

日照港集团有限公司 2018年度报告

本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2019年4月

(此页无正文，为日照港集团有限公司2018年度报告盖章页)



日照港集团有限公司
2019年4月26日

目 录

释义.....	4
第一章报告期内企业主要情况.....	5
第二章财务报告.....	9

释 义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
无		

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司的中文名称	日照港集团有限公司
公司的中文简称	日照港
公司的外文名称（如有）	RIZHAO PORT GROUP CO., TTD
公司的外文名称缩写（如有）	RZPG
公司的注册资本（万元）	500000.00
公司的法定代表人	蔡中堂
注册地址	山东省日照市黄海一路 91号
注册地址的邮政编码	276826
办公地址	山东省日照市黄海一路 91号
办公地址的邮政编码	276826
公司网址	www.rzport.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	孙淑鹏
联系地址	山东省日照市黄海一路91号
电话	0633-8382791
传真	0633-8382791
电子信箱	1960531211@qq.com

三、募集资金使用情况

1、存续期债券情况

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	融资金额	期限（年）	到期日期
日照港集团有限公司 2013 年度 第一期中期票据	13 日照港 MTN1	1382170. IB	12	7	2020-4-17
日照港集团有限公司 2015 年度 第一期中期票据	15 日照港 MTN001	101553010. IB	9	5	2020-5-15

债券全称	债券简称	债券代码	融资金额	期限 (年)	到期日期
日照港集团有限公司 2016 年度 第一期中期票据	16 日照港集 MTN001	101682002. IB	20	3	2022-2-26
日照港集团有限公司 2017 年度 第一期中期票据	17 日照港 MTN001	101766002. IB	10	3	2020-2-21
日照港集团有限公司 2017 年度 第二期中期票据	17 日照港 MTN002	101754050. IB	10	3	2020-7-17
日照港集团有限公司 2017 年 第三期中期票据	17 日照港 MTN003	101754108. IB	10	3	2020-10-24
日照港集团有限公司 2018 年 第二期中期票据	18 日照港 MTN002	101800587. IB	20	3+2	2023-5-4
日照港集团有限公司 2018 年 第四期超短期融资券	18 日照港 MTN004	011801511. IB	10	0.75	2019-5-10
日照港集团有限公司 2018 年 第五期超短期融资券	18 日照港 SCP005	011801549. IB	5	0.75	2019-5-14
日照港集团有限公司 2018 年 第六期超短期融资券	18 日照港 SCP006	011801861. IB	10	0.75	2019-6-24
日照港集团有限公司 2018 年 第七期超短期融资券	18 日照港 SCP007	011802040. IB	10	0.75	2019-7-23
日照港集团有限公司 2018 年 第八期超短期融资券	18 日照港 SCP008	011802204. IB	15	0.75	2019-8-13

债券全称	债券简称	债券代码	融资金额	期限(年)	到期日期
日照港集团有限公司2019年第一期超短期融资券	19日照港SCP001	011900344.IB	15	0.75	2019-11-11
日照港集团有限公司2019年第二期超短期融资券	19日照港SCP002	011900925.IB	8	0.75	2020-1-14

2、募集资金总体使用情况

单位：亿元

募集资金总额	164
已使用金额	163.6
未使用金额	0.4

注：披露截止年报披露日存续的协会债券品种信息

3、募集资金具体使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途（披露详细程度至少与募集说明书保持一致）	用途是否变更	变更是否披露	变更后用途符合国家法律法规及政策要求
13日照港MTN1	12	12	补充流动资金3亿元，偿还银行借款9亿元	否	-	-
15日照港MTN001	9	9	补充流动资金6亿元，偿还银行借款3亿元	否	-	-
15日照港MTN002	12	12	补充流动资金3亿元，偿还银行借款9亿元	否	-	-
16日照港集MTN001	20	20	补充流动资金8亿元，偿还银行借款12亿元	否	-	-
17日照港MTN001	10	10	补充流动资金3亿元，偿还银行借款7亿元	否	-	-
17日照港MTN002	10	10	偿还本部到期的银行借款10亿元	否	-	-
17日照港MTN003	10	10	偿还本部到期的银行借款10亿元	否	-	-
18日照港MTN001	20	20	偿还本部到期的银行借款和债务融资工具	否	-	-
18日照港	10	10	偿还本部到期的银行借款和债务融资工	否	-	-

债券简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途（披露详细程度至少与募集说明书保持一致）	用途是否变更	变更是否披露	变更后用途符合国家法律法规及政策要求
SCP004			具			
18日照港SCP005	5	5	偿还本部到期的银行借款和债务融资工具	否	-	-
18日照港SCP006	10	10	偿还本部到期的银行借款和债务融资工具	否	-	-
18日照港SCP007	10	10	偿还本部到期的银行借款和债务融资工具	否	-	-
18日照港SCP008	15	15	偿还本部到期的银行借款和债务融资工具	否	-	-
19日照港SCP001	15	14.6	9.6亿元偿还本部到期的银行借款和债务融资工具，补充流动资金5亿元	否	-	-
19日照港SCP002	8	8	偿还本部2019年4月20日到期的短期融资券部分本金8亿元	否	-	-

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

日照港集团有限公司（合并）

2018年12月31日

审计报告

CAC 审字[2019]0408号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8-9
5、母公司资产负债表	10-11
6、母公司利润表	12
7、母公司现金流量表	13
8、母公司所有者权益变动表	14-15
9、合并及母公司财务报表附注	16-107
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	108-112

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190415707394

报告编号：CAC审字[2019]0408号

报告单位：日照港集团有限公司

报备日期：2019-04-15

报告日期：2019-04-12

签字注册会计师：贾新岩 梅玉霞

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：日照港集团有限公司合并2018年度审计报告
报告文号：CAC审字[2019]0408号
客户名称：日照港集团有限公司
报告时间：2019-04-12
签字注册会计师：贾新岩（CPA: 370100380016）
梅玉霞（CPA: 370500200018）



010222019041201117764
报告文号：CAC审字[2019]0408号

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0531-82958972
传真：0531-82958972
通讯地址：济南市经十路14306号建设大厦22层
电子邮件：1220681816@qq.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



审 计 报 告

CAC 审字[2019]0408 号

日照港集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了日照港集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意

见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 天津

中国注册会计师:



贾新蓉

中国注册会计师:



梅玉霞

2019年4月12日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,216,054,870.16	2,666,065,306.68
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		
应收票据及应收账款	4,016,720,959.06	3,806,457,597.03
预付款项	1,386,573,566.11	1,619,800,427.29
其他应收款	1,556,820,848.88	768,769,051.65
存货	3,601,512,139.21	4,204,399,603.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	591,684,220.13	294,344,846.49
流动资产合计	14,369,366,603.55	13,359,836,832.63
非流动资产：		
△发放贷款及垫款	143,310,375.00	287,737,786.56
可供出售金融资产	2,253,774,439.51	1,319,275,197.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,588,378,603.97	5,236,036,591.07
投资性房地产	38,852,674.01	40,267,585.04
固定资产	21,320,156,383.36	20,343,511,497.47
在建工程	6,731,815,610.58	5,813,146,835.79
生产性生物资产	3,747,155.51	4,101,217.31
油气资产		
无形资产	8,661,752,659.32	8,157,142,576.62
开发支出		
商誉	236,898,441.32	209,888,281.52
长期待摊费用	1,043,831.95	1,375,748.56
递延所得税资产	121,963,423.01	111,069,531.92
其他非流动资产	257,795,296.78	146,880,729.44
非流动资产合计	45,359,488,894.32	41,670,433,578.48
资产总计	59,728,855,497.87	55,030,270,411.11

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	7,405,571,385.45	4,701,760,000.00
△吸收存款及同业存放	168,400,829.37	134,239,469.24
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		
应付票据及应付账款	2,619,860,945.13	2,131,689,628.23
预收款项	839,572,264.34	1,321,869,928.74
应付职工薪酬	199,181,318.84	228,400,671.93
应交税费	291,998,525.93	139,737,712.62
其他应付款	2,151,895,082.58	2,077,915,223.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,240,971,092.45	4,546,648,245.19
其他流动负债	7,292,666,400.03	5,537,030,818.94
流动负债合计	23,210,117,844.12	20,819,291,698.82
非流动负债：		
长期借款	6,308,393,802.53	6,836,292,447.29
应付债券	6,280,703,856.11	3,692,646,549.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,309,531,523.08	1,917,447,387.39
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,244,304.41	124,531,192.06
递延所得税负债	52,875,530.58	73,758,409.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,019,749,016.71	12,644,675,985.90
负债合计	37,229,866,860.83	33,463,967,684.72
股东权益：		
实收资本	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
其中：优先股		
永续债	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
资本公积	5,292,596,241.87	4,971,576,175.29
减：库存股		
其他综合收益	212,789,608.98	244,717,163.77
专项储备	76,491,865.85	42,284,577.55
盈余公积		
未分配利润	-1,398,961,416.24	-1,350,849,867.12
归属于母公司股东权益合计	13,146,416,300.46	12,871,228,049.49
少数股东权益	9,352,572,336.58	8,695,074,676.90
股东权益合计	22,498,988,637.04	21,566,302,726.39
负债和股东权益总计	59,728,855,497.87	55,030,270,411.11

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	19,875,735,015.10	19,550,665,404.28
其中：营业收入	19,817,305,577.00	19,496,723,941.56
其中：△利息收入	58,287,928.67	53,941,462.72
其中：△手续费及佣金收入	141,509.43	
二、营业成本	16,475,944,811.60	17,195,324,575.83
其中：营业成本	16,475,138,546.35	17,194,594,308.60
其中：△利息支出	782,508.39	705,960.25
其中：△手续费及佣金支出	23,756.86	24,306.98
减：税金及附加	193,869,746.56	118,108,008.69
销售费用		
管理费用	658,126,848.81	537,950,651.93
研发费用		
财务费用	1,270,402,012.03	1,170,062,161.47
其中：利息费用	1,180,230,653.21	1,152,389,525.62
利息收入	13,597,493.05	18,439,129.30
资产减值损失	421,523,926.88	436,532,213.59
加：其他收益	70,387,146.52	4,804,659.64
投资收益(损失以“-”号填列)	136,610,101.50	-10,090,909.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11,395,556.55	3,827,672.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,074,260,473.79	91,229,215.01
加：营业外收入	351,798,161.18	961,585,810.87
减：营业外支出	102,442,658.62	44,350,927.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,323,615,976.35	1,008,464,098.06
减：所得税费用	570,177,087.48	387,633,176.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	753,438,888.87	620,830,921.29
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	753,438,888.87	620,830,921.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	149,788,617.53	210,029,946.08
少数股东损益	603,650,271.34	410,800,975.21
五、其他综合收益的税后净额	-31,926,486.18	75,486,195.19
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-31,927,554.79	75,486,195.19
(一) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-31,927,554.79	75,486,195.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35,748,207.16	-7,585,377.09
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-94,506,710.94	66,675,351.89
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	26,830,948.99	16,396,220.39
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,068.61	
六、综合收益总额	721,512,402.69	696,317,116.48
归属于母公司股东的综合收益总额	117,861,062.74	285,516,141.27
归属于少数股东的综合收益总额	603,651,339.95	410,800,975.21

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
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	11,268,417,871.10	10,714,248,680.31
△客户存款和同业存放款项净增加额	34,161,360.13	13,670,224.97
△收取利息、手续费及佣金的现金	59,567,353.93	11,144,848.33
收到的税费返还	14,269,086.89	13,387,101.60
收到其他与经营活动有关的现金	3,946,713,609.64	2,808,184,628.16
经营活动现金流入小计	15,323,129,281.69	13,560,635,483.37
购买商品、接受劳务支付的现金	8,946,024,854.46	6,881,691,031.94
△客户贷款及垫款净增加额	-145,361,838.31	77,760,400.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	7,240,443.51	153,222,133.82
△支付利息、手续费及佣金的现金	806,575.43	578,323.59
支付给职工以及为职工支付的现金	1,577,386,187.49	1,447,923,162.77
支付的各项税费	1,124,577,654.56	856,610,168.03
支付其他与经营活动有关的现金	2,919,951,077.17	2,298,502,921.47
经营活动现金流出小计	14,430,624,954.31	11,716,288,141.62
经营活动产生的现金流量净额	892,504,327.37	1,844,347,341.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	11,539,437.85	414,090,000.00
取得投资收益所收到的现金	57,971,187.84	34,140,059.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	302,628,599.90	24,226,232.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,634,272.56	-
收到其他与投资活动有关的现金	138,972.32	1,825,685,026.77
投资活动现金流入小计	373,912,470.47	2,298,141,318.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,590,930,534.19	3,392,501,271.60
投资支付的现金	1,559,691,310.43	573,891,664.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	189,027,913.89	-
支付其他与投资活动有关的现金	127,641,340.03	31,283,727.34
投资活动现金流出小计	3,467,291,098.54	3,997,676,663.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,093,378,628.07	-1,699,535,345.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	232,790,484.58	-
取得借款收到的现金	11,174,321,845.45	10,412,593,146.00
发行债券收到的现金	11,372,608,333.00	11,577,041,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金	181,990,000.00	738,298,443.55
筹资活动现金流入小计	22,961,710,663.03	22,727,932,700.66
偿还债务支付的现金	18,859,401,096.86	23,582,340,974.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,451,172,376.83	1,704,092,410.22
支付其他与筹资活动有关的现金	14,128,415.33	135,052,403.80
筹资活动现金流出小计	20,324,701,889.02	25,421,485,788.55
筹资活动产生的现金流量净额	2,637,008,774.01	-2,693,553,087.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,581,400.47	-3,969,263.83
五、现金及现金等价物净增加额	388,553,072.84	-2,552,710,355.20
加：期初现金及现金等价物余额	2,117,751,824.88	4,670,462,180.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,506,304,897.72	2,117,751,824.88

