045.24	8,971,596.73
城市维护建设税	已交流转税的 7%	5,894,464.63	6,070,372.97
教育费附加	已交流转税的 3%	2,526,199.19	2,601,587.40
地方教育附加	已交流转税的 2%	1,684,132.80	1,734,391.60
地方水利建设基金	已交流转税的 1%	842,066.34	867,195.87
合计		18,185,908.20	20,245,144.57

22. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,622,286.56	62,726,547.25
无形资产摊销	24,749,857.19	25,127,192.58
税费	13,993,743.81	11,158,561.79
警卫消防费	8,601,894.00	8,601,403.00
折旧费	5,035,225.07	4,587,414.01
办公费	4,380,780.25	6,965,846.32
租赁费	3,854,892.45	3,019,097.28
差旅费	3,012,211.39	2,314,469.59
业务招待费	2,947,457.68	3,440,624.33
业务宣传费	3,239,700.11	4,562,356.01
邮电费	1,275,111.63	1,306,739.14
会议费	1,755,192.87	2,416,414.00
修理费	1,147,888.00	814,962.55
审计评估费	1,335,167.91	1,909,214.51
物料消耗	1,592,403.43	1,338,640.39
物业费	2,366,128.00	2,776,245.53
咨询费	944,645.53	599,567.12
交通费	530,195.88	449,478.92
合 计	144,384,781.76	144,114,774.32

23. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	241,073,809.13	268,099,813.45
减：利息收入	7,975,920.46	5,075,488.80
汇兑损失		
减：汇兑收益		887,841.70
手续费支出	2,365,328.09	2,201,541.81
其他支出		
合 计	235,463,216.76	264,338,024.76

24. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	48,466,500.97	46,490,650.46
合 计	48,466,500.97	46,490,650.46

25. 费用按照性质分类的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	355,157,510.47	470,303,947.65
产成品及在产品的存货变动	7,422,307.58	7,052,686.27

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	799,941,386.74	832,750,111.10
折旧费和摊销费用	787,514,084.54	757,309,571.07
对外劳务	751,038,936.95	772,939,874.50
修理费	161,660,839.69	162,736,285.20
水电费	220,181,310.63	199,579,616.95
支付的租金（外租机械费用和其他租金）	381,653,734.22	495,696,304.58
税金及附加费	32,179,652.01	31,403,706.36
财务费用	235,463,216.76	264,338,024.76
安全生产费	57,648,312.22	41,966,148.83
其他	132,065,683.05	201,412,374.37
合 计	3,921,926,974.86	4,237,488,651.64

26. 投资收益

（1）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,506,881.61	-3,468,925.05
处置长期股权投资产生的投资收益		6,822,430.68
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	292,235.62	
合 计	-2,214,645.99	3,353,505.63

说明：“其他”为外理公司在 2015 年 8 月 20 日购入的中国建设银行山东省分行“乾元”保本型理财产品的利息，理财产品本金为 20,000,000.00 元，期限为一年，预期年化收益率为 4.01%。

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
中联水泥	4,712,084.10	5,880,095.98	
东平铁路公司	-9,675,853.42	-14,985,735.17	

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
储配煤公司	2,456,887.71	5,636,714.14	
合 计	-2,506,881.61	-3,468,925.05	

27. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	504,697.74	504,697.74	2,932,988.17	2,932,988.17
其中：固定资产处置利得	504,697.74	504,697.74	2,932,988.17	2,932,988.17
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助	3,797,955.00	3,797,955.00		
债务重组利得				
其他	699,222.18	699,222.18	2,517,036.67	2,517,036.67
合 计	5,001,874.92	5,001,874.92	5,450,024.84	5,450,024.84

说明：本期“其他”中的主要内容为长期押金转入、无法支付的款项转入及罚款收入。

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局返还的营改增扶持资金	1,094,219.48		与收益相关
煤炭基地装载机补助资金按设备使用年限摊销额	1,131,737.52		与资产相关
稳岗补助	1,491,998.00		与收益相关
打捞浒苔	80,000.00		与收益相关
合 计	3,797,955.00		

28. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	113,968.27	113,968.27	2,172,807.81	2,172,807.81
其中：固定资产处置损失	113,968.27	113,968.27	2,172,807.81	2,172,807.81
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其他	14,623.75	14,623.75	2,192,897.77	2,192,897.77
合 计	128,592.02	128,592.02	4,365,705.58	4,365,705.58

说明：本期“其他”中的主要内容为罚款支出及付后货场网厂暴雨灾害损失款。

29. 所得税费用

(1) 所得税费用分类

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	97,182,406.65	142,113,718.86
递延所得税调整	-10,242,473.44	-12,315,255.67
合 计	86,939,933.21	129,798,463.19

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	458,652,449.58	850,552,981.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,663,112.40	212,638,245.26
子公司适用不同税率的影响		-35,662,942.01
调整以前期间所得税的影响	2,662,660.25	658,646.04
无须纳税的收入(说明①)	-33,649,950.70	-54,706,502.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,877,771.71	7,274,399.50
上期安全生产费确认递延所得税资产转回	-2,332,390.63	
税率变动对递延所得税余额的影响(说明②)	-131,039.61	-1,361,394.95
融资租赁费用摊销额	464,056.88	955,013.88
融资租赁资产账面与计税价值差	-209,446.49	-209,446.49
归属于合营企业和联营企业的损益	626,720.40	867,231.26
未确认递延所得税的税务亏损	-31,560.99	1,016,163.69
其他		-1,670,950.90
所得税费用	86,939,933.21	129,798,463.19

说明：无须纳税的收入系本公司日照港焦炭码头工程、西港四期工程 2015 年经营所得，岚山万盛 15、16 号泊位工程、岚山港区 8、12 号泊位工程、西港三期工程、裕廊公司木片码头续建工程 2015 年经营所得减半所得额。

30. 借款费用

单位	费用化金额	资本化金额	当期借款费用资本化率
本公司	185,307,708.96	114,291,636.75	5.24%
裕廊公司	30,205,162.30	968,662.49	6.24%
岚山万盛	25,560,937.87		
合 计	241,073,809.13	115,260,299.24	

31. 租赁

融资租赁

(1) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

类别	期末			
	原值	累计折旧	减值准备	账面净值
辅助机器设备	184,486,771.00	49,818,807.68		134,667,963.32
合计	184,486,771.00	49,818,807.68		134,667,963.32

续

类别	期初			
	原值	累计折旧	减值准备	账面净值
辅助机器设备	184,486,771.00	35,201,305.82		149,285,465.18
合计	184,486,771.00	35,201,305.82		149,285,465.18

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,916,670.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	
合计	2,916,670.00

32. 年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

33. 合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收港建费	866,037,483.92	925,759,042.11
单位往来	36,111,625.38	55,203,150.25
违约金、罚款及保险赔偿收入	699,222.18	1,154,610.44
财务费用-利息收入	7,975,920.46	5,075,488.80
其他	1,439,409.99	20,082,016.85
合计	912,263,661.93	1,007,274,308.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	47,957,673.81	43,604,442.20
支付海关保证金	65,000,000.00	
支付港建费	855,135,930.00	977,777,698.72
单位往来净额	91,200,869.20	100,759,482.17
合计	1,059,294,473.01	1,122,141,623.09