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	4,971,576,175.29	-	244,717,163.77	42,284,577.55	-	-1,350,849,867.12	-	12,871,228,049.49	8,695,074,676.90	21,566,302,726.39
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、同一控制下企业合并														
五、其他														
六、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	4,971,576,175.29	-	244,717,163.77	42,284,577.55	-	-1,350,849,867.12	-	12,871,228,049.49	8,695,074,676.90	21,566,302,726.39
七、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)														
(一)综合收益总额					321,020,066.58		-31,927,554.79	34,207,288.30		-48,111,549.12		275,188,250.97	657,497,659.68	932,685,910.65
(二)所有者投入和减少资本					321,020,066.58		-31,927,554.79			149,788,617.53		117,861,062.74	603,650,271.34	721,511,334.08
1.所有者投入资本					8,854,976.45							321,020,066.58	159,183,741.16	480,203,807.74
2.其他权益工具持有者投入资本												8,854,976.45	354,457,638.70	363,312,615.15
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					312,165,090.13							312,165,090.13	-195,273,897.54	116,891,192.59
(三)利润分配														
1.提取盈余公积										-197,900,166.65		-197,900,166.65	-109,201,271.23	-307,101,437.88
2.对所有者分配的分配														
3.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取								34,207,288.30				34,207,288.30	3,863,849.80	38,071,138.10
2.本期使用								94,433,599.80				94,433,599.80	23,504,747.63	117,938,347.43
(六)其他								60,226,311.50				60,226,311.50	19,640,897.83	79,867,209.33
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	5,292,596,241.87	-	212,789,608.98	76,491,865.85	-	-1,398,961,416.24	-	13,146,416,300.46	9,352,572,336.58	22,498,988,637.04



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000,000.00	1,972,000,000.00		4,986,352,545.40		169,230,968.58	52,521,638.65	-1,438,096,079.88	10,742,009,072.75		8,463,273,184.28	19,205,282,257.03	
(五) 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	5,000,000,000.00	1,972,000,000.00		4,986,352,545.40		169,230,968.58	52,521,638.65	-1,438,096,079.88	10,742,009,072.75		8,463,273,184.28	19,205,282,257.03	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)				-14,776,370.11		75,486,195.19	-10,237,061.10	87,246,212.76	2,129,218,976.74		231,801,492.62	2,361,020,469.56	
(一) 综合收益总额						75,486,195.19		210,029,946.08	285,516,141.27		410,800,975.21	696,317,116.48	
(二) 所有者投入和减少资本				-14,776,370.11					1,976,723,629.89		-89,072,430.97	1,887,651,198.92	
1. 所有者投入资本				-14,914,929.73					-14,914,929.73		-89,072,430.97	-103,987,360.70	
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									1,991,500,000.00			1,991,500,000.00	
4. 其他				138,559.62									
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								-122,783,733.32					
2. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							-10,237,061.10						
2. 本期使用							179,859,249.94						
(六) 其他							190,096,311.04						
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	3,963,500,000.00		4,971,576,175.29		244,717,163.77	42,284,577.55	-1,350,849,867.12	12,871,228,049.49		8,695,074,676.90	21,566,302,726.39	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,243,105,334.46	1,018,483,051.53
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		
应收票据及应收账款	718,179,770.90	670,975,812.94
预付款项	1,061,636.92	19,083,389.54
其他应收款	5,815,602,842.72	3,967,192,090.01
存 货	8,920,655.21	8,053,195.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	131,571,435.09	257,299,911.93
流动资产合计	7,918,441,675.30	5,941,087,451.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,157,736,839.51	1,213,237,597.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,707,225,192.70	14,775,872,238.35
投资性房地产	46,022,792.89	42,999,564.88
固定资产	3,142,791,326.29	2,188,436,019.30
在建工程	1,523,547,619.52	2,308,359,547.26
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	3,767,478,800.15	3,866,970,737.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	269,685.86	337,107.26
递延所得税资产		
其他非流动资产	278,583,446.32	181,046,294.03
非流动资产合计	25,623,655,703.24	24,577,259,105.54
资产总计	33,542,097,378.54	30,518,346,556.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	5,028,500,000.00	3,720,760,000.00
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		
应付票据及应付账款	253,542,998.34	58,727,092.27
预收款项	9,936,581.91	10,216,225.95
应付职工薪酬	73,515,229.73	80,215,649.26
应交税费	83,373,841.80	8,327,866.72
其他应付款	932,129,766.53	623,711,360.74
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,255,311,387.94	3,395,717,253.97
其他流动负债	7,292,666,400.03	4,693,071,155.53
流动负债合计	14,928,976,206.28	12,590,746,604.44
非流动负债：		
长期借款	2,143,947,302.53	2,522,066,500.99
应付债券	5,089,047,619.04	3,098,466,666.70
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,267,072,939.08	1,498,388,803.39
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	42,256,172.36	73,758,409.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,552,324,033.01	7,202,680,380.42
负债合计	23,481,300,239.29	19,793,426,984.86
股东权益：		
实收资本	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
其中：优先股		
永续债	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
资本公积	3,531,717,892.48	3,229,997,892.48
减：库存股		
其他综合收益	149,916,612.13	208,675,115.91
专项储备	11,074,970.48	814,381.07
盈余公积		
未分配利润	-2,595,412,335.84	-1,678,067,817.42
股东权益合计	10,060,797,139.25	10,724,919,572.04
负债和股东权益总计	33,542,097,378.54	30,518,346,556.90

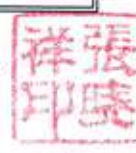
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	734,190,205.33	497,716,975.00
减：营业成本	356,267,763.91	351,805,801.22
税金及附加	43,443,528.19	25,761,001.40
销售费用		
管理费用	187,904,769.36	170,406,783.31
研发费用		
财务费用	896,831,285.66	862,507,465.99
其中：利息费用	857,140,312.64	844,669,321.62
利息收入	8,664,493.82	13,009,879.63
资产减值损失	336,223,378.70	-18,984,328.25
加：其他收益	9,257,035.92	45,567.86
投资收益(损失以“-”号填列)	291,657,219.44	292,191,334.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-382,694.78	2,685,688.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-785,948,959.91	-598,857,158.24
加：营业外收入	183,701,075.76	938,451,611.33
减：营业外支出	117,196,467.62	30,962,971.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-719,444,351.77	308,631,482.07
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-719,444,351.77	308,631,482.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-719,444,351.77	308,631,482.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-58,758,503.78	59,089,974.80
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-58,758,503.78	59,089,974.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益	35,748,207.16	-7,585,377.09
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-94,506,710.94	66,675,351.89
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	-778,202,855.55	367,721,456.87

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	594,364,398.05	297,311,401.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,031,034,347.48	3,485,397,850.64
经营活动现金流入小计	2,625,398,745.53	3,782,709,252.48
购买商品、接受劳务支付的现金	163,211,380.62	127,806,640.16
支付给职工以及为职工支付的现金	460,984,407.48	275,033,548.74
支付的各项税费	37,207,904.63	69,395,533.48
支付其他与经营活动有关的现金	3,012,305,332.69	2,242,415,726.89
经营活动现金流出小计	3,673,709,025.42	2,714,651,449.27
经营活动产生的现金流量净额	-1,048,310,279.89	1,068,057,803.21
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	246,492,809.75	414,090,000.00
取得投资收益所收到的现金	170,922,680.74	130,554,397.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	780,151,615.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,053,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200,620,705.99	544,644,397.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,164,291,022.74	512,660,517.53
投资支付的现金	394,089,015.22	664,824,564.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	390,623,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金	52,512.08	54,308.99
投资活动现金流出小计	1,949,055,950.04	1,177,539,391.13
投资活动产生的现金流量净额	-748,435,244.05	-632,894,993.39
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	7,130,500,000.00	7,028,260,000.00
发行债券收到的现金	10,772,608,333.00	10,177,041,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金	181,990,000.00	449,350,016.51
筹资活动现金流入小计	18,085,098,333.00	17,654,651,127.62
偿还债务支付的现金	15,075,553,330.00	17,747,685,742.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	978,290,020.50	1,211,362,856.25
支付其他与筹资活动有关的现金	9,338,415.33	11,085,107.16
筹资活动现金流出小计	16,063,181,765.83	18,970,133,706.29
筹资活动产生的现金流量净额	2,021,916,567.17	-1,315,482,578.67
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	225,171,043.23	-880,319,768.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,006,934,291.23	1,887,254,060.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

项 目	实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	5,000,000,000.00	优先股	永续债	其他	3,963,500,000.00	其他	3,229,997,892.48							
一、上年期末余额：	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,229,997,892.48	-	814,381.07	-	208,675,115.91	-	-	-1,678,067,817.42	10,724,919,572.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,229,997,892.48	-	814,381.07	-	208,675,115.91	-	-	-1,678,067,817.42	10,724,919,572.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
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														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增实收资本														
2. 盈余公积转增实收资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,531,717,892.48	-	11,074,970.48	-	149,916,612.13	-	-	-2,595,412,335.84	10,060,797,139.25

单位：元 币种：人民币



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位:日照港集团有限公司
 单位:元 币种:人民币

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	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							
一、上年期末余额:	5,000,000,000.00		1,972,000,000.00		3,229,997,892.48	-	149,585,141.11	23,881,243.17		-1,863,915,566.17	8,511,548,710.59
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		1,972,000,000.00		3,229,997,892.48		149,585,141.11	23,881,243.17		-1,863,915,566.17	8,511,548,710.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)			1,991,500,000.00				59,089,974.80	-23,066,862.10		185,847,748.75	2,213,370,861.45
(一)综合收益总额							59,089,974.80			308,631,482.07	367,721,456.87
(二)所有者投入和减少资本			1,991,500,000.00								1,991,500,000.00
1.所有者投入资本											
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										-122,783,733.32	-122,783,733.32
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取								-23,066,862.10			-23,066,862.10
2.本期使用								15,410,030.81			15,410,030.81
(六)其他								38,476,892.91			38,476,892.91
四、本年期末余额	5,000,000,000.00		3,963,500,000.00		3,229,997,892.48		208,675,115.91	814,381.07		-1,678,067,817.42	10,734,919,572.04

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



日照港集团有限公司 合并及母公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：日照港集团有限公司

注册地址：山东省日照市东港区黄海一路91号

总部地址：山东省日照市东港区黄海一路91号

成立日期：2004年2月24日

注册资本：人民币50亿元

法定代表人：蔡中堂

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：交通运输辅助行业

公司经营范围：码头和其他港口设施服务；在港区内从事货物装卸、仓储服务，集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理；港口机械及设备租赁、维修经营；港口旅客运输服务经营（有效期限以许可证为准）；国际航行船舶饮用水供应（有效期限以许可证为准）；港口建设；船舶引领；船舶设备、铁路机械及设备维修；房屋及土地使用权租赁；物资、设备（不含国家禁止和专营专控许可经营项目）购销；道路普通货运（无车承运）、市场营销策划（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）。

（三）公司历史沿革

日照港集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为日照港务局，成立于1986年，系交通部设立的国有企业，1989年下放到山东省；2002年，山东省人民政府办公厅下发“鲁政发[2002]38号”文件，将日照港与省属的岚山港下放日照市管理；2003年5月7日，日照市市委办公室、日照市人民政府办公室下发“日办发[2003]14号”文件，将日照港务局、岚山港务局的企业及资产全部合并，组建日照港（集团）有限公司，将岚山港务局的企业部分变更登记，成为日照港（集团）有限公司的全资子公司；2004年2月24日，日照港（集团）有限公司成立，并取得了日照市工商行政管理局核发的注册号为371100018050397的企业法人营业执照，注册资本15亿元，业经日照大洋会计师事务所于2004年2月24日验证，并出具“日大洋会验字（2004）38号”验资报告。2010年7月10日，经日照市人民政府批准，本公司将资本公积转增实收资本，注册资本增加至36亿元，并经日照大洋会计师事务所于2010年7月14日验证，并出具“日大洋会验字（2010）070号”验资报告；同时将名称变更为日照港集团有限公司。2015年12月30日，根据日照市人民政府国有资