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
出售港机公司股权相关费用		945,000.00
合 计		945,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
实收资本存款利息		806,693.39
证券登记公司代扣分红个税	224,424.72	294,182.51
股东分红代收代缴所得税	3,283,500.00	
合 计	3,507,924.72	1,100,875.90

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付门机融资租赁费	62,045,787.00	65,973,443.00
发行债券手续费		10,000,000.00
付日照港 2014 年短期融资首次评级费用		270,000.00
股东分红代缴所得税	4,500,000.00	
合 计	66,545,787.00	76,243,443.00

34. 合并现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	371,712,516.37	720,754,517.86
加：资产减值准备	48,466,500.97	46,490,650.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	762,671,902.91	741,236,148.72
无形资产摊销	24,842,181.63	25,167,410.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-390,729.47	-1,167,489.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		407,309.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	242,606,799.28	267,211,971.75
投资损失（收益以“-”号填列）	2,214,645.99	-3,353,505.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,242,473.44	-12,315,255.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,417,544.02	7,386,209.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,358,979.92	-61,354,694.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,176,627.33	-609,347,467.70
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,142,763,281.01	1,121,115,805.24
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	685,355,487.10	1,008,991,643.52
减：现金的年初余额	1,008,991,643.52	778,015,685.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-323,636,156.42	230,975,958.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	685,355,487.10	1,008,991,643.52
其中：库存现金	2,646.89	6,441.83
可随时用于支付的银行存款	664,438,817.92	1,008,436,374.55
可随时用于支付的其他货币资金	20,914,022.29	548,827.14
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	685,355,487.10	1,008,991,643.52
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		

八、合并范围的变更

本公司本年度合并范围无变更

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	动力公司	1	有限责任	日照市	日照市	动力工程	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	设立
2	裕廊公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	117,000.00	70.00	70.00	84,421.67	同一控制下企业合并取得
3	外理公司	1	有限责任	日照市	日照市	货物理货	1,000.00	84.00	84.00	1,976.94	同一控制下企业合并取得
4	利达公司	2	有限责任	日照市	日照市	客户代理	50.00	100.00	100.00	50.00	同一控制下企业合并取得

序号	子公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权%	投资额 (万元)	取得方式
5	新岚公司	2	有限责任	日照市	日照市	木材检验	50.00	100.00	100.00	50.00	同一控制下企业合并取得
6	港通公司	1	有限责任	日照市	日照市	通信工程	1,550.00	100.00	100.00	1,550.00	非同一控制下企业合并取得
7	岚山万盛	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	43,000.00	50.00	50.00	34,657.37	非同一控制下企业合并取得
8	山钢码头公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	10,000.00	45.00	45.00	4,500.00	设立

注：二级子公司利达公司和新岚公司为外理公司的全资子公司。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
山钢码头公司	45.00	45.00	30,000.00	13,500.00	1	主导生产经营和财务政策

注：山钢码头公司为本公司与山东钢铁集团有限公司、山东省国有投资控股有限公司共同出资设立的有限责任公司，其中出资比例分别为 45%、35%和 20%；董事会人数分别为 3 人、2 人和 2 人；其他两股东企业分别为山东省国资委直属企业，并无关联关系；根据公司章程的规定，山钢码头公司由本公司负责生产经营管理，持股比例和董事会席位本公司均高于其他股东，因此本公司将其作为子公司纳入合并报表范围。

3、重要存在少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例%	少数股东 表决权比例%	本期少数 股东损益	本期少数 股东分红	期末少数 股东权益
外理公司	16.00	16.00	1,836,310.54	960,000.00	6,599,630.59
岚山万盛	50.00	50.00	40,060,853.64	90,000,000.00	541,112,637.27
裕廊公司	30.00	30.00	22,198,271.87	9,000,000.00	412,446,413.56
山钢码头公司	55.00	55.00	-541,446.77		164,452,365.73

4、存在少数股东权益子公司的主要财务信息

项 目	本期或期末金额			
	外理公司	岚山万盛	裕廊公司	山钢码头公司
流动资产	46,166,599.79	305,753,375.20	155,403,393.52	250,721,209.88
非流动资产	832,039.24	1,453,890,653.35	1,809,217,955.00	48,324,742.33
资产合计	46,998,639.03	1,759,644,028.55	1,964,621,348.52	299,045,952.21
流动负债	5,750,947.82	465,418,754.01	301,279,970.01	41,650.88
非流动负债		212,000,000.00	288,519,999.97	
负债合计	5,750,947.82	677,418,754.01	589,799,969.98	41,650.88
所有者权益	41,247,691.21	1,082,225,274.54	1,374,821,378.54	299,004,301.33
营业收入	39,147,702.02	519,497,645.76	454,995,903.38	
净利润	11,476,940.87	80,121,707.28	73,994,239.56	-984,448.67
综合收益总额	11,476,940.87	80,121,707.28	73,994,239.56	-984,448.67

项 目	本期或期末金额			
	外理公司	岚山万盛	裕廊公司	山钢码头公司
经营现金净流量	27,455,804.91	-56,121,024.51	226,664,405.89	-3,862,586.91
(续)				
项 目	上期或本期期初金额			
	外理公司	岚山万盛	裕廊公司	山钢码头公司
流动资产	46,127,938.09	242,114,654.30	181,204,411.75	74,555,503.44
非流动资产	870,727.06	1,439,498,418.19	1,853,246,069.96	25,433,246.56
资产合计	46,998,665.15	1,681,613,072.49	2,034,450,481.71	99,988,750.00
流动负债	11,227,914.81	239,880,855.45	255,713,930.25	
非流动负债		260,916,670.00	451,523,333.31	
负债合计	11,227,914.81	500,797,525.45	707,237,263.56	
所有者权益	35,770,750.34	1,180,815,547.04	1,327,213,218.15	99,988,750.00
营业收入	42,569,358.59	828,196,050.05	405,253,979.74	
净利润	11,106,448.50	259,379,376.64	55,933,767.95	-11,250.00
综合收益总额	11,106,448.50	259,379,376.64	55,933,767.95	-11,250.00
经营现金净流量	20,693,337.83	291,056,729.97	195,186,054.78	

(二) 在联营企业中的权益**1、重要联营企业的基础信息**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中联水泥	日照港内灯塔路	日照市	水泥制造	30.00		权益法
东平铁路公司	山东省新泰市滨湖路名流府邸 A-58	新泰市	铁路运输	24.00		权益法
储配煤公司	日照市黄海一路 86 号	日照市	煤炭批发经营	29.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	中联水泥	东平铁路公司	储配煤公司	中联水泥	东平铁路公司	储配煤公司
流动资产	145,554,228.72	12,614,300.40	1,221,606,808.62	149,766,747.12	42,833,145.67	1,292,447,830.25
其中：现金及现金等价物						
非流动资产	143,790,989.48	1,287,803,782.36	3,058,875.22	150,010,481.86	1,297,787,551.26	155,592.88
资产合计	289,345,218.20	1,300,418,082.76	1,224,665,683.84	299,777,228.98	1,340,620,696.93	1,292,603,423.13
流动负债	19,827,607.02	125,061,415.92	884,123,825.73	31,413,231.48	88,947,974.12	960,533,591.63
非流动负债	106,387,643.00	704,144,966.71		106,387,643.00	740,144,966.71	
负债合计	126,215,250.02	829,206,382.63	884,123,825.73	137,800,874.48	829,092,940.83	960,533,591.63
归属于母公司所有者权益	163,129,968.18	471,211,700.13	340,541,858.11	161,976,354.50	511,527,756.10	332,069,831.50
按持股比例计算净资产份额	48,938,990.45	113,090,808.03	98,757,138.85	45,706,906.35	122,766,661.46	96,300,251.14
调整事项-商誉	256,000.00	16,000.00		256,000.00	16,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	49,194,990.45	113,106,808.03	98,757,138.85	45,962,906.35	122,782,661.46	96,300,251.14
营业收入	128,911,393.29	71,471,631.02	6,353,297,450.54	203,965,516.01	65,446,138.89	6,646,880,167.07
财务费用	-134,465.89	40,766,621.24	27,213,449.05	161,243.42	41,932,273.98	30,574,272.99
所得税费用	6,742,421.82		3,126,577.56	7,613,259.95		6,628,420.91
净利润	20,227,265.43	-40,272,261.35	8,472,026.61	22,839,775.86	-62,440,563.19	19,436,945.31
综合收益总额	20,227,265.43	-40,272,261.35	8,472,026.61	22,839,775.86	-62,440,563.19	19,436,945.31
本年度收到来自联营企业的股利	4,370,000.00			1,770,000.00		

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合进行分类管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司的存款主要存放于国有银行及大中型商业银行。公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款主要是客户港口货物装卸及堆存费用，其他应收款主要为往来款及备用金以及代收代付款项。公司根据应收款项性质特点进行分类梳理，每月制定回收计划，公司市场部及时跟进业务单位业务开展情况，及时收回欠款，以确保公司的整体信用风险在可控范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的债券融资均为固定利率，因此利率风险主要来自于银行借款，本公司的银行借款均为浮动利率。

截止 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,060.87 万元（2014 年 12 月 31 日为 2,629.52 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一个年度利率可能发生变动的合理范围。

2、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。2015 年度和 2014 年度，公司无以外币结算的金融资产和金融负债，因此公司不存在外汇风险。

3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生的资金短缺风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月的现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的现金偿还到期债务。

公司的金融负债以未折现合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	898,336,852.69			898,336,852.69
应付账款	125,876,157.90	46,817,570.72	799,877.23	173,493,605.85
应交税费	41,686,902.95			41,686,902.95
应付利息	96,630,017.53			96,630,017.53
应付股利				0.00
其他应付款	98,730,395.00	46,817,570.72	677,720.77	146,225,686.49
短期融资券	500,000,000.00			500,000,000.00
应付债券		1,494,226,901.41		1,494,226,901.41
长期借款	392,103,333.34	1,611,784,712.38	1,178,932,643.73	3,182,820,689.45
应付融资租赁款	2,916,670.00			2,916,670.00
预收账款	98,730,395.00	46,817,570.72	677,720.77	146,225,686.49

(续)

项 目	年初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	500,000,000.00			500,000,000.00
应付账款	91,585,432.73	5,391,631.34	448,915.19	97,425,979.26
应交税费	46,111,294.61			46,111,294.61
应付利息	85,032,662.29			85,032,662.29
应付股利	1,716,500.00			1,716,500.00
其他应付款	489,714,860.56	30,277,401.4	3,027,687.23	523,019,949.19
短期融资券	500,000,000.00			500,000,000.00
应付债券	992,603,830.50	496,862,150.30		1,489,465,980.80
长期借款	349,214,446.58	1,770,554,512.40	886,265,877.02	3,006,034,836.00
应付融资租赁款	58,333,332.00	2,916,670.00		61,250,002.00
预收账款	98,193,766.94	5,393,136.05	614,001.74	104,200,904.73

十一、或有事项

(一) 对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	合计						300 万元	
	一、对集团内							
	无							
	二、对集团外							
1	本公司	枣临铁路公司	国有控股	一般担保	贷款担保	抵押	300 万元	

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
	合计								
	一、对集团内								
	无								
	二、对集团外								
1	本公司	枣临铁路公司	国有控股	正常经营	是	否	无	无	无

(二) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司无其他或有负债。

(四) 需要披露的重大或有事项

枣临铁路公司 2014 年度向济南铁路局资金结算所申请的总金额不超过 15,000 万元的内部调剂资金借款, 本公司按持有枣临铁路公司的股权比例提供连带责任保证担保, 即保证担保金额最高为 450 万元。截止 2015 年 12 月 31 日, 枣临铁路公司已还款 5,000 万元, 本公司按持有股权比例提供连带责任保证的担保金额最高为 300 万元。

2014 年 6 月 19 日, 枣临铁路公司与济南铁路局资金结算所签署《内部资金调剂协议》, 借款 8,000 万元, 期限为 12 个月, 到期日为 2015 年 6 月 19 日。2014 年 6 月 19 日枣临铁路公司、济南铁路资金结算所、本公司共同签署《内部资金调剂保证协议》, 担保金额为 240 万元, 根据协议约定, 本公司提供保证担保期间为主协议约定的枣临铁路公司履行债务期限届满之日起二年, 即 2015 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日。2015 年 9 月, 枣临铁路公司归还借款 5,000 万元, 截止 2015 年 12 月 31 日, 仍有 3,000 万元未归还。

2014 年 12 月 18 日, 枣临铁路公司与济南铁路局资金结算所签署《内部资金调剂协议》, 借款 7,000 万元, 期限为 12 个月, 到期日为 2015 年 12 月 18 日。2014 年 12 月 18 日枣临铁

路公司、济南铁路资金结算所、本公司共同签署《内部资金调剂保证协议》，担保金额为 210 万元，根据协议约定，本公司提供保证担保期间为主协议约定的枣临铁路公司履行债务期限届满之日起二年，即 2015 年 12 月 18 日至 2017 年 12 月 18 日。2015 年 12 月 18 日此笔借款到期，枣临铁路公司未归还。截止 2015 年 12 月 31 日，此笔借款枣临铁路公司仍未归还。

十二、承诺事项

(一) 岚山万盛向建信金融租赁股份有限公司融资租赁 40 吨门机 16 台，租赁期限为 2012 年 4 月 28 日起至 2016 年 4 月 28 日止，租金按季支付，共计 20,337.86 万元，岚山万盛以三块海域的使用权、10 号及 11 号通用泊位、后方货场为融资租赁业务提供抵押担保。

(二) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约主要是关联租赁，详见附注十四、5、(7)。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十四、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司相关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)
日照港集团	日照市	港口装卸	360,000.00	41.09	41.09

日照港集团属国有独资的有限责任公司，根据国家港口管理体制改革的要求，日照市委办公室、日照市人民政府办公室《关于印发〈日照市港口联合方案〉的通知》明确“该公司按照市政府授权经营和管理国有资产，承担国有资产保值增值责任，自主经营，自负盈亏”。自 2003 年 5 月起，日照市人民政府对日照港集团实行授权经营。因此，本公司的实际控制人是日照市人民政府。

2、本公司的子企业有关信息

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	表决权比例%
1	动力公司	日照市	动力工程	2,000.00	100.00	100.00
2	裕廊公司	日照市	港口装卸	117,000.00	70.00	70.00
3	外理公司	日照市	货物理货	1,000.00	84.00	84.00
4	港通公司	日照市	通信工程	1,550.00	100.00	100.00