产监督管理委员会“日国资字[2015]18号”文件通知意见，经日照市人民政府批准，以土地使用权增加本公司注册资本14亿元，增资后本公司注册资本变更为50亿元，本次增资业经日照实信会计师事务所有限公司“日实信会验字（2016）第1002号”验资报告审验。本公司于2015年11月25日，经山东省日照市工商行政管理局批准更换原营业执照，营业执照注册号变更为三证合一的统一社会信用代码91371100168357011L。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会 2019 年 4 月 12 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司合并及母公司报告期的财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分，进而判断是否控制该部分。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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，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。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款、预付款项和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其

偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上(含 1,000 万元)的应收账款、金额为人民币 1,000 万元以上(含 1,000 万元)的预付款项和金额为人民币 1,000 万元以上(含 1,000 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项(或其他标准)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十二) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示（其他综合收益）。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、产成品、发出商品、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、低值易耗品、开发产品、开发成本、工程施工等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合

并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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同处于同一方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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，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施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被

投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定

资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	50	5	1.9
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备	15	5	6.33
船舶	12	5	7.92
车辆	6	5	15.83
集装箱	6	5	15.83
辅助机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
其他固定资产	10	5	9.50

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额

确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	证载年限
海域使用权	50	证载年限
计算机软件	10	使用年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值测试：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本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) 本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) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十六）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

（三十）公允价值计量

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。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（三十一）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）提取安全生产费用。

安全生产费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。

（三十二）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。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方

法》

- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

2、本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

(1) 采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响

(2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目:

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,155,821,108.09	-1,155,821,108.09	
应收账款	2,650,636,488.94	-2,650,636,488.94	
应收票据及应收账款		3,806,457,597.03	3,806,457,597.03
应收股利	32,475,000.00	-32,475,000.00	
其他应收款	736,294,051.65	32,475,000.00	768,769,051.65
固定资产	20,343,356,327.65	155,169.82	20,343,511,497.47
固定资产清理	155,169.82	-155,169.82	
应付票据	889,049,435.63	-889,049,435.63	
应付账款	1,242,640,192.60	-1,242,640,192.60	
应付票据及应付账款		2,131,689,628.23	2,131,689,628.23
应付利息	210,941,415.25	-210,941,415.25	
应付股利	112,357,066.62	-112,357,066.62	
其他应付款	1,754,616,742.06	323,298,481.87	2,077,915,223.93
长期应付款	213,371,578.39	1,704,075,809.00	1,917,447,387.39
专项应付款	1,704,075,809.00	-1,704,075,809.00	
合 计	31,045,790,385.70		31,045,790,385.70

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	208,209,000.00	-208,209,000.00	
应收账款	462,766,812.94	-462,766,812.94	
应收票据及应收账款		670,975,812.94	670,975,812.94
应收股利	580,159,974.31	-580,159,974.31	

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
其他应收款	3,387,032,115.70	580,159,974.31	3,967,192,090.01
固定资产	2,188,280,849.48	155,169.82	2,188,436,019.30
固定资产清理	155,169.82	-155,169.82	
应付账款	58,727,092.27	-58,727,092.27	
应付票据及应付账款		58,727,092.27	58,727,092.27
应付利息	163,875,800.00	-163,875,800.00	
应付股利	108,517,066.62	-108,517,066.62	
其他应付款	351,318,494.12	272,392,866.62	623,711,360.74
长期应付款	213,371,578.39	1,285,017,225.00	1,498,388,803.39
专项应付款	1,285,017,225.00	-1,285,017,225.00	
合 计	9,007,431,178.65		9,007,431,178.65

2017 年度受影响的合并利润表项目:

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
营业收入	19,496,769,509.42	-45,567.86	19,496,723,941.56
其他收益	4,759,091.78	45,567.86	4,804,659.64
合 计	19,501,528,601.20		19,501,528,601.20

2017 年度受影响的母公司利润表项目:

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
营业收入	497,762,542.86	-45,567.86	497,716,975.00
其他收益		45,567.86	45,567.86
合 计	497,762,542.86		497,762,542.86

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
对部分类别固定资产的折旧年限进行调整	2017 年 12 月 15 日董事会决议	2018 年 1 月 1 日	营业成本	-312,844,964.71
			固定资产	312,844,964.71

(三) 前期会计差错更正

本公司本年度未发生会计估计变更。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	5%

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。

(2) 本集团下属子公司的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，日照港股份有限公司西港四期工程2018年经营所得减半征收企业所得税，焦炭码头工程2018年经营所得减半征收企业所得税。

日照实华原油码头有限公司岚山港区30万吨级原油码头扩建工程2014年至2016年享受免征企业所得税，2017年至2019年享受减半征收企业所得税优惠政策。

(3) 本公司子公司日照港高科技电气有限公司、日照港联合国际船舶代理有限公司，日照港集团岚山港务有限公司下属日照市岚港房地产开发有限责任公司，日照港股份有限公司下属子公司日照港利达船货代理有限公司符合《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)小微企业的企业所得税税收优惠条件，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

(以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年12月31日，“上期”指2017年度，“本期”指2018年度。)

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,840.00	2,475.89
银行存款	2,727,605,109.35	2,335,301,665.54
其他货币资金	488,447,920.81	330,761,165.25

项 目	期末数	期初数
合 计	3,216,054,870.16	2,666,065,306.68
其中：存放在境外的款项总额	9,284,734.25	32,496,918.36

注：受限资金共计 714,639,972.44 元。其中：银行存款 257,335,883.30 元（含存放央行存款准备金 246,335,883.30 元）、信用证保证金 178,933,748.67 元、承兑保证金 205,951,316.95 元、用于担保的定期存款 893,404.73 元、存出保证金 71,525,618.79 元。

（二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	1,241,411,626.18	1,155,821,108.09
应收账款	2,775,309,332.88	2,650,636,488.94
合 计	4,016,720,959.06	3,806,457,597.03

1、应收票据

（1）应收票据分类：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,062,760,794.30	1,145,606,750.64
商业承兑汇票	178,650,831.88	10,214,357.45
合 计	1,241,411,626.18	1,155,821,108.09

（2）本期应收票据中已经质押的应收票据 263,344,926.54 元。

（3）本期因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 28,700,000.00 元。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	818,590,826.86	519,859,363.50
商业承兑汇票	18,851,451.17	
合 计	837,442,278.03	519,859,363.50

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	132,210,802.24	3.45	132,178,914.24	99.98	31,888.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,695,852,895.44	96.42	920,575,450.56	24.91	2,775,277,444.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,140,934.94	0.13	5,140,934.94	100.00	
合 计	3,833,204,632.62	100.00	1,057,895,299.74	27.60	2,775,309,332.88

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	138,641,902.69	4.06	128,376,870.52	92.60	10,265,032.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,264,916,114.32	95.72	629,179,986.78	19.27	2,635,736,127.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,635,329.23	0.22	3,000,000.00	39.29	4,635,329.23
合计	3,411,193,346.24	100.00	760,556,857.30	22.30	2,650,636,488.94

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
山东铸信国际工程技术有限公司	85,344,452.93	85,344,452.93	100.00	收回可能性较小
歙县乾祥商贸有限公司	11,208,145.95	11,208,145.95	100.00	收回可能性较小
山东日航贸易有限公司	31,824,271.64	31,824,271.64	100.00	收回可能性较小
山东恒来生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性较小
海口南青集装箱班轮有限公司	668,845.55	646,957.55	96.73	收回可能性较小
泉州市锦程海运有限责任公司	71,137.62	71,137.62	100	收回可能性较小
上海鸿盛港泰海运有限公司	49,778.00	49,778.00	100	收回可能性较小
广西新闻航海运有限责任公司	44,170.55	34,170.55	77.36	收回可能性较小
合计	132,210,802.24	132,178,914.24		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
日照海达国际货运代理有限公司	412,858.47	412,858.47	100.00	收回可能性较小
邳州三狮石膏有限公司	347,400.98	347,400.98	100.00	收回可能性较小
日照旭辉贸易有限公司	187,490.30	187,490.30	100.00	收回可能性较小
日照市豪杰经贸有限公司	107,946.30	107,946.30	100.00	收回可能性较小
日照昊杰能源有限公司	32,162.90	32,162.90	100.00	收回可能性较小
日照物美进出口有限公司	5,643.84	5,643.84	100.00	收回可能性较小
日照世嘉国际贸易有限公司	3,089,840.00	3,089,840.00	100.00	收回可能性较小
日照东森国际物流有限公司	957,592.15	957,592.15	100.00	收回可能性较小
合计	5,140,934.94	5,140,934.94		

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,280,377,339.32	3.00	38,411,320.22	1,021,176,940.98	3.00	30,613,002.42
1 至 2 年	454,521,066.28	10.00	45,452,106.62	1,301,295,790.23	10.00	130,129,579.02
2 至 3 年	1,089,709,058.22	20.00	217,941,811.64	415,783,752.19	20.00	83,156,750.45

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	356,158,767.99	40.00	142,463,507.19	193,934,293.68	40.00	77,573,717.47
4 至 5 年	193,899,793.68	80.00	155,119,834.94	125,091,999.19	80.00	100,073,599.39
5 年以上	321,186,869.95	100.00	321,186,869.95	207,633,338.05	100.00	207,633,338.03
合 计	3,695,852,895.44		920,575,450.56	3,264,916,114.32		629,179,986.78

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	原因
山东日照焦电有限公司	非关联方	451,121,543.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	11.77	已关停, 相关欠款正在催要
泰富重装集团有限公司	非关联方	200,999,233.99	5 年以上	5.24	未收回货款, 已提足坏账准备
日照龙洲商贸有限公司	非关联方	200,291,082.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.23	对方资金紧张, 未按合同支付货款
海南如意岛旅游度假投资有限公司	非关联方	170,246,123.88	1 年以内	4.44	对方资金紧张, 未按工程进度支付工程款
日照禹龙石油化工有限公司	非关联方	123,641,980.18	1 年以内、至 3 年、4 至 5 年	3.23	未按时支付欠款, 正在催要
合 计		1,146,299,964.44		29.91	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 297,338,442.44 元。

(7) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(8) 应收账款中其他关联方单位欠款情况详见七、(三)。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	301,506,861.47	19.49	330,578.90	803,414,708.21	46.61	
1 至 2 年	399,339,211.98	25.82		559,873,062.86	32.48	
2 至 3 年	552,490,260.08	35.73	4,218,725.65	285,715,761.90	16.58	50,837,470.41
3 年以上	293,252,069.03	18.96	155,465,531.90	74,712,761.80	4.33	53,078,397.07
合 计	1,546,588,402.56	100.00	160,014,836.45	1,723,716,294.77	100.00	103,915,867.48

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	原因
新东港控股集团有限公司	300,000,000.00	1-2 年	预付土地款, 土地尚未办理土地出让
普鲁顿资源有限公司	125,012,619.07	3-4 年	预付货款, 已计提坏账准备 1 亿元

单位名称	金额	账龄	原因
山东一步集团有限公司	119,289,145.67	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
青岛佳施化工有限公司	102,000,000.00	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
山东华信石油控股有限公司	97,078,094.61	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
日照嘉林贸易有限公司	67,301,899.10	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
日照润泰石化有限公司	58,589,414.14	1-2 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
日照金川能源有限公司	51,875,200.72	1-2 年、2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
青岛和顺达商贸有限公司	36,214,317.50	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
ALLSWELL TRADING PTE LIMITED	27,332,400.00	5 年以上	对方单位破产, 无力偿付货物或退回货款, 已全额计提坏账
石家庄百晟通工贸有限公司	25,577,664.07	3-4 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
山西嘉瑞沃国际贸易有限公司	25,319,465.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
山东悦亿能源有限公司	23,183,419.00	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
日照市世亨经贸有限公司	18,767,480.52	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在回收货款
九江六和天泰贸易有限公司	15,054,850.00	2-3 年	预付货款, 业务未全面开展, 正在催收货款
合 计	1,092,595,969.40		

3、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄
新东港控股集团有限公司	300,000,000.00	1-2 年
普鲁顿资源有限公司	125,012,619.07	3-4 年
山东一步集团有限公司	119,289,145.67	2-3 年
LUCK WIN INVESTMENT GROUP LIMITED	151,114,353.30	1 年以内
山东蓝色经济区产权交易中心有限公司	112,386,500.00	1 年以内
合 计	807,802,618.04	

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、本报告期预付款项中其他关联方单位欠款情况详见七、(三)。

(四) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	18,832.50	

项 目	期末数	期初数
应收股利	41,743,594.94	32,475,000.00
其他应收款	1,515,058,421.44	736,294,051.65
合 计	1,556,820,848.88	768,769,051.65

1、应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	18,832.50	
合 计	18,832.50	

2、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
日照岚山万和液化码头有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
晋城蓝焰煤业股份有限公司	9,750,000.00	7,475,000.00
日照中联港中水泥有限公司	5,090,006.45	
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	1,903,588.49	
合 计	41,743,594.94	32,475,000.00

注：本公司无账龄超过 1 年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,081,131.10	0.93	16,081,131.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,708,672,776.47	98.93	195,677,909.92	11.45	1,512,994,866.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,464,828.51	0.14	401,273.62	16.28	2,063,554.89
合 计	1,727,218,736.08	100.00	212,160,314.64	12.28	1,515,058,421.44