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%
5	岚山万盛	日照市	港口装卸	43,000.00	50.00	50.00
6	山钢码头公司	日照市	港口装卸	10,000.00	45.00	45.00

3、 本公司的合营企业、联营企业有关信息

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例
1	中联水泥	日照市	水泥制造	10,000	30.00	30.00
2	东平铁路公司	新泰市	铁路运输	66,410	24.00	24.00
3	储配煤公司	日照市	煤炭批发	30,000	29.00	29.00

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兖州煤业股份有限公司	股东的子公司
山东港湾建设集团有限公司	母公司的全资子公司
日照港集团岚山港务有限公司	母公司的全资子公司
日照港集团物流有限公司	母公司的全资子公司
日照港进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司
日照港物业有限公司	母公司的全资子公司
日照港云波商务有限公司	母公司的全资子公司
日照碧波国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
日照港建设监理有限公司	母公司的全资子公司
日照港工程设计咨询有限公司	母公司的全资子公司
日照港达船舶重工有限公司	母公司的全资子公司
日照实华原油码头有限公司	母公司的控股子公司
日照港集装箱发展有限公司	母公司的控股子公司
日照海港劳务有限责任公司	母公司的全资子公司
日照市融资担保有限公司	母公司的控股子公司
日照海通班轮有限公司	母公司的全资子公司
日照港房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
山东日照碧波茶业有限公司	母公司的全资子公司
日照港(香港)船务有限公司	母公司的全资子公司
日照港高科技电气有限公司	母公司的全资子公司
日照临港国际物流有限公司	母公司的控股子公司
山东临港国际货运有限公司	母公司的控股子公司
日照港联合国际船舶代理有限公司	母公司的全资子公司
日照港油品码头有限公司	母公司的全资子公司
日照金港物业服务服务有限公司	母公司的全资子公司
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	母公司的控股子公司
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	母公司的控股子公司
日照港机工程有限公司	母公司的全资子公司

5、 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照港集团	本公司	75,000,000.00	2009/1/12	2018/10/10	否
日照港集团	本公司	7,400,000.00	2011/12/14	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	3,600,000.00	2011/12/26	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	5,700,000.00	2012/1/19	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	10,000,000.00	2008/10/10	2019/10/10	否
日照港集团	本公司	112,000,000.00	2011/5/3	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	16,400,000.00	2011/3/22	2016/3/21	否
日照港集团	本公司	16,800,000.00	2012/7/30	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	22,880,000.00	2012/9/17	2020/8/2	否
日照港集团	本公司	130,000,000.00	2013/8/9	2023/8/8	否
日照港集团	本公司	130,000,000.00	2013/6/8	2023/6/7	否
日照港集团	本公司	130,000,000.00	2013/4/19	2023/4/18	否
日照港集团	本公司	170,000,000.00	2014/1/17	2024/1/16	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2014/4/25	2019/4/24	否
日照港集团	本公司	100,000,000.00	2014/5/28	2019/5/27	否
日照港集团	本公司	92,497,125.00	2014/7/4	2024/7/3	否
日照港集团	本公司	100,000,000.00	2014/8/25	2024/7/17	否
日照港集团	本公司	30,000,000.00	2015/1/30	2020/1/29	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2015/3/27	2013/3/4	否
日照港集团	本公司	70,000,000.00	2015/3/19	2020/3/18	否
日照港集团	本公司	30,000,000.00	2015/5/18	2020/5/18	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2015/7/23	2020/7/23	否
日照港集团	本公司	6,000,000.00	2015/9/25	2020/9/25	否
日照港集团	本公司	90,000,000.00	2015/12/17	2020/12/16	否
日照港集团	本公司	100,000,000.00	2014/3/7	2019/3/6	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2013/9/13	2018/9/10	否
日照港集团	本公司	265,000,000.00	2013/12/5	2018/9/10	否
日照港集团	本公司	82,205,000.00	2014/1/28	2018/9/10	否
日照港集团	本公司	64,004,756.16	2014/2/2	2018/9/10	否
日照港集团	本公司	115,810,174.95	2014/4/21	2019/4/2	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2014/11/28	2019/4/2	否
日照港集团	本公司	100,000,000.00	2015/2/9	2019/4/21	否
日照港集团	本公司	100,000,000.00	2015/9/13	2019/4/21	否
日照港集团	本公司	50,000,000.00	2015/12/25	2016/12/23	否
日照港集团	日照港裕廊码头有限公司	282,000,000.00	2011/5/24	2021/5/21	否
日照港集团	日照港裕廊码头有限公司	295,000,000.00	2013/6/13	2018/6/13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照港集团 山东港湾建设集团有限公司 日照港油品码头有限公司	日照港裕廊码头有限公司	200,000,000.00	2011/5/20	2016/5/19	否
合计		3,252,297,056.11			

日照港集团于 2008 年 10 月 10 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司自 2008 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 10 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 82,978.00 万元（其中长期借款 68,368.00 万元，一年内到期的长期借款 14,610.00 万元）。

日照港集团于 2013 年 9 月 10 日与工商银行日照分行签订最高额保证合同，为本公司在该行 82,701.99 万元长期借款中的 82,701.99 万元提供连带责任保证（包括 2013 年 9 月借款 5,000.00 万元、2013 年 12 月借款 26,500.00 万元、2014 年借款 31,201.99 万元、2015 年 2 月借款 10,000.00 万元、2015 年 9 月借款 10,000.00 万元）。截至 2015 年 12 月 31 日，该合同项下日照港集团担保额为 82,701.99 万元（长期借款）。

日照港集团于 2014 年 1 月 17 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 50,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2014 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 47,249.71 万元（其中长期借款 44,749.71 万元，一年内到期的长期借款 2,500.00 万元）。

日照港集团于 2015 年 3 月 19 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 100,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2015 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 19 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 29,600.00 万元（长期借款）。

日照港集团于 2015 年 12 月 25 日与交通银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行 50,000.00 万元的短期借款提供连带责任保证。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 50,000.00 万元（短期借款）。

（2）代收港内铁路包干费

本公司经营港口装卸业务，向托运人或货方收取的港口作业费包括港内铁路费，由于港内铁路路权归日照港集团，本公司按交通部《港口收费规则（内贸部分）》规定的铁路作业收费标准代收铁路线路使用费、轨道衡检斤费等费用。经 2008 年 3 月 16 日第二届董事会

第十三次会议、2007 年年度股东大会审议，本公司与日照港集团于 2008 年 6 月签订《港内铁路包干费代收划转协议》，确认代收划转期限自 2008 年 9 月 1 日至 2010 年 8 月 31 日，经 2010 年 7 月 31 日第三届董事会第十九次会议及 2011 年 3 月 28 日第三届董事会第二十四次会议审议通过续签协议，确认代收划转期限延长至 2013 年 12 月 31 日。后经 2014 年 4 月 16 日第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过续签协议，确认代收划转期限延长至 2016 年 12 月 31 日。报告期内，本公司代收港内铁路包干费共计 15,117.44 万元、划转 15,119.32 万元（上期：代收 16,207.92 万元、划转 16,290.68 万元）。

（3）向关联方提供港口装卸服务及其他服务

关联方	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
		金额（万元）	占同类交易%	金额（万元）	占同类交易%
山东临港国际货运有限公司	按市场价格	3,167.30	0.90	6,418.43	1.34
兖州煤业股份有限公司	按市场价格	3,263.22	0.93	4,315.18	0.90
日照港集团物流有限公司	按市场价格	102.08	0.03	273.37	0.06
山东港湾建设集团有限公司	按市场价格	81.00	0.02	529.41	0.11
日照港联合国际船舶代理有限公司	按市场价格	413.19	0.12	376.28	0.08
日照海通班轮有限公司	按市场价格	90.81	0.03	50.20	0.01
日照港集团	按市场价格			38.69	0.01
日照实华原油码头有限公司	按市场价格	14.93	0.00	17.77	0.00
日照港进出口贸易有限公司	按市场价格	33.26	0.01		
日照临港国际物流有限公司	按市场价格	23.67	0.01		
合计		7,189.46	2.05	12,019.33	2.51

（4）从关联方购买商品

关联方	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
		金额（万元）	占同类交易%	金额（万元）	占同类交易%
日照港进出口贸易有限公司	按合同价	829.34	0.239		
日照港高科技电气有限公司	按合同价	112.07	0.032	110.09	0.029
山东港湾建设集团有限公司	按合同价	27.48	0.008	12.82	0.003
日照港机工程有限公司	按合同价	217.78	0.063	148.24	0.039
合计		1,186.67	0.342	271.15	0.072

（5）工程施工及安装

提供劳务方	接受劳务方	定价方式及决策程序	本期数（万元）	上期数（万元）
本公司	日照港集团	招标	478.12	696.06

提供劳务方	接受劳务方	定价方式及 决策程序	本期数 (万元)	上期数 (万元)
本公司	油品码头公司	招标	79.17	104.26
本公司	山东港湾	招标	527.45	705.41
本公司	房地产开发公司	招标	124.12	
本公司	海通班轮公司	招标	33.90	
本公司	临港国际物流	招标	24.79	
本公司	实华油品码头	招标	31.00	
日照港达船舶重工有限公司	本公司	招标	2,602.62	
日照港机工程有限公司	本公司	招标	715.68	57.59
日照港工程设计咨询有限公司	本公司	招标	272.53	283.17
日照港集团	本公司	招标		8,328.00
日照港建设监理有限公司	本公司	招标	1,730.79	1,320.67
日照港进出口贸易有限公司	本公司	招标		65.78
日照港物业有限公司	本公司	招标	80.88	236.96
日照金港物业有限公司	本公司	招标		120.16
山东港湾建设集团有限公司	本公司	招标	90,219.86	74,458.20

(6) 港内作业及其他综合服务

接受服务方	综合服务内容	本期数 (万元)	上期数 (万元)
日照港集团	供水、供电、供暖、通讯、机修	6,220.95	5,118.75
本公司	港口设施保安费、消防费、交通管理费、修理费、租赁费、取暖费、青年公寓住宿费、会议费、热力费、航道维护费	1,980.63	3,587.11
本公司	支付港口作业费、外付作业费	3,895.82	5,029.30
本公司	支付港口作业费、外付作业费	1,257.48	1,247.73
本公司	取暖费、物业费	299.17	236.89
本公司	对外劳务费	739.29	1,033.40
本公司	修理费		41.71
本公司	修理费		438.25
本公司	修理费	66.43	191.83
本公司	综合服务协议	2,267.09	230.00
本公司	堆存费	565.45	

说明:

①经 2009 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议审议,本公司与日照港集团签订《综合服务协议》。根据该协议,本公司为日照港集团(含其子公司)提供供水、供电、供暖、通讯、机修等综合服务,非居民用水、供暖执行日照市物价部门公布价格,用电执行企业内部计划价格,通讯、机修服务的价格按照市场价确定。

②日照港集团为本公司提供航道维护、港区保安、消防监护、港区道路交通管理等服务,

航道维护服务按照成本价分摊为每年 360.00 万元，港区保安、消防监护、港区道路交通管理服务按照成本价定为每年 860.00 万元，除该类业务外，日照港集团另为本公司提供会议组织、设备维护等服务。

③临港物流公司与本公司签订《港内作业协议》，为本公司提供装载机械作业及管理，按作业量计收作业费和管理费。

(7) 租赁

承租方	出租方	租赁资产	租赁期限	本期数 (万元)	上期数 (万元)
本公司	日照港集团	土地使用权(说明①)	2012年1月1日-2015年12月31日	2,544.58	2,544.58
裕廊公司	日照港集团	土地使用权(说明②)	2012年6月1日-2032年5月31日	361.29	361.29
本公司	日照港集团	办公场所(说明③)	2013年1月1日-2017年12月31日	228.00	228.00
裕廊公司	日照港集团	房屋(说明④)	2014年10月1日-2016年9月30日	75.00	18.75
裕廊公司	日照港集团	码头(说明⑤)	2011年3月1日-2031年2月28日	1,822.50	1,822.50
本公司	日照港集团 岚山港务有限公司	土地使用权(说明⑥)	2012年4月1日-2032年3月31日	6,190.63	6,190.63
本公司	日照港集团 岚山港务有限公司	土地使用权(说明⑦)	2004年4月1日-2024年3月31日	485.68	485.68
本公司	日照港集团 岚山港务有限公司	房屋、港务设施等(说明⑧)	2012年1月1日-2032年12月31日	801.60	801.60
本公司	日照日青集 装箱码头有限公司	码头(说明⑨)	2015年1月1日-2015年3月31日	160.44	641.78
港达公司	本公司	场地租费(说明⑩)	2014年10月1日-2017年9月30日	179.00	111.88
客箱码头 公司	裕廊公司	泊位租赁(说明⑪)		256.61	1,101.80
集装箱发 展公司	本公司	泊位租赁		53.48	

说明:

①本公司根据 2009 年 4 月 27 日与日照港集团签订的《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的日照港东港区土地，租赁期限 20 年，原租赁价 1,272.29 万元。经 2012 年 4 月 26 日本公司第四届董事会第七次会议审议，双方签订新的《土地使用权租赁协议》，将租赁价格调整为 2,544.58 万元。

②裕廊公司根据 2012 年 5 月 28 日与日照港集团签订的《土地使用权租赁合同》，租赁日照港集团石臼港作业区 80,290.00 平方米土地，租金 361.29 万元/年。

③本公司根据 2013 年 3 月 28 日与日照港集团签订的《办公场所租赁协议》，租赁其位于

日照市海滨二路的办公大楼附楼共计 1,631 平方米的办公用房，租赁期限 5 年，租金每年 228.00 万元（含水、电、暖及物业管理等费用）。

④裕廊公司根据 2011 年 4 月 1 日与日照港集团签订的《房屋有偿使用合同》，租赁其位于日照市海滨五路南首办公用房共计 2,500.00 平方米，租赁期限 2 年，租赁每年 75.00 万元（不含水、电、暖及物业管理等费用），2013 年 4 月 30 日到期续签 1 年半，2014 年 10 月 1 日到期续签 2 年，租赁到期日 2016 年 9 月 30 日。

⑤裕廊公司根据 2011 年 3 月 23 日与日照港集团签订的《现有码头场地租赁合同》，自设立之日起租其码头场地 40.50 公顷，租赁期限 20 年，年租金 1,822.50 万元。

⑥经 2012 年 4 月 26 日经公司第四届董事会第七次会议审议，本公司与日照港集团岚山港务有限公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区土地 1,473,958.79 平方米，年租金 6,190.63 万元。租赁期限 20 年，合同价格每三年调整一次。

⑦经 2009 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议审议，本公司与日照港集团岚山港务有限公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区 161,894.70 平方米土地，租赁期限 20 年，年租金为 169.99 万元，每隔三年调整一次。经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，双方签订新的《土地使用权租赁协议》，将租赁价格调整为年租金 485.68 万元。

⑧经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，2013 年 4 月 1 日修订，本公司与日照港集团岚山港务有限公司签订《综合服务协议》，租赁其房屋建筑物、港务设施等，年租金合计 801.60 万元，价格每五年调整一次。

⑨本公司根据 2012 年 1 月 1 日与日照日青集装箱码头有限公司签订的《码头堆场租赁协议》，租用其码头岸线及堆场，年租赁费用 641.78 万元。2015 年度，本公司支付 1-3 月租金 160.44 万元，2015 年 4 月，日照日青集装箱码头有限公司注销。

⑩本公司根据 2011 年 10 月 1 日与日照港达船舶重工有限公司签订的土地及码头岸线租赁合同补充协议书，租赁土地面积 15.50 亩，码头岸线长 370 米。2011 年 10 月 1 日-2014 年 9 月 30 日，每亩 10,000.00 元，2014 年 10 月 1 日开始每亩 20,000.00 元；2011 年 10 月 1 日-2014 年 9 月 30 日，每米 2,000.00 元，2014 年 10 月 1 日开始每米 4,000.00 元。每三年调整一次。自 2017 年 10 月 1 日起的下一个三年的租赁费调整将根据同期物价指数的浮动由甲乙双方协商确定。

⑪裕廊公司根据 2014 年 9 月 3 日与日照港集团客箱码头分公司签订的《泊位及后方陆域使用协议》，2014 年上半年泊位及后方陆域使用费为 726.31 万元。自 2014 年 7 月 1 日开始，

泊位及后方陆域使用费按照西 1#泊位使用费标准按照 260.00 万元/年计算，西 2#泊位使用费标准按照每周三班航次、每年 210.00 万元计算，后方陆域面积共 39,211.96 平方米，后方陆域使用费标准按照 348.29 万元/年计算。2015 年度 1-3 月份产生租赁费 256.61 万元，4-12 月份未产生租赁费用。

6、关联方大额应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	日照港集团有限公司	398,608.00	25,423.10	131,829.72	7,031.95
其他应收款	日照港房地产开发有限公司	917,164.50	35,140.14	149,173.80	36,163.07
其他应收款	山东港湾建设集团有限公司	803,864.15	80,884.34	671,014.46	11,316.32
应收帐款	山东临港国际货运有限公司	511,804.39	15,354.13		
预付款项	日照港集团有限公司	8,353,100.00			
其他非流动资产	日照港达船舶重工有限公司	7,732,020.00		2,669,340.00	
其他非流动资产	日照港房地产开发有限公司			144,970,000.00	
其他非流动资产	日照港建设监理有限公司	129,000.00		129,000.00	
其他应付款	日照港达船舶重工有限公司	2,968,000.00		8,544,670.00	
其他应付款	日照港工程设计咨询有限公司	125,409.00		138,874.00	
其他应付款	日照港机工程有限公司	1,885,865.60		1,476,650.00	
其他应付款	日照港集团有限公司	132,380.89		87,121.99	
其他应付款	日照港建设监理有限公司	971,835.00		238,020.00	
其他应付款	日照港建筑安装工程有限公司	158,358.78		308,190.78	
其他应付款	日照港物业有限公司	517,972.15			
其他应付款	山东港湾建设集团有限公司	291,572,316.97		350,176,229.82	
应付帐款	山东港湾建设集团有限公司	45,731,849.17			
应付帐款	日照港建设监理有限公司	510,100.00		259,200.00	
应付账款	日照港工程设计咨询有限公司	296,100.00			
应付账款	日照港机工程有限公司	188,988.00			
预收款项	山东临港国际货运有限公司			1032265.42	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,243,187.26	4.49	32,243,187.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	685,406,644.12	95.51	27,406,890.86	4.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	685,406,644.12	95.51	27,406,890.86	4.00

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	717,649,831.38	100.00	59,650,078.12	8.31

应收账款按种类列示 (续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,680,897.68	5.75	33,680,897.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	551,874,013.18	94.25	20,089,869.80	3.64
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	551,874,013.18	94.25	20,089,869.80	3.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	585,554,910.86	100.00	53,770,767.48	9.18

期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西海鑫国际钢铁有限公司	32,243,187.26	32,243,187.26	100.00	法院判决，扣除可受偿金额后全额计提坏账
合计	32,243,187.26	32,243,187.26	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1年以内(含1年)	631,754,829.14	3.00	18,952,644.87	536,490,119.97	3.00	16,094,703.60
1至2年(含2年)	46,706,395.28	10.00	4,670,639.53	10,572,056.89	10.00	1,057,205.69
2至3年(含3年)	3,346,474.30	20.00	669,294.86	1,874,412.26	20.00	374,882.45
3至4年(含4年)	661,521.34	40.00	264,608.53	438,604.96	40.00	175,441.98
4至5年(含5年)	438,604.96	80.00	350,883.97	555,915.17	80.00	444,732.14
5年以上	2,498,819.10	100.00	2,498,819.10	1,942,903.93	100.00	1,942,903.94
合计	685,406,644.12		27,406,890.86	551,874,013.18		20,089,869.80

(2) 本期计提坏账准备 5,879,310.64 元，无无收回或转回的应收账款坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	38,126,527.65	1 年以内	5.31	1,143,795.83
山西海鑫国际钢铁有限公司	非关联方	32,243,187.26	1-4 年	4.49	10,195,723.90
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	24,808,252.79	1 年以内	3.46	744,247.58
首钢长治钢铁有限公司	非关联方	18,328,960.26	1 年以内	2.55	549,868.81
陕西龙门钢铁集团进出口有限公司	非关联方	17,134,364.97	1 年以内	2.39	514,030.95
合计		130,641,292.93		18.20	13,147,667.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,721,245.00	33.25	37,721,245.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,714,935.46	66.75	3,100,884.01	4.10
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	75,714,935.46	66.75	3,100,884.01	4.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	113,436,180.46	100.00	40,822,129.01	35.99

续

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,171,662.21	100.00	1,078,319.43	10.60
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,171,662.21	100.00	1,078,319.43	10.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,171,662.21	100.00	1,078,319.43	10.60

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
葛平原	37,721,245.00	37,721,245.00	100.00	个人涉嫌刑事犯罪(注)
合计	37,721,245.00	37,721,245.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	74,029,796.63	3.00	2,220,893.89	7,938,105.92	3.00	238,143.18
1至2年(含2年)	399,101.96	10.00	39,910.20	1,099,440.59	10.00	109,944.06
2至3年(含3年)	465,262.29	20.00	93,052.46	71,886.37	20.00	14,377.27
3至4年(含4年)	4,045.20	40.00	1,618.08	552,200.00	40.00	220,880.00
4至5年(含5年)	356,600.00	80.00	285,280.00	75,272.09	80.00	60,217.67
5年以上	460,129.38	100.00	460,129.38	434,757.24	100.00	434,757.25
合计	75,714,935.46		3,100,884.01	10,171,662.21		1,078,319.43

(2) 本期无收回或转回的其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫港建费	2,081,269.04	
事故借款	587,200.00	
往来单位	1,543,847.54	2,168,179.96
备用金借款	4,191,987.10	2,679,742.18
海关保证金	65,000,000.00	
个人欠款	37,721,245.00	
押金		120,000.00
其他	2,310,631.78	5,203,740.07
合计	113,436,180.46	10,171,662.21

(5) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国日照海关	海关保证金	非关联方	65,000,000.00	1年以内	57.3	1,950,000.00
葛平源	个人欠款	非关联方	37,721,245.00	1年以内	33.25	37,721,245.00
山东新巨龙能源有限责任公司	单位往来	非关联方	714,742.70	1年以内	0.63	21,442.28
日照日东装卸有限公司	单位往来	非关联方	587,200.00	1年以内	0.52	17,616.00
山东铁雄新沙能源有限公司	代垫港建费	非关联方	308,550.00	1年以内	0.27	9,256.50
合计			104,331,737.70		91.97	39,719,559.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,644,656,292.08	90,000,000.00		1,734,656,292.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	265,045,818.95	-2,506,881.61	1,480,000.00	261,058,937.34
小计	1,909,702,111.03	87,493,118.39	1,480,000.00	1,995,715,229.42
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,909,702,111.03	87,493,118.39	1,480,000.00	1,995,715,229.42

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动								
				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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
①子企业		1,380,559,759.96	1,644,656,292.08	90,000,000.00								
日照港通通信工程有限公司	成本法	15,500,000.00	15,500,000.00									
日照岚山万盛港业有限公司	成本法	346,573,700.00	700,170,232.12									
日照中理外轮理货有限公司	成本法	19,769,357.87	19,769,357.87									
日照港裕廊码头有限公司	成本法	844,216,702.09	844,216,702.09									
日照港动力工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00									
日照港山钢码头有限公司	成本法	135,000,000.00	45,000,000.00	90,000,000.00								
②合营企业												
③联营企业		257,656,000.00	265,045,818.95			-2,506,881.61			1,480,000.00			
日照中联港口水泥有限公司	权益法	30,256,000.00	45,962,906.35			4,712,084.10			1,480,000.00			
东平铁路有限责任公司	权益法	140,400,000.00	122,782,661.46			-9,675,853.42						
山东兖煤日照港储配煤有限公司	权益法	87,000,000.00	96,300,251.14			2,456,887.71						
合计		1,231,189,259.96	1,909,702,111.03	90,000,000.00		-2,506,881.61			1,480,000.00			

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	期末 减值 准备
①子企业	1,734,656,292.08				
日照港通信工程有限公司	15,500,000.00	100	100		
日照岚山万盛港业有限公司	700,170,232.12	50	50		
日照中理外轮理货有限公司	19,769,357.87	84	84		
日照港裕廊码头有限公司	844,216,702.09	70	70		
日照港动力工程有限公司	20,000,000.00	100	100		
日照港山钢码头有限公司	135,000,000.00	45	45		
②合营企业					
③联营企业	261,058,937.34				
日照中联港口水泥有限公司	49,194,990.45	30	30		
东平铁路有限责任公司	113,106,808.04	24	24		
山东兖煤日照港储配煤有限公司	98,757,138.85	29	29		
合计	1,995,715,229.42	—	—	—	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,331,277,015.64	2,744,530,289.44	3,803,383,503.56	2,980,368,173.36
其他业务	216,612,951.35	211,104,193.59	179,124,428.79	171,202,524.17
合 计	3,547,889,966.99	2,955,634,483.03	3,982,507,932.35	3,151,570,697.53

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交通运输港口服务行业	3,331,277,015.64	2,744,530,289.44	3,803,383,503.56	2,980,368,173.36
合 计	3,331,277,015.64	2,744,530,289.44	3,803,383,503.56	2,980,368,173.36

(3) 主营业务按产品分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装卸劳务	2,847,329,397.85	2,203,564,335.19	3,230,116,650.59	2,443,246,006.93
堆存劳务	108,584,960.11	165,441,223.28	162,921,841.68	142,751,485.79
港务管理劳务	375,362,657.68	375,524,730.97	410,345,011.29	394,370,680.64
合 计	3,331,277,015.64	2,744,530,289.44	3,803,383,503.56	2,980,368,173.36

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内贸	611,432,273.04	658,294,423.28	704,548,766.71	646,024,531.37
外贸	2,719,844,742.60	2,086,235,866.16	3,098,834,736.85	2,334,343,641.99
合 计	3,331,277,015.64	2,744,530,289.44	3,803,383,503.56	2,980,368,173.36

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
日照钢铁有限公司	338,461,405.09	9.54
日照钢铁控股集团有限公司	123,492,782.55	3.48
晋城福盛钢铁有限公司	79,429,442.27	2.24
山东日照发电有限公司	77,628,182.40	2.19
日照钢铁轧钢有限公司	77,160,226.40	2.17
合 计	696,172,038.71	19.62

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	116,040,000.00	157,530,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,506,881.61	-3,468,925.05
处置长期股权投资产生的投资收益		-30,659,420.31
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	113,533,118.39	123,402,154.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
裕廊公司	21,000,000.00	12,950,000.00	
外理公司	5,040,000.00	9,580,500.00	
岚山万盛	90,000,000.00	135,000,000.00	

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
合 计	116,040,000.00	157,530,500.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
中联水泥	4,712,084.10	5,880,095.98	
东平铁路公司	-9,675,853.42	-14,985,735.17	
储配煤公司	2,456,887.71	5,636,714.14	
合 计	-2,506,881.61	-3,468,925.05	

6、现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	322,193,098.84	516,300,717.14
加：资产减值准备	45,623,120.22	30,709,598.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,462,643.68	566,277,711.06
无形资产摊销	22,858,627.48	22,808,313.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-323,467.98	-920,917.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		407,309.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	185,307,708.96	205,207,841.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,533,118.39	-123,402,154.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,819,910.64	-7,077,474.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,556,938.94	-1,139,745.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,145,905.93	-133,522,204.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,111,574.18	-452,375,829.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	964,291,309.36	623,273,164.67
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	339,186,028.17	588,268,851.06
减：现金的年初余额	588,268,851.06	331,872,969.62

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-249,082,822.89	256,395,881.44

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	339,186,028.17	588,268,851.06
其中：库存现金	2,646.89	6,441.83
可随时用于支付的银行存款	338,269,358.99	587,857,306.06
可随时用于支付的其他货币资金	914,022.29	405,103.17
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	339,186,028.17	588,268,851.06
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十六、补充资料

1、非经常性损益

本期非经常性损益情况

项 目	金 额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	390,729.47	见附注七、45 与 46
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,797,955.00	见附注七、45 与 46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	684,598.43	
所得税影响额	-935,386.34	
少数股东权益影响额	-207,165.50	
合 计	3,730,731.06	

2、每股收益

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	308,158,527.09	572,513,854.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	304,427,796.03	564,646,267.37
期初股份总数	S0	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		

	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
基本每股收益(I)		0.100	0.186
基本每股收益(II)		0.099	0.184
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	308,158,527.09	572,513,854.90
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	304,427,796.03	564,646,267.37
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
稀释每股收益(I)		0.100	0.186
稀释每股收益(II)		0.099	0.184

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、净资产收益率

(1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.00	5.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	5.83

(2) 计算方法

净资产收益率的计算方法为加权平均净资产收益率法。

(3) 计算过程

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	308,158,527.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,730,731.06
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	304,427,796.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	9,941,989,654.86
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	123,026,155.52
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-6,102,096.05
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	10,121,167,106.68
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	10,031,504,792.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E3=E0+P2/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	10,029,639,427.09
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E3$	3.04%

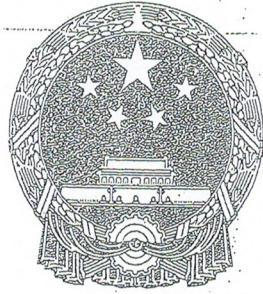
4、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	变动金额	变动幅度 %	变动原因
其他应收款	130,028,425.37	36,333,562.95	93,694,862.42	257.90	支付日照海关保证金 6,500.00 万元，个人欠款增加 3,772.12 万元
其他应收款-坏账准备	41,788,371.85	2,067,571.60	39,720,800.25	1921.10	个人欠款 3,772.12 万元全额计提坏账准备
其他流动资产	166,182,381.74	29,284,381.30	136,898,000.44	467.50	期末理财产品余额增加 13,000.00 万元
短期借款	898,336,852.69	500,000,000.00	398,336,852.69	79.70	期末银行承兑汇票贴现未终止确认金额 11,133.69 万元；子公司抵押/信用借款增加 15,000.00 万元；母公司信用借款增加 11,370.00 万元
长期应付款		2,916,670.00	-2,916,670.00	-100.00	融资租赁款 2016 年到期付清转入一年内到期的其他流动负债
投资收益	-2,214,645.99	3,353,505.63	-5,568,151.62	-166.00	联营企业东平铁路公司本年确认投资收益 967.59 万元
营业外支出	128,592.02	4,365,705.58	-4,237,113.56	-97.10	本公司本期非流动资产处置减少

十七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度无应披露的其他内容。





营业执照

(副本)(2-2)

注册号110108016405140

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

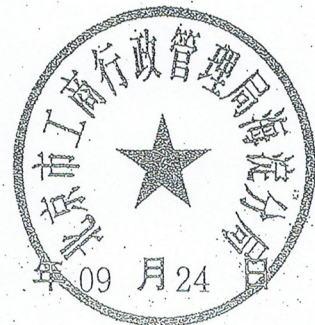
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信... 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2015年09月24日

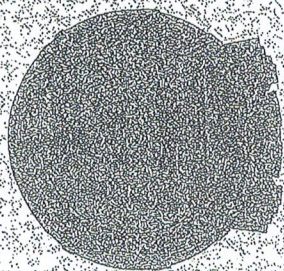
证书序号: NO. 019568

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 田雍

办公场所: 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000170

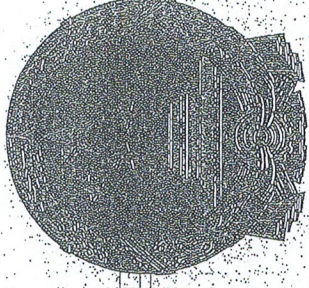
注册资本(出资额): 1295万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0062号

批准设立日期: 2013-10-21

105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200

会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

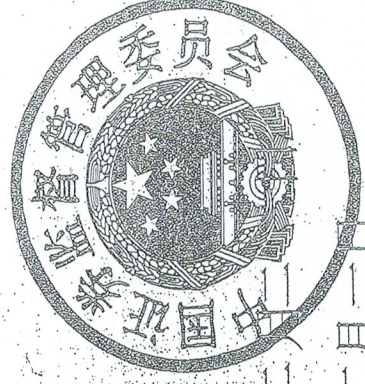
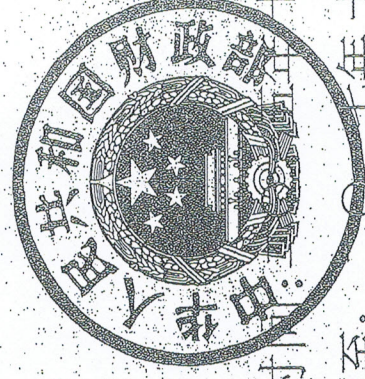


证书序号: 000375

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中准会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：田雍



证书号: 03

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告附件专用章

发证时间: 二〇一七年十二月一日
证书有效期至: 二〇一七年十二月一日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意声明
I Agree the holder of this certificate



转出单位盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs
>2005年()月()日



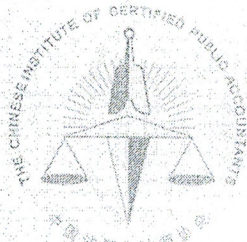
转入单位盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
>2005年()月()日

- 注册会计师执行业务，应当严格按照与委托人签订的委托协议进行。
- 注册会计师不得利用执行业务之便利，谋取不正当利益。
- 注册会计师停止执行业务时，应当及时通知委托人，并妥善处理未了事项。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 转玉刚
Full name: 转玉刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1958-02-08
Date of birth: 1958-02-08
工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中准会计师事务所(特殊普通
合伙)
身份证号码: 371122580208033
Identity card No.: 371122580208033



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.



2002年3月31日
Date of issuance: 2002年3月31日

证书编号: 370100209008
No. of Certificate: 370100209008

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

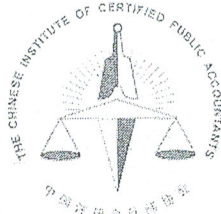
发证日期: 2000年6月1日
Date of issuance: 2000年6月1日



证书编号: 370100200008
No. of Certificate: 370100200008

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

发证日期: 2000年06月01日
Date of issuance: 2000年06月01日



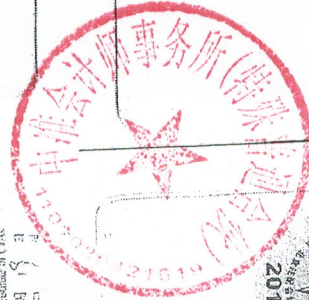
姓名: 赵刚
 Full name: Zhao Jun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-02-09
 Date of birth: 1972-02-09
 工作单位: 北京正和信会计师事务所
 Working unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm
 身份证号码: 370727720209001
 Identity card No: 370727720209001

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 099250000011
 No. of Certificate: 099250000011
 发证日期: 2014年01月01日
 Date of Issue: 2014-01-01
 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs



注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 曹晓亚
 Name: Cao Xiaoya
 身份证号: 370111197201060001
 ID No: 370111197201060001
 工作单位: 北京正和信会计师事务所
 Working Unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm

注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 曹晓亚
 Name: Cao Xiaoya
 身份证号: 370111197201060001
 ID No: 370111197201060001
 工作单位: 北京正和信会计师事务所
 Working Unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm