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,064,715.10	1.71	15,064,715.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	861,860,299.53	98.00	126,689,079.22	14.70	735,171,220.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,508,409.44	0.29	1,385,578.10	55.24	1,122,831.34
合 计	879,433,424.07	100.00	143,139,372.42	16.28	736,294,051.65

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
山东恒来经贸有限公司	15,064,715.10	15,064,715.10	100.00	收回可能性较小
日照宽瑞商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性较小
石狮市豪港储运有限责任公司	16,416.00	16,416.00	100.00	收回可能性较小
合计	16,081,131.10	16,081,131.10		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
日照乐驰贸易有限公司	352,211.10	352,211.10	100.00	收回可能性较小
日照港岚桥国际贸易有限公司	23,367.00	23,367.00	100.00	收回可能性较小
日照岚丰国际贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性较小
李晓	15,695.52	15,695.52	100.00	收回可能性较小
备用金	2,063,554.89			不计提坏账
合计	2,464,828.51	401,273.62		

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	963,569,524.55	3.00	28,907,085.74	633,177,608.61	3.00	18,996,710.24
1 至 2 年	563,737,006.39	10.00	56,373,700.65	91,051,180.54	10.00	9,105,118.04
2 至 3 年	67,539,911.50	20.00	13,507,982.29	21,972,045.43	20.00	4,394,409.10
3 至 4 年	21,826,745.43	40.00	8,730,697.76	24,988,631.80	40.00	9,995,452.72
4 至 5 年	19,205,725.56	80.00	15,364,580.44	32,367,220.12	80.00	25,893,776.10
5 年以上	72,793,863.04	100.00	72,793,863.04	58,303,613.03	100.00	58,303,613.02
合计	1,708,672,776.47		195,677,909.92	861,860,299.53		126,689,079.22

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	原因
日照大地依索新建材有限公司	单位往来款	452,979,478.67	1 年以内、1-2 年	26.23	未结算
日照市融资担保股份有限公司	单位往来款	300,000,000.00	1 年以内	17.37	未结算
日照市国土资源局	单位往来款	304,878,002.00	1 年以内、3-4 年	17.65	未结算
山东日照焦电有限公司	单位往来款	46,415,817.95	2-3 年、3-4 年	2.69	未结算
日照禹龙石油化工有限公司	单位往来款	43,147,188.00	3-4 年	2.50	未结算
合计		1,147,420,486.62		66.44	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 69,020,942.22 元。

(7) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款中其他关联方单位欠款情况详见七、(三)。

(9) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	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	106,831,383.37		106,831,383.37	78,839,051.07		78,839,051.07
库存商品	733,530,175.06	49,294,842.37	684,235,332.69	430,258,119.26	49,294,842.37	380,963,276.89
在产品及自制半成品				7,905,220.02		7,905,220.02
周转材料	1,240,253.52		1,240,253.52	5,244,212.78		5,244,212.78
工程施工	885,938,808.61		885,938,808.61	1,422,808,024.57		1,422,808,024.57
房屋开发	1,667,836,035.02		1,667,836,035.02	2,118,170,481.25		2,118,170,481.25
土地开发				159,730,294.16		159,730,294.16
开发产品	7,114,265.63		7,114,265.63	2,364,359.96		2,364,359.96
生产成本				86,120.73		86,120.73
建造合同形成的已完工未结算资产	29,359,361.25		29,359,361.25	28,288,562.06		28,288,562.06
发出商品	218,956,699.12		218,956,699.12			
合 计	3,650,806,981.58	49,294,842.37	3,601,512,139.21	4,253,694,445.86	49,294,842.37	4,204,399,603.49

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	49,294,842.37				49,294,842.37
合 计	49,294,842.37				49,294,842.37

3、存货跌价准备情况：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	依据期末的市价与成本孰低法确定		

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣进项税	473,390,672.81	239,877,371.59
管理层风险准备金	8,212,015.00	
裕廊公司H股申报发行费	7,045,401.00	
预缴税金	102,934,976.71	45,398,273.90
理财产品		9,069,201.00
待处理财产损益	101,154.61	
合 计	591,684,220.13	294,344,846.49

(七) 发放贷款及垫款

项 目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	146,985,000.00	292,346,838.31
贷款损失准备	-3,674,625.00	-4,609,051.75
合 计	143,310,375.00	287,737,786.56

(八) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用公允价值计量的可供出售金融资产	177,800,761.26	303,809,709.18
其中：可供出售债券		
可供出售权益工具	177,800,761.26	303,809,709.18
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	2,075,973,678.25	1,015,465,488.00
其中：可供出售权益工具	2,075,973,678.25	1,015,465,488.00
合 计	2,253,774,439.51	1,319,275,197.18

1、采用公允价值计量的可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	177,800,761.26	303,809,709.18
其他		
合 计	177,800,761.26	303,809,709.18

(2) 可供出售金融资产明细：

证券名称	证券代码	数量(股)	认购金额	限售期
潞安环能	601699	26,696,811.00	8,776,071.80	无

(3) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	8,776,071.80		8,776,071.80
公允价值	177,800,761.26		177,800,761.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	169,024,689.46		169,024,689.46
已计提减值金额			

2、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期收到的现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
晋城蓝焰煤业股份有限公司	1.01	1.01		9,750,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山东海洋投资有限公司	10.55	10.55			337,500,000.00		337,500,000.00	337,500,000.00		337,500,000.00
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	11.90	11.90		7,953,260.57	206,910,000.00		206,910,000.00	195,418,190.25		195,418,190.25
山东领锐股权投资基金管理有限公司	7.89	7.89			3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
山东铁路建设投资有限公司	0.74	0.74			325,000,000.00		325,000,000.00	325,000,000.00		325,000,000.00
日照航空产业投资管理有限公司	11.00	11.00			1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
济宁银行股份有限公司	0.68	0.68		751,821.30	22,917,888.00		22,917,888.00	22,917,888.00		22,917,888.00
日照市油气公共管廊有限公司	10.00	10.00			3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
兖煤澳大利亚有限公司	0.25	0.25						72,000,000.00		72,000,000.00
日照传化交通公路港物流有限公司	10.00	10.00			10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
日照星光沥青有限公司	12.00	12.00			5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
莒县国盈新能源有限公司	49.00	49.00						1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
枣临铁路有限责任公司	3.10	3.10			51,037,600.00		51,037,600.00	51,037,600.00		51,037,600.00
日照港岚北港务有限公司	40.00	40.00			40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计				18,455,081.87	1,015,465,488.00		1,015,465,488.00	2,075,973,678.25		2,075,973,678.25

注：日照港股份有限公司与华和信投资有限公司于 2015 年 12 月签订股权转让协议，出资 4,000.00 万元受让其持有的日照港岚北港务有限公司 40.00% 股权，并于 2016 年 1 月完成工商变更。由于日照港岚北港务有限公司其他股东有相同实际控制人，日照港股份有限公司派任的董事及总经理尚无法正常履职，对日照港岚北港务有限公司的经营不能实施重大影响，且与其他股东就日照港岚北港务有限公司后续增资事宜尚未达成一致意见，因此，日照港股份有限公司将对日照港岚北港务有限公司的股权投资作为按成本计量的可供出售金融资产核算。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	5,236,036,591.07	474,148,024.84	121,806,011.94	5,588,378,603.97
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,236,036,591.07	474,148,024.84	121,806,011.94	5,588,378,603.97

2、长期股权投资明细：

被投资单位	期初数	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
联营企业						
日照岚山万和液化码头有限公司	45,780,472.41			2,617,660.51		67,232.52
日照科嘉油品管道运输有限公司	8,519,522.95			-758,472.24		
日照港晨华输油有限公司	15,975,611.67	44,000,000.00	59,842,071.05	-133,540.62		
日照港港达管道输油有限公司	34,702,288.12	110,000,000.00		-682,508.98		
中国日照外轮代理有限公司		105,569,730.00		13,872,060.45		
日照中联港口水泥有限公司	56,067,552.27			11,345,080.90		
东平铁路有限责任公司	90,772,647.33			-18,584,858.91		145,825.38
山东兖煤日照港储配煤有限公司						
日照中燃船舶燃料供应有限公司	21,527,365.90			7,861,167.41		
日照港国际物流园区有限公司	181,710,191.43			726,669.25		
山东中石油储运有限公司	8,631,008.20			411,459.79		
华鲁国际融资租赁有限公司	129,395,514.99			-62,312.17		
日照金贸资产管理有限公司	1,169,892,623.51			3,554,557.35		
山东现代威亚汽车发动机有限公司	1,392,419,115.93			-417,614.40		
日照港客运站中免免税品有限公司	477,438.99			16,581.55		
日照港富华国际码头管理有限公司	3,158,238.77			-1,003,576.05		
日照海港装卸有限公司	6,422,987.80			1,597,327.08		
山东太平洋天然气有限公司	2,400,000.00			0.00		
日照市融资担保股份有限公司	474,873,550.40			1,208,681.79		
日照大宗商品交易中心有限公司	30,214,886.08	38,940,000.00		-2,700,296.08		
日照银行股份有限公司	1,543,548,494.25			90,602,889.42	35,748,207.16	
日照港华丰仓储有限公司	19,547,080.07			-162,633.51		-209,981.99
日照凯迪生态能源有限公司		12,000,000.00		-6,169.68		
合 计	5,236,036,591.07	310,509,730.00	59,842,071.05	109,302,152.86	35,748,207.16	3,075.91

续表

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末 余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他			
联营企业						
日照岚山万和液化码头有限公司				48,465,365.44		40.00
日照科嘉油品管道运输有限公司				7,761,050.71		40.00
日照港晨华输油有限公司						
日照港港达管道输油有限公司				144,019,779.14		35.00
中国日照外轮代理有限公司				119,441,790.45		90.00
日照中联港口水泥有限公司	6,324,236.45			61,088,396.72		30.00
东平铁路有限责任公司				72,333,613.80		24.00
山东兖煤日照港储配煤有限公司						29.00
日照中燃船舶燃料供应有限公司	4,038,757.09			25,349,776.22		49.00
日照港国际物流园区有限公司	601,722.11			181,835,138.57		45.00
山东中石油储运有限公司				9,042,467.99		24.00
华鲁国际融资租赁有限公司	7,664,366.33			121,668,836.49		35.68
日照金贸资产管理有限公司				1,173,447,180.86		37.00
山东现代威亚汽车发动机有限公司				1,392,001,501.53		30.00
日照港客运站中免免税品有限公司				494,020.54		21.00
日照港富华国际码头管理有限公司				2,154,662.72		40.00
日照海港装卸有限公司				8,020,314.88		37.00
山东太平洋天然气有限公司				2,400,000.00		30.00
日照市融资担保股份有限公司				476,082,232.19		46.50
日照大宗商品交易中心有限公司				66,454,590.00		60.50
日照银行股份有限公司	24,750,000.00			1,645,149,590.83		13.32
日照港华丰仓储有限公司				19,174,464.57		25.00

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
日照凯迪生态能源有限公司				11,993,830.32		30.00
合计	43,379,081.98			5,588,378,603.97		

说明 1：因山东兖煤日照港储配煤有限公司于 2017 年对以前年度贸易业务形成应收账款计提大额减值准备，导致期末净资产为负数，本公司进行权益法核算时已于上期将该项长期股权投资减记至 0.00 元，期末未确认超额亏损相关的投资损失累计为 5,004.86 万元。

说明 2：权益法核算的长期股权投资单位的财务报表数据均为未审数。

说明 3：2018 年 1 月，日照大宗商品交易中心有限公司（以下简称大商中心）股东会于日照市航贸中心第二会议室召开，会议审议通过了《关于中国铁物股权转让的议案》，中国铁路物资股份有限公司所持大商中心 29.5% 股权由日照港集团有限公司代持，适时引入新的战略投资者。经各股东协商，日照港集团有限公司代持大商中心 29.5% 股权期间，不在大商中心股东会按照出资比例行使表决权，不在大商中心董事会行使决策控制权。

2018 年 8 月份，大商中心召开临时股东会，拟修订《公司章程》，经多方沟通协调，2018 年 12 月份，鲁证经贸有限公司签字确认了该《公司章程》（修订稿），并于当月大商中心办理了工商营业执照变更手续。

2019 年 2 月 27 日，日照港集团有限公司与雪松控股集团签署战略合作协议，决定将代持的大商中心 29.5% 股权全部转让给雪松控股集团旗下供通云供应链集团有限公司，现正在办理之中。

日照港集团有限公司按照约定，在代持大商中心 29.5% 股权期间未在其股东会按照出资比例行使表决权，未在其董事会新增董事人数、未

行使决策控制权。

说明 4：日照港中远海运物流有限公司是由日照港集团有限公司和中远海运物流有限公司各出资 50% 成立的合资公司，根据双方股东合资合同约定，合资公司成立后，通过股权收购方式持有中国日照外轮代理有限公司 90% 股权，中远海运物流有限公司持有中国日照外轮代理有限公司 10% 股权。由此，中远海运物流有限公司间接持有中国日照外轮代理有限公司 55% 股权，并且在股东双方合资合同里约定中国日照外轮代理有限公司由中远海运物流有限公司编制合并财务报表，所以我对中国日照外轮代理有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

（十）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,711,403.99	24,496,944.00	55,208,347.99
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	30,711,403.99	24,496,944.00	55,208,347.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	10,463,528.59	4,477,234.36	14,940,762.95
2. 本期增加金额	-235,211.37	1,650,122.40	1,414,911.03
(1) 计提或摊销	-235,211.37	1,650,122.40	1,414,911.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	10,228,317.22	6,127,356.76	16,355,673.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,483,086.77	18,369,587.24	38,852,674.01
2. 期初账面价值	20,247,875.40	20,019,709.64	40,267,585.04

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	21,271,580,968.86	20,343,356,327.65
固定资产清理	48,575,414.5	155,169.82
合计	21,320,156,383.36	20,343,511,497.47

1、固定资产情况

项目	期初余额	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	30,917,222,370.49	339,429,053.79	2,331,835,521.55		27,119,896.78	269,852,024.75	755,455,506.40	32,590,299,311.46
港务设施	12,311,389,782.68	17,462,519.19	1,919,069,832.82			3,632,764.70	298,309,550.49	13,945,979,819.50
库场设施	4,407,469,541.91	13,314,126.62	106,734,088.65			38,016,405.99	457,095,112.31	4,032,406,238.88
装卸机械设备	6,156,675,691.04	151,994,139.89	110,590,915.81			93,115,089.50		6,326,145,657.24
船舶	890,616,963.86				19,958,026.23	8,674,060.18		901,900,929.91
车辆	346,746,418.33	14,148,701.55	408,547.01		2,263,713.46	21,153,746.30		342,413,634.05
集装箱	68,661,421.65	64,675,903.42			4,451,525.48	1,728,487.17		136,060,363.38
信息化设备	118,886,453.49	12,640,203.58	47,186,846.89			3,020,196.98		175,693,306.98

项 目	期初余额	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	
辅助机械设备	2,692,667,357.84	24,279,582.33	82,361,390.66			40,527,381.88		2,758,780,948.95
办公设备	301,327,291.19	13,419,849.89	21,829.03		446,631.61	10,704,698.70	50,843.60	304,460,059.42
房屋	2,123,748,552.08	23,056,627.75	60,751,187.79			44,040,731.62		2,163,515,636.00
建筑物	1,323,490,404.77	952,606.17	3,974,751.00			4,171,152.19		1,324,246,609.75
其他固定资产	175,542,491.65	3,484,793.40	736,131.89			1,067,309.54		178,696,107.40
二、累计折旧合计	10,573,866,042.84			998,519,186.61	5,078,643.80	137,200,402.61	121,545,128.04	11,318,718,342.60
港务设施	2,414,204,345.19			223,561,670.47		3,543,366.89	9,093,252.86	2,625,129,395.91
库场设施	1,200,812,803.96			94,058,275.70		6,513,062.54	112,403,573.70	1,175,954,443.42
装卸机械设备	3,981,611,160.83			233,419,204.67		36,386,830.27		4,178,643,535.23
船舶	203,691,746.33			52,339,165.23	2,337,347.21	8,367,328.90		250,000,929.87
车辆	249,376,733.87			25,993,425.23	1,543,561.96	19,904,895.79		257,008,825.27
集装箱	11,126,842.17			8,292,172.28	769,090.29	16,681.59		20,171,423.15
信息化设备	52,577,835.36			10,478,248.05		1,656,200.83		61,399,882.58
辅助机械设备	1,424,254,957.30			179,781,785.68		37,170,903.30		1,566,865,839.68
办公设备	229,243,048.00			28,594,771.19	428,644.34	9,774,098.71	48,301.48	248,444,063.34
房屋	497,103,540.24			66,292,931.56		11,192,616.06		552,203,855.74
建筑物	200,952,837.68			61,661,170.55		1,671,852.76		260,942,155.47
其他固定资产	108,910,191.91			14,046,366.00		1,002,564.97		121,953,992.94
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								

项 目	期初余额	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	
船舶								
车辆								
集装箱								
信息化设备								
辅助机械设备								
办公设备								
房屋								
建筑物								
其他固定资产								
四、固定资产账面价值合计	20,343,356,327.65							21,271,580,968.86
港务设施	9,897,185,437.49							11,320,850,423.59
库场设施	3,206,656,737.95							2,856,451,795.46
装卸机械设备	2,175,064,530.21							2,147,502,122.01
船舶	686,925,217.53							651,900,000.04
车辆	97,369,684.46							85,404,808.78
集装箱	57,534,579.48							115,888,940.23
信息化设备	66,308,618.13							114,293,424.40
辅助机械设备	1,268,412,400.54							1,191,915,109.27
办公设备	72,084,243.19							56,015,996.08
房屋	1,626,645,011.84							1,611,311,780.26
建筑物	1,122,537,567.09							1,063,304,454.28
其他固定资产	66,632,299.74							56,742,114.46

2、无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
石臼港区防波堤	940,362,678.27	128,350,644.88		812,012,033.39
大型眼科器械	1,120,600.00	106,461.60		1,014,138.4
装卸机械设备	156,215,666.01	28,174,508.08		128,041,157.93

4、固定资产清理

项 目	期末数	期初数
停车场固定资产清理	48,569,035.86	
车辆	6,378.64	155,169.82
合 计	48,575,414.50	155,169.82

说明：审批手续尚未完成，该项固定资产未处理。

（十二）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,731,815,610.58		6,731,815,610.58	5,813,146,835.79		5,813,146,835.79
合 计	6,731,815,610.58		6,731,815,610.58	5,813,146,835.79		5,813,146,835.79

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
晋中南煤运通道（石臼港区铁路改建）	1,280,590,000.00	976,616,044.35	38,652,776.42	1,015,268,820.77		79.28
南作业区散货堆场陆域形成	463,930,000.00	245,285,313.64	7,737,254.63			54.54
岚山 11 号泊位自动化工程	996,376,100.00	220,199,015.40	450,407,237.75			67.30
铁路重车场及翻车机房陆域形成	380,270,000.00	212,012,909.40	11,871,565.64			58.88
南区散货堆场扩建二期工程	479,860,000.00	199,590,993.63	7,661,479.81			43.19
海州东路以南土地	200,000,000.00	172,568,643.17				86.28
合 计	3,801,026,100.00	2,026,272,919.59	516,330,314.25	1,015,268,820.77		

(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
晋中南煤运通道（石臼港区铁路改建）	100.00		36,469,944.75	4.90	专项借款	
南作业区散货堆场陆域形成	54.54	32,237,977.10	5,693,654.39	4.75	金融机构贷款和自筹	253,022,568.27
岚山 11 号泊位自动化工程	67.30	13,013,005.46	11,110,234.61	4.75	金融机构贷款和自筹	670,606,253.15
铁路重车场及翻车机房陆域形成	58.88	42,857,625.56	8,836,569.40	4.90	金融机构贷款和自筹	223,884,475.04
南区散货堆场扩建二期工程	43.19	9,917,091.86	7,573,349.50	4.90	金融机构贷款和自筹	207,252,473.44
海州东路以南土地	86.28				自有资金	172,568,643.17
合 计		98,025,699.98	69,683,752.65			1,527,334,413.07

(十三) 生产性生物资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	5,901,031.66			5,901,031.66
农作物-茶树	5,901,031.66			5,901,031.66
二、累计折旧	1,799,814.35	619,608.15	265,546.35	2,153,876.15
农作物-茶树	1,799,814.35	619,608.15	265,546.35	2,153,876.15
三、账面价值	4,101,217.31			3,747,155.51
农作物-茶树	4,101,217.31			3,747,155.51

(十四) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	软件	土地使用权	采矿权	海域使用权	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	34,086,020.00	7,544,845,049.28	57,576,000.00	1,126,949,673.78	8,763,456,743.06
2.本期增加金额	6,284,769.85	772,691,191.35	21,174,440.00		800,150,401.20
(1)购置	5,807,507.99	772,691,191.35	21,174,440.00		799,673,139.34
(2)在建工程转入	26,153.85				26,153.85
(3)其他	451,108.01				451,108.01
3.本期减少金额	26,153.85	6,426,799.42		89,691,310.10	96,144,263.37
(1)处置	26,153.85	6,426,799.42			6,452,953.27
(2)其他减少				89,691,310.10	89,691,310.10
4.期末余额	40,344,636.00	8,311,109,441.21	78,750,440.00	1,037,258,363.68	9,467,462,880.89
二、累计摊销					
1.期初余额	10,079,752.17	476,202,464.39	23,594,748.40	96,437,201.48	606,314,166.44
2.本期增加金额	4,815,767.79	170,664,933.25	15,613,299.80	22,903,745.54	213,997,746.38
(1)计提	4,815,767.79	170,664,933.25	15,613,299.80	22,903,745.54	213,997,746.38
(2)其他增加					
3.本期减少金额	324,592.53	1,745,946.85		12,531,151.87	14,601,691.25
(1)处置	3,269.25	1,745,946.85			1,749,216.10
(2)其他减少	321,323.28			12,531,151.87	12,852,475.15
4.期末余额	14,570,927.43	645,121,450.79	39,208,048.20	106,809,795.15	805,710,221.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,773,708.57	7,665,987,990.42	39,542,391.80	930,448,568.53	8,661,752,659.32
2.期初账面价值	24,006,267.83	7,068,642,584.89	33,981,251.60	1,030,512,472.30	8,157,142,576.62

2、本公司尚未办妥产权证书的土地使用权：

无形资产中的土地使用权—日照港集团有限公司机关—灯塔广场，资产原值金额为 190,900,000.00 元，累计摊销金额为 42,634,333.69 元，资产净值金额为 148,265,666.31 元，产权证书正在办理中。

(十五) 商誉

被投资单位名称	期初金额	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额
---------	------	------	------	------	------

被投资单位名称	期初金额	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额
日照中远海运物流有限公司		非同一控制企业合并		26,763,702.50	26,763,702.50
日照中远海运船务代理有限公司		非同一控制企业合并		246,457.30	246,457.30
日照昱桥铁矿石装卸有限公司	32,937,365.05	非同一控制下控股合并	32,937,365.05		32,937,365.05
日照岚山万盛港业有限责任公司	123,257,968.39	非同一控制下控股合并	123,257,968.39		123,257,968.39
日照港集装箱发展有限公司	47,333.85	非同一控制下控股合并	47,333.85		47,333.85
日照港油品码头有限公司	53,645,614.23	非同一控制下控股合并	53,645,614.23		53,645,614.23
合计	209,888,281.52		209,888,281.52	27,010,159.8	236,898,441.32

注：2018年12月日照港中远海运物流有限公司自青岛中远海运物流有限公司购入日照中远海运物流有限公司和日照中远海运船务代理有限公司，对两家公司的持股比例为100.00%，为非同一控制下新增子公司。购买日照中远海运物流有限公司成本45,407,300.00元，其可辨认净资产公允价值为18,643,597.50元，形成商誉26,763,702.50元；购买日照中远海运船务代理有限公司成本6,984,500.00元，其可辨认净资产公允价值为6,738,042.70元，形成商誉246,457.30元。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装饰装修费	130,722.64		130,722.64			
待摊销营业税	337,107.26		67,421.40		269,685.86	
路家村西岭、杨家庄子土地相关费用	774,465.90		71,995.01		702,470.89	
固定资产改良支出	133,452.76		61,777.56		71,675.20	
合计	1,375,748.56		331,916.61		1,043,831.95	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	64,304,501.94	55,667,279.73
内部交易未实现利润	42,397,682.30	40,503,156.34
预提费用	15,261,238.77	14,899,095.85
合计	121,963,423.01	111,069,531.92
递延所得税负债：		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	42,256,172.36	73,758,409.34
固定资产折旧	3,279,374.24	
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	7,240,130.15	

项 目	期末数	期初数
非同一控制企业合并资产评估增值	99,853.83	
合 计	52,875,530.58	73,758,409.34

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	265,062,172.59	228,520,927.44
内部交易未实现利润	169,590,729.25	57,008,088.06
预提费用	61,044,955.06	59,596,383.36
合 计	495,697,856.90	345,125,398.86
应纳税差异项目：		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	169,024,689.44	295,033,637.36
固定资产折旧	13,117,496.96	
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	28,960,520.61	
非同一控制企业合并资产评估增值	399,415.32	
合 计	211,502,122.33	295,033,637.36

说明：期末预提费用包括①日照港股份有限公司已计提尚未缴纳的补充医疗保险 46,440,605.02 元；②日照港股份有限公司已计提尚未使用的职工教育经费 12,517,757.24 元；③日照岚山万盛港业有限责任公司前期计提本期尚未使用完的安全生产费 2,086,592.80 元。

（十八）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程、设备及软件款	126,065,083.93	83,504,502.09
预交的租金收入相关税费		1,643,796.92
尚未结算工程款	71,398,365.58	29,206,290.03
可抵扣进项税	60,331,847.27	22,088,366.40
预付房款		10,437,774.00
合 计	257,795,296.78	146,880,729.44

（十九）短期借款

1、短期借款按类别列示：

项 目	期末数	期初数
质押借款	260,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款		
保证借款	3,535,307,385.45	1,230,000,000.00
信用借款	3,610,264,000.00	3,271,760,000.00
合 计	7,405,571,385.45	4,701,760,000.00

注：本公司以 23,234.00 万元应收票据和 3,912.00 万元保证金为招商银行日照分行取得的 26,000.00 万元借款提供质押担保。

期末保证借款的保证人为营口港集团有限公司、山东东明石化集团有限公司、日照市城市建设投资有限公司和日照港集团有限公司。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(二十) 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
成员单位存款	168,400,829.37	134,239,469.24
合 计	168,400,829.37	134,239,469.24

(二十一) 应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据	1,320,098,773.45	889,049,435.63
应付账款	1,299,762,171.68	1,242,640,192.60
合 计	2,619,860,945.13	2,131,689,628.23

1、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	492,205,592.75	416,717,614.61
商业承兑汇票	44,353,935.18	200,000,000.00
信用证	783,539,245.52	272,331,821.02
合 计	1,320,098,773.45	889,049,435.63

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,032,106,193.60	79.41	646,063,101.26	51.99
1 年以上	267,655,978.08	20.59	596,577,091.34	48.01
合 计	1,299,762,171.68	100.00	1,242,640,192.60	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
中交烟台环保疏浚有限公司	147,612,450.05	1 年以内、1 年以上	未结算工程款
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	52,371,000.00	1 年以上	未结算工程款
山西省冶金物资投资有限公司	51,130,542.34	1 年以上	未结算材料款
山东中交航务工程有限公司	49,755,873.92	1 年以内、1 年以上	未结算工程款
日照中联港口水泥有限公司	43,872,888.83	1 年以上	未结算材料款
合 计	344,742,755.14		

(二十二) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	541,883,991.90	1,194,527,221.10
1 年以上	297,688,272.44	127,342,707.64
合 计	839,572,264.34	1,321,869,928.74

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况:

单位名称	金额	账龄	原因
港一区房款	247,695,389.56	1 年以内、1 年以上	工程未完工, 尚未结算
日照润泰石化有限公司	106,950,178.88	1 年以上	未符合合同约定的结算条件
亚太森博 (山东) 浆纸有限公司	26,718,749.96	1 年以上	预收租赁费未到结算期
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	26,450,754.67	1 年以上	未符合合同约定的结算条件
日照立能能源有限公司	13,298,380.34	1 年以上	未符合合同约定的结算条件
合 计	421,113,453.41		

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	210,820,662.07	1,353,624,355.00	1,365,670,847.50	198,774,169.57
二、离职后福利-设定提存计划	17,580,009.86	214,584,637.42	231,757,498.01	407,149.27
三、辞退福利		1,117,830.40	1,117,830.40	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	228,400,671.93	1,569,326,822.82	1,598,546,175.91	199,181,318.84

1、短期薪酬:

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,311,865.87	954,742,880.24	954,971,528.95	10,083,217.16
二、职工福利费		184,507,922.14	184,507,922.14	
三、社会保险费	103,812,829.16	76,041,400.54	94,938,074.64	84,916,155.06
其中: 1. 医疗保险费	103,358,033.37	59,430,745.01	77,872,623.32	84,916,155.06
2. 工伤保险费	108,263.60	7,120,588.64	7,228,852.24	
3. 生育保险费	346,532.19	9,490,066.89	9,836,599.08	
四、住房公积金	8,490,120.29	103,096,494.29	102,358,265.39	9,228,349.19
五、工会经费和职工教育经费	88,205,846.75	34,424,053.00	28,287,574.57	94,342,325.18
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		811,604.79	607,481.81	204,122.98
其中: 以现金结算的股份支付				

合 计	210,820,662.07	1,353,624,355.00	1,365,670,847.50	198,774,169.57
-----	----------------	------------------	------------------	----------------

2、离职后福利：

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	工资的 18%	12,082,571.89	156,169,476.59	168,252,048.48	
二、失业保险费	社会统筹	工资的 0.7%、1%	5,497,437.97	1,551,271.57	6,641,560.27	407,149.27
三、企业年金缴费	社会统筹	工资的 1%、2%、4%、5%		56,863,889.26	56,863,889.26	
合 计			17,580,009.86	214,584,637.42	231,757,498.01	407,149.27

(二十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	81,817,567.15	7,342,316.84
资源税	50,303.46	
城建税	6,991,970.01	524,308.11
教育费附加	3,281,837.01	243,131.99
地方教育附加	1,789,742.89	131,418.72
企业所得税	166,086,216.67	80,423,982.98
印花税	4,620,138.26	3,989,116.99
车船使用税		561,797.33
房产税	4,468,349.00	4,279,306.89
土地使用税	9,446,907.96	12,344,041.21
土地增值税	8,234,667.72	1,741,740.67
代扣代缴个人所得税	2,853,740.38	7,694,628.09
地方水利建设基金	425,593.63	37,299.60
环境保护税	1,929,601.60	
其他	1,890.19	20,424,623.20
合 计	291,998,525.93	139,737,712.62

(二十五) 其他应付款

种 类	期末数	期初数
应付利息	324,803,797.73	210,941,415.25
应付股利	171,517,233.27	112,357,066.62
其他应付款	1,655,574,051.58	1,754,616,742.06
合 计	2,151,895,082.58	2,077,915,223.93

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业债券	26,590,000.00	5,070,000.00
短期融资券	111,407,400.00	80,650,035.19
贷款	12,458,897.73	12,133,880.06
中期票据	174,347,500.00	113,087,500.00
合 计	324,803,797.73	210,941,415.25

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项 目	期末数	期初数
中国外轮理货有限公司		3,840,000.00
永续债应付股利	108,517,233.27	108,517,066.62
新加坡裕廊海港日照控股私人有限公司	63,000,000.00	
合 计	171,517,233.27	112,357,066.62

注：期末无超过 1 年未支付的股利。

3、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,201,511,827.45	72.57	1,404,584,864.24	80.05
1 年以上	454,062,224.13	27.43	350,031,877.82	19.95
合 计	1,655,574,051.58	100.00	1,754,616,742.06	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
日照市市直机关住房工作领导小组办公室	287,024,221.50	1 年以上	工程款保证金	未到合同约定的保证期限
日照港内部职工持股会	130,000,000.00	1 年以内	往来款	
海南华信石油基地有限公司	31,773,051.59	1 年以上	质保金	未到质保期
中交天津航道局有限公司	30,895,055.00	1 年以上	质保金	未到质保期
中石化第十建设有限公司	22,157,405.40	1 年以内、2-3 年	质保金	未到质保期
合 计	501,849,733.49			

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,097,909,704.51	3,188,180,991.22

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		1,196,700,000.00
一年内到期的长期应付款	143,061,387.94	161,767,253.97
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	2,240,971,092.45	4,546,648,245.19

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金 额
国家开发银行山东省分行	2016-9-28	2019-9-27	4.75	190,000,000.00
民生银行日照分行	2016-11-30	2019-11-30	4.75	100,000,000.00
中行石臼支行	2016-12-22	2019-7-1	4.75	70,000,000.00
中行石臼支行	2016-12-22	2019-12-21	4.75	70,000,000.00
日照银行银海支行	2016-8-19	2019-8-19	4.75	61,538,526.00
合 计				491,538,526.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	1,000,000,000.00	3,043,959,663.41
超短期融资券	6,300,000,000.00	2,500,000,000.00
短期融资券及超超短期融资券手续费	-7,333,599.97	-6,928,844.47
合 计	7,292,666,400.03	5,537,030,818.94

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,374,167,200.00	3,480,026,646.30
信用借款	2,934,226,602.53	3,356,265,800.99
合 计	6,308,393,802.53	6,836,292,447.29

注：保证借款的保证人为日照港集团有限公司。

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 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司	2015-10-28	2040-8-30	人民币	4.2450		726,000,000.00
中国进出口银行	2018-11-30	2020-11-15	人民币	4.9875		500,000,000.00
日照银行银海支行	2017-1-22	2022-1-21	人民币	3.0000		280,000,000.00
邮储银行日照分行	2016-10-28	2026-10-27	人民币	4.9000		203,000,000.00
邮储银行日照分行	2017-4-28	2026-10-27	人民币	4.9000		100,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
合计						1,809,000,000.00

(二十九) 应付债券

1、应付债券明细:

项 目	期末数	期初数
中期票据	5,089,047,619.04	3,098,466,666.70
“17 日照 01” 公司债券	595,178,779.23	594,179,883.12
“18 日照 01” 公司债券	596,477,457.84	
合 计	6,280,703,856.11	3,692,646,549.82

2、应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
日照港集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	900,000,000.00	2015/5/13	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
日照港集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2013/4/15	7 年	1,200,000,000.00	1,198,800,000.00
日照港集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2017/2/22	3 年	1,000,000,000.00	999,666,666.70
日照港集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2018/5/2	5 年	2,000,000,000.00	
“17 日照 01” 公司债券	600,000,000.00	2017/10/26	5 年	600,000,000.00	594,179,883.12
“18 日照 01” 公司债券	600,000,000.00	2018/5/10	5 年	600,000,000.00	
合 计	6,300,000,000.00			6,300,000,000.00	3,692,646,549.82

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
日照港集团有限公司 2015 年度第一期中期票据		148,027,500.00				900,000,000.00
日照港集团有限公司 2013 年度第一期中期票据		380,800,000.00	-514,285.68			1,199,314,285.68
日照港集团有限公司 2017 年度第一期中期票据		88,550,000.00	-333,333.30			1,000,000,000.00
日照港集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	1,986,800,000.00	65,100,000.00	-2,933,333.36			1,989,733,333.36
“17 日照 01” 公司债券		30,420,000.00	-998,896.11			595,178,779.23
“18 日照 01” 公司债券	600,000,000.00	21,520,000.00	3,522,542.16			596,477,457.84
合 计	2,586,800,000.00	734,417,500.00	-1,257,306.29			6,280,703,856.11

(三十) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	143,031,442.04	292,727,506.90

项 目	期末数	期初数
减：未确认融资费用	41,245,727.96	79,355,928.51
小 计	101,785,714.08	213,371,578.39
专项应付款	1,207,745,809.00	1,704,075,809.00
合 计	1,309,531,523.08	1,917,447,387.39

1、长期应付款中应付融资租赁款明细：

单 位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
中国外贸金融租赁有限公司		143,031,442.04		292,136,507.68
北京亦庄国际融资租赁有限公司				590,999.22
合 计		143,031,442.04		292,727,506.90

2、长期应付款中未确认融资费用明细表：

单 位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中国外贸金融租赁有限公司	79,317,183.45		38,071,455.49	41,245,727.96
北京亦庄国际融资租赁有限公司	38,745.06		38,745.06	
合 计	79,355,928.51		38,110,200.55	41,245,727.96

注：本公司向中国外贸金融租赁有限公司融资租赁石臼港区防波堤，租赁期限为 2014 年 7 月 3 日起至 2021 年 6 月 15 日，融资期租金总额 1,163,216,120.03 元，租赁手续费 91,000,000.00 元。

本公司下属港口医院向北京亦庄国际金融租赁有限公司融资租赁大型眼科器械，租赁期限为 2016 年 3 月 31 日起至 2019 年 3 月 31 日，融资期租金总额为 1,259,488.56 元，调整到一年内到期的非流动负债。

3、专项应付款

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
以港养港资金	1,250,260,000.00	176,890,000.00	301,720,000.00	1,125,430,000.00	财政拨款
日照港主题性项目	20,100,000.00			20,100,000.00	财政拨款
环保专项资金	9,833,225.00			9,833,225.00	财政拨款
安全生产专项资金	2,824,000.00			2,824,000.00	财政拨款
安全生产应急救援中心建设补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00	财政拨款
集装箱岸电改造专项资金		5,100,000.00		5,100,000.00	财政拨款
省厅拨航道养护费	26,158,584.00			26,158,584.00	财政拨款
岚山港区南作业区防波堤工程	156,600,000.00		156,600,000.00		财政拨款
岚山港区西突堤 10 万吨航道工程	16,300,000.00			16,300,000.00	财政拨款
港航发展基金	220,000,000.00		220,000,000.00		山东钢铁集团出资
合 计	1,704,075,809.00	181,990,000.00	678,320,000.00	1,207,745,809.00	

注：本年增加专项应付款 18,199.00 万元，系 2018 年 2 月收到港口建设费安排地方建设项目资金 6,830.00 万元（日财建指【2018】11 号），专项用于日照港岚山区南作业区西防堤工程。2018 年 3 月收到 2018 年中央海岛及海域保护资金 2,859.00 万元（日财综指【2017】41 号）。2018 年 8 月收到港口建设费安排地方建设项目资金 8,000.00 万元（日财建指【2018】60 号），专项用于日照港岚山港区北作业区南港池航道工程。2018 年 8 月收到车辆购置税补助资金 510.00 万元（日财建指【2018】60 号）专门用于集装箱码头和客滚船码头岸电项目和集装箱岸电项目。

（三十一）递延收益

1、递延收益分类：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	124,531,192.06	3,000,000.00	59,286,887.65	68,244,304.41
与资产相关	124,531,192.06	3,000,000.00	59,286,887.65	68,244,304.41
与收益相关				
合 计	124,531,192.06	3,000,000.00	59,286,887.65	68,244,304.41

2、政府补助明细情况：

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
岚山建设资金补助-虎山基地项目	447,800.00					447,800.00	与资产相关
棚户区改造相关的政府补助	56,590,000.00		56,590,000.00				与资产相关
政府仓储设施扶持资金	1,520,000.00			80,000.00		1,440,000.00	与资产相关
仓储补助	755,795.38			54,308.65		701,486.73	与资产相关
财政局（中央）农产品现代流通综合试点补助款	1,350,000.00			45,000.00	30,000.00	1,275,000.00	与资产相关
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	53,496,747.62		2,487,579.00			51,009,168.62	与资产相关
岚山港日照钢厂管状矿石皮带机传输项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
日照港扬尘综合治理工程	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
口岸信息平台建设资金	370,849.06					370,849.06	与资产相关
麦盖提财政局财政补贴款		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合 计	124,531,192.06	3,000,000.00	59,077,579.00	179,308.65	30,000.00	68,244,304.41	

（三十二）实收资本

投资者名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
-------	--------	------	------	--------

	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
日照市人民政府	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00
合 计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

(三十三) 其他权益工具

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永续债	3,963,500,000.00			3,963,500,000.00
合 计	3,963,500,000.00			3,963,500,000.00

注：2016年7月19日日照市国资委以日国资字[2016]92号文件《关于日照港集团有限公司办理直接融资工具业务的批复》，同意本公司在银行间市场发行不超过20亿元永续中期票据。

2017年5月27日日照市国资委以日国资字[2017]41号文件《日照市人民政府国有资产监督管理委员会关于发行永续中期票据的批复》，同意本公司在银行间市场发行不超过20亿元永续中期票据。

(三十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	2,965,008,596.07	8,854,976.45		2,973,863,572.52
2、其他资本公积	2,006,567,579.22	312,165,090.13		2,318,732,669.35
合 计	4,971,576,175.29	321,020,066.58		5,292,596,241.87

注：资本溢价本期增加系本公司子公司日照港股份有限公司收购其子公司日照岚山万盛港业有限责任公司少数股东股权形成。其他资本公积本期增加主要系母公司以港养港资金转资本公积。

(三十五) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	244,717,163.77	-63,429,791.77		-31,502,236.98	-31,927,554.79	1,068.61	212,789,608.98
其中：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	-12,600,112.13	35,748,207.16			35,748,207.16		23,148,095.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	221,275,228.04	-126,008,947.92		-31,502,236.98	-94,506,710.94		126,768,517.10
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	36,042,047.86	26,830,948.99			26,830,948.99	1,068.61	62,872,996.85
其他综合收益合计	244,717,163.77	-63,429,791.77		-31,502,236.98	-31,927,554.79	1,068.61	212,789,608.98

(三十六) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	42,284,577.55	94,433,599.80	60,226,311.50	76,491,865.85
合 计	42,284,577.55	94,433,599.80	60,226,311.50	76,491,865.85

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	-1,350,849,867.12
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	-1,350,849,867.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,788,617.53
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付永续债利息	197,900,166.65
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-1,398,961,416.24

(三十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	19,259,094,387.54	18,687,255,750.21
2、其他业务收入	558,211,189.46	809,468,191.35
合 计	19,817,305,577.00	19,496,723,941.56
二、营业成本		
1、主营业务成本	16,290,114,485.55	16,450,475,437.94
2、其他业务成本	185,024,060.80	744,118,870.66
合 计	16,475,138,546.35	17,194,594,308.60
营业毛利	3,342,167,030.65	2,302,129,632.96

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	5,099,152,951.59	3,152,090,309.21	1,947,062,642.38
堆存业务	361,245,462.74	259,998,171.71	101,247,291.03
港务管理业务	838,978,723.02	774,191,049.86	64,787,673.16
其他主营业务	12,959,717,250.19	12,103,834,954.77	855,882,295.42

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
小 计	19,259,094,387.54	16,290,114,485.55	2,968,979,901.99
二. 其他业务	558,211,189.46	185,024,060.80	373,187,128.66
小 计	558,211,189.46	185,024,060.80	373,187,128.66
合 计	19,817,305,577.00	16,475,138,546.35	3,342,167,030.65

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	5,035,667,772.67	3,233,711,259.41	1,801,956,513.26
堆存业务	312,270,109.84	284,263,431.47	28,006,678.37
港务管理业务	878,669,196.19	882,967,493.42	-4,298,297.23
其他主营业务	12,460,648,671.51	12,049,533,253.64	411,115,417.87
小 计	18,687,255,750.21	16,450,475,437.94	2,236,780,312.27
二. 其他业务	809,468,191.35	744,118,870.66	65,349,320.69
小 计	809,468,191.35	744,118,870.66	65,349,320.69
合 计	19,496,723,941.56	17,194,594,308.60	2,302,129,632.96

3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西西山煤电贸易有限责任公司	1,641,207,498.96	8.28
新疆国龙贸易有限公司	1,554,429,555.25	7.84
山煤集团靖江煤炭储配有限公司	763,617,461.78	3.85
福建省福能电力燃料有限公司	761,922,198.02	3.84
天津晋津煤炭销售有限公司	624,225,969.48	3.15
合 计	5,345,402,683.49	26.96

(三十九) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	58,287,928.67	53,941,462.72
—存放同业	43,190,669.68	36,577,223.94
—存放中央银行	4,136,524.64	3,597,155.43
—拆出资金	24,400.83	
—发放贷款及垫款	10,936,333.52	13,767,083.35
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	10,936,333.52	13,767,083.35
票据贴现		
—买入返售金融资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	782,508.39	705,960.25
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金		
—吸收存款	782,508.39	705,960.25
—买断式转贴现		
—发行债券		
—其他		
利息净收入	57,505,420.28	53,235,502.47

(四十) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	141,509.43	
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费	141,509.43	
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费		
—托管及其他受托业务佣金其他		
—其他		
手续费及佣金支出	23,756.86	24,306.98
—手续费支出	23,756.86	24,306.98
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	117,752.57	-24,306.98

(四十一) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	67,421.40	91,393.04
城建税	23,847,480.97	15,036,032.44
资源税	2,571,411.45	2,673,464.88
土地增值税	34,721,181.84	174,065.11
房产税	17,972,406.58	18,655,661.22
教育费附加	10,270,874.48	6,626,914.67
地方教育附加	6,859,965.08	4,211,437.50
水利建设基金	1,698,789.53	1,511,774.23
土地使用税	74,697,646.47	59,415,317.92

项 目	本期数	上期数
车船使用税	1,842,984.41	1,496,749.87
印花税	11,464,327.82	8,096,447.85
环境保护税	7,721,069.05	
其他	134,187.48	118,749.96
合 计	193,869,746.56	118,108,008.69

(四十二) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	174,035,754.13	155,630,348.01
职工福利费	38,531,852.65	23,486,355.36
其他职工薪酬	61,479,179.67	42,574,531.77
折旧费	55,694,454.18	53,279,860.80
摊销费	181,758,467.96	143,817,513.29
物料消耗	4,329,957.00	3,446,622.82
水电费	3,353,148.75	3,868,275.53
租赁费	9,307,697.50	5,345,776.95
修理费	9,097,224.46	10,216,197.47
对外劳务费	9,696,152.95	9,919,641.31
劳动保护费	1,733,064.07	1,631,143.67
办公费	2,745,312.29	3,202,782.30
印刷费	1,086,643.80	447,124.48
邮电费	5,283,695.57	3,254,278.47
差旅费	9,257,563.99	7,681,110.26
取暖费	818,414.04	1,317,713.91
会议费	2,985,055.86	797,470.37
交通费	1,509,533.87	1,729,003.27
出国人员经费	684,677.28	627,850.96
保险费	1,836,288.96	1,591,904.85
业务招待费	8,663,743.34	3,259,055.03
业务宣传费	6,020,219.32	4,819,076.18
广告费	2,334,396.99	256,971.38
审计费	6,886,112.30	2,628,895.24
咨询费	18,525,883.16	7,196,876.83
评估费	1,413,660.69	197,611.28
诉讼费	3,808,153.97	3,139,241.31
排污费	904,723.23	755,930.59
绿化费	3,759,186.31	1,404,463.67
物业费	4,131,836.13	6,086,226.38

项 目	本期数	上期数
警卫消防费	14,374,561.21	14,650,648.93
低值易耗品	1,596,151.82	959,199.22
报刊费	361,605.60	161,631.22
协会会费	378,917.74	245,000.00
其他	9,743,558.02	18,324,318.82
合 计	658,126,848.81	537,950,651.93

(四十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,180,230,653.21	1,152,389,525.62
减：利息收入	13,597,493.05	18,439,129.30
承兑汇票贴息		341,522.22
汇兑损失	51,228,747.14	3,376,481.70
减：汇兑收益	2,705,492.27	4,193,617.57
手续费	55,245,597.00	36,587,378.80
合 计	1,270,402,012.03	1,170,062,161.47

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	422,458,353.63	405,663,193.33
二、存货跌价损失		28,735,004.97
三、贷款减值损失	-934,426.75	2,034,015.29
四、可供出售金融资产减值损失		100,000.00
合 计	421,523,926.88	436,532,213.59

(四十五) 其他收益

项 目	本期数	上期数
返还个税代征手续费	1,494,570.52	45,567.86
政府补助	68,892,576.00	4,759,091.78
合 计	70,387,146.52	4,804,659.64

(四十六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	109,292,835.87	-31,733,813.31
处置长期股权投资产生的投资收益	1,200,199.00	13,078,940.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	26,117,066.63	10,304,393.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,740,430.00
理财产品收益		
合 计	136,610,101.50	-10,090,909.41

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	11,240,919.38	7,508,408.92
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得	4,230,946.43	191,106.60
小 计	15,471,865.81	7,699,515.52
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	4,076,309.26	3,871,843.51
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		
处置无形资产损失		
小 计	4,076,309.26	3,871,843.51
合 计	11,395,556.55	3,827,672.01

(四十八) 政府补助

1、其他收益：

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	59,077,579.00	3,010,190.60
与收益相关的政府补助	9,814,997.00	1,748,901.18
合 计	68,892,576.00	4,759,091.78

2、营业外收入：

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	179,308.65	793,527.85
与收益相关的政府补助	163,806,636.83	918,997,497.19
合 计	163,985,945.48	919,791,025.04

3、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
棚户区改造相关的政府补助	56,590,000.00		56,590,000.00			
政府仓储设施扶持资金	1,520,000.00			80,000.00		1,440,000.00
仓储补助	755,795.38			54,308.65		701,486.73
财政局（中央）农产品现代流通综合试点补助款	1,350,000.00			45,000.00	30,000.00	1,275,000.00
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	53,496,747.62		2,487,579.00			51,009,168.62
产业发展扶持资金		3,000,000.00				3,000,000.00

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
合计	113,712,543.00	3,000,000.00	59,077,579.00	179,308.65	30,000.00	57,425,655.35

4、与收益相关的政府补助：

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
稳定岗位补贴	2,813,826.00	与收益相关
多式联运补贴资金	7,200,000.00	与收益相关
2017 年度企业发展突出贡献奖	100,000.00	与收益相关
财源补贴资金	84,500.00	与收益相关
绿潮应急处置费	20,000.00	与收益相关
土地出让金返还	160,880,623.83	与收益相关
岚山科学技术局创新扶持资金	4,000.00	与收益相关
服务业发展先进单位奖励	50,000.00	与收益相关
产业扶持资金	400,000.00	与收益相关
日照市农业局中茶杯奖金	40,000.00	与收益相关
岚山区财政局 2017 年度外经贸发展专项资金	14,213.00	与收益相关
东港区石臼街道办事处财源建设市级补助资金	436,500.00	与收益相关
财政扶持资金	1,217,600.00	与收益相关
安监局安全责任险补助	12,375.00	与收益相关
免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费	343,996.00	与收益相关
科技创新扶持基金	4,000.00	与收益相关
合计	173,621,633.83	

(四十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠	898,597.73	898,597.73	41,000.00	41,000.00
政府补助	163,985,945.48	163,985,945.48	919,791,025.04	919,791,025.04
违约金及罚款收入	4,047,189.45	4,047,189.45	4,305,666.95	4,305,666.95
无法支付的款项			5,534,452.88	5,534,452.88
其他	182,866,428.52	182,866,428.52	31,913,666.00	31,913,666.00
合计	351,798,161.18	351,798,161.18	961,585,810.87	961,585,810.87

注：其他中主要是土地开发成本补偿 175,553,584.07 元，收违纪款 4,893,017.69 元。

(五十) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,047,538.67	1,047,538.67		
其中：固定资产报废毁损损失	1,047,538.67	1,047,538.67		
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	7,402,655.96	7,402,655.96	387,764.00	387,764.00
其中：公益性捐赠			385,764.00	385,764.00
非公益性捐赠	7,402,655.96	7,402,655.96	2,000.00	2,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	5,949,667.91	5,949,667.91	2,426,591.21	2,426,591.21
其他	88,042,796.08	88,042,796.08	41,536,572.61	41,536,572.61
合 计	102,442,658.62	102,442,658.62	44,350,927.82	44,350,927.82

注：其他中主要是公安经费 48,236,497.64 元，日照至平泽线补贴支出 19,278,321.00 元。

（五十一）所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	570,613,497.96	344,861,984.49
递延所得税调整	-436,410.48	42,771,192.28
合 计	570,177,087.48	387,633,176.77

（五十二）现金流量表补充资料

现金流量表补充资料：

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	753,438,888.87	620,830,921.29
加：资产减值准备	421,523,926.88	436,532,213.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	998,903,583.39	1,338,340,503.84
无形资产摊销	215,647,868.78	165,679,507.42
长期待摊费用摊销	331,916.61	1,036,684.04
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）	-11,395,556.55	-3,827,672.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,047,538.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,180,230,653.21	1,152,389,525.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,610,101.50	10,090,909.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,893,891.09	41,136,539.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,882,878.76	22,225,117.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	602,887,464.28	-379,855,056.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,585,578,738.50	-2,027,892,519.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,516,146,346.92	467,660,667.63
其他		

补充资料	本期数	上期数
经营活动产生的现金流量净额	892,504,327.37	1,844,347,341.75
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,506,304,897.72	2,117,751,824.88
减: 现金的期初余额	2,117,751,824.88	4,670,462,180.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	388,553,072.84	-2,552,710,355.20

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,506,304,897.72	2,117,751,824.88
其中: 库存现金	1,840.00	2,475.89
可随时用于支付的银行存款	2,470,269,226.05	2,116,533,028.88
可随时用于支付的其他货币资金	36,033,831.67	1,216,320.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,506,304,897.72	2,117,751,824.88
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	4,890,000.00	

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况:

控股股东全称	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
	期初金额	期末金额			
日照市人民政府	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	100.00	100.00	日照市人民政府

2、本公司的子公司情况:

子公司名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	企业类型	是否合并报表
日照港油品码头有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港集团物流有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港进出口贸易有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港云波商务有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是

子公司名称	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	企业类型	是否合并报表
山东日照碧波茶业有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照碧波国际旅行社有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
山东港湾建设集团有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港物业有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照实华原油码头有限公司	50.00	50.00	有限责任公司	是
日照港高科技电气有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港房地产开发有限公司	77.14	77.14	有限责任公司	是
日照港建设监理有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港股份有限公司	44.46	44.46	股份有限公司	是
日照港集团岚山港务有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港集装箱发展有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照明达船舶服务有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
新疆日照港物流园区有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港(香港)有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港集团财务有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照口岸信息技术有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
山东日照瑞盛造修船有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照海通班轮有限公司	75.00	75.00	有限责任公司	是
日照港(香港)船务有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港贸易有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港集团上海融资租赁有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港集团上海商业保理有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港船机工业有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照港联合国际船舶代理有限公司	100.00	100.00	有限责任公司	是
日照保税物流中心有限公司	89.58	89.58	有限责任公司	是
日照港中远海运物流有限公司	50.00	50.00	有限责任公司	是

3、本公司其他关联方情况：

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
日照中燃船舶燃料供应有限公司	联营公司	91371100168365871H
日照市融资担保股份有限公司	联营公司	913711007961994565
日照港国际物流园区有限公司	联营公司	913711000713399415
日照港富华国际码头管理有限公司	联营公司	91371100MA3CCFEQ1F
日照金贸资产管理有限公司	联营公司	91371100MA3BX6E242
日照海港装卸有限公司	联营公司	9137110061380591XM
华鲁国际融资租赁有限公司	联营公司	913701000840141262
日照大宗商品交易中心有限公司	联营公司	91371100494160281N
山东现代威亚汽车发动机有限公司	联营公司	91371100717867429D
日照港华丰仓储有限公司	联营公司	91371100751760027E

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
山东中石油储运有限公司	联营公司	913711007834594745
日照银行股份有限公司	联营公司	91370000727543743A
日照港客运站中免免税品有限公司	联营公司	91371102669306183M
日照凯迪生态能源有限公司	联营公司	91371103MA3C4XDWX7
东平铁路有限责任公司	联营公司	91370000684811508T
山东兖煤日照港储配煤有限公司	联营公司	9137000006044704XT
日照港岚北港务有限公司	联营公司	913711005567328721
日照中联港口水泥有限公司	联营公司	913711006722039003
日照岚山万和液化码头有限公司	联营公司	91371100660151429U
日照科嘉油品管道运输有限公司	联营公司	91371103572870909Y
日照港港达管道输油有限公司	联营公司	91371100MA3F342E0G

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
日照大宗商品交易中心有限公司	销售商品	纯净水、纸	1,641.02	市场价格
日照港富华国际码头管理有限公司	销售商品	货物	6,448.28	市场价格
日照港港达管道输油有限公司	销售商品	货物	8,068.96	市场价格
日照港国际物流园区有限公司	销售商品	煤炭	231,275,556.35	市场价格
日照岚山万和液化码头有限公司	销售商品	货物	8,068.96	市场价格
日照海港装卸有限公司	销售商品	纯净水、纸等	434,286.29	市场价格
日照海港装卸有限公司	提供劳务	服务费	201,354.72	市场价格
日照岚山万和液化码头有限公司	提供劳务	监理费	3,867.92	市场价格
日照中燃船舶燃料供应有限公司	提供劳务	船舶防污费	9,433.96	市场价格
日照中燃船舶燃料供应有限公司	购买商品	燃料费	767,092.39	市场价格
日照岚山万和液化码头有限公司	接受劳务	港口费	93,376.42	市场价格
日照海港装卸有限公司	接受劳务	港口作业费、物业费、工程施工、物流短倒等	1,127,276,426.74	市场价格
日照大宗商品供应链管理有限公司	金融服务	贷款利息收入	5,302,967.90	市场利率
日照中燃船舶燃料供应有限公司	金融服务	贷款利息收入	232,392.73	市场利率
日照岚山万和液化码头有限公司	金融服务	贷款利息收入	441,041.64	市场利率
山东中石油储运有限公司	金融服务	贷款利息收入	1,005,020.85	市场利率

2、关联租赁情况：

本公司出租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
日照港股份有限公司	日照海港装卸有限公司	设备及场地租赁	合同约定价格	6,657,508.64
日照港股份有限公司	日照中联港口水泥有限公司	场地租赁	合同约定价格	14,515,522.72

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日照科嘉油品管道运输有限公司			1,586,617.60	317,323.52
应收账款	日照海港装卸有限公司	2,863.00	85.89		
预付款项	日照中燃船舶燃料供应有限公司	190,669.20			
其他应收款	日照海港装卸有限公司	5,300.00	159.00		

2、应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日照正泰装卸有限公司	88,767,143.69	
应付账款	日照海港装卸有限公司	43,128,808.98	13,571,988.41
应付账款	山东蓝象建筑工程有限公司	1,850,242.36	
应付账款	日照中联港口水泥有限公司	43,872,888.83	43,872,888.83
预收款项	日照大宗商品交易中心有限公司	114,802.00	
其他应付款	日照港华丰仓储有限公司		18,000,000.00
其他应付款	山东蓝象建筑工程有限公司	159,811.98	

3、吸收存款：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款	日照大宗商品交易中心有限公司	32,504,110.87	57,001,197.43
吸收存款	日照港富华国际码头管理有限公司	7,143,806.57	8,135,159.25
吸收存款	日照港港达管道输油有限公司	72,513,228.78	
吸收存款	日照港国际物流园区有限公司	2,921,333.04	11,318,577.46
吸收存款	日照海港装卸有限公司	3,253,388.76	7,782,636.50
吸收存款	日照金贸资产管理有限公司	1,362.12	1,357.29
吸收存款	日照岚山万和液化码头有限公司	4,155,271.39	3,589,757.99
吸收存款	日照市融资担保股份有限公司	2,161.85	2,154.20
吸收存款	日照正泰装卸有限公司	792,549.59	
吸收存款	日照中燃船舶燃料供应有限公司	4,773,571.15	2,995,840.54
吸收存款	山东蓝象建筑工程有限公司	2,978,458.35	
吸收存款	山东中石油储运有限公司	133,054.38	1,340,971.36

4、发放贷款及垫款：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	贷款损失准备	账面余额	贷款损失准备
发放贷款及垫款	日照海港装卸有限公司	25,500,000.00	637,500.00		
发放贷款及垫款	日照岚山万和液化码头有限公司			10,000,000.00	250,000.00
发放贷款及垫款	日照大宗商品交易中心有限公司	98,485,000.00	2,462,125.00	134,896,838.31	3,372,420.96
发放贷款及垫款	山东中石油储运有限公司	18,000,000.00	450,000.00	23,000,000.00	575,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	贷款损失准备	账面余额	贷款损失准备
发放贷款及垫款	日照中燃船舶燃料供应有限公司	5,000,000.00	125,000.00	2,450,000.00	61,250.00

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、根据《关于日照港石臼港区南区#1至#6通用泊位工程项目核准的批复》(鲁发改能交(2013)1598号)，山东省发展和改革委员会于2013年12月13日核准日照港股份有限公司日照港石臼港区南区1至6号通用泊位工程项目，项目预计投资额126,813.00万元，工程尚处于建设阶段。

2、根据《关于日照港岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程用海的批复》(鲁政海域字(2015)62号)，山东省人民政府于2015年8月26日核准日照港股份有限公司岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程项目，项目预计投资额101,742.00万元，工程尚处于建设阶段。

(二) 或有事项

1、未决诉讼或未决仲裁

(1)日照港进出口贸易有限公司就两起买卖纠纷，对歙县乾祥商贸有限公司及其股东刘飞、山东天迈管业有限公司(对乾祥商贸公司的债务承担连带清偿责任)提起诉讼，要求乾祥商贸公司支付货款21,208,145.95元。

2016年8月30日，日照市东港区人民法院做出一审判决([2016]鲁1102民初4037号)，判决乾祥商贸有限公司于判决生效之日起五日内支付日照港进出口贸易有限公司货款9,226,290.75元、违约金1,300,530.00元，支付利息损失(利息损失以9,226,290.75元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率，自2013年8月6日起计算至本判决确定的履行期限内实际履行之日止)；刘飞和山东天迈管业有限公司对上述乾祥商贸公司所负金钱给付义务承担连带清偿责任；

2016年8月30日，日照市东港区人民法院做出一审判决([2016]鲁1102民初4036号)，判决乾祥商贸有限公司于判决生效之日起五日支付日照港进出口贸易有限公司货款11,981,855.20元，支付利息损失(利息损失以11,981,855.20元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率，自2013年11月8日起计算至本判决确定的履行期限内实际履行之日止)；刘飞和山东天迈管业有限公司对上述歙县乾祥商贸有限公司所负金钱给付义务承担连带清偿责任。2016年5月歙县乾祥商贸有限公司已偿付货款10,000,000.00元。截止2018年12月31日应收账款-歙县乾祥商贸有限公司货款余额为11,208,145.95元。

(2)日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉山东天迈管业有限公司，要求山东天迈管业有限公司返还预付货款20,489,792.95元并赔偿利息，偿付货款2,038,811.00元及违约金。2016年9月28日，日照市东港区人民法院做出一审判决([2016]鲁1102民初3637)，判决山东天迈管业公司于判决生效之日起七日内返还日照港进出口贸易公司预付货款20,489,792.95元并支付利息(利息以20,489,792.95元为本金，自2015年1月1日起按中国人民银行同期贷款利率计算)；支付货款2,038,811.00元及违约金(违约金按合

同约定计算，即自 2015 年 10 月 24 日起以 2,038,811.00 元为本金按 1%的标准计算至本判决确定的履行期限履行之日止）。2016 年山东天迈管业有限公司已返还预付货款 10,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应收账款-山东天迈管业有限公司货款余额为 12,528,603.95 元。

(3) 日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉济南万通塑胶有限公司、其股东何友红及山东天迈管业有限公司（对济南万通塑胶有限公司的债务承担连带清偿责任），要求济南万通塑胶有限公司支付货款 5,264,723.75 元并赔偿利息和违约金。2016 年 9 月 14 日，日照市东港区人民法院做出一审判决（[2016]鲁 1102 民初 3633 号），判决济南万通塑胶有限公司于判决生效之日起七日内支付日照港进出口贸易有限公司货款 5,264,723.75 元及违约金（违约金按合同约定计算，即自 2014 年 8 月 31 日起以 5,264,723.75 元为本金按 1%的标准计算至本判决确定的履行期限履行之日止）；何友红和山东天迈管业有限公司对上述货款及违约金承担连带清偿责任。截止 2018 年 12 月 31 日应收账款-济南万通塑胶有限公司货款余额为 5,264,723.75 元。

(4) 日照港进出口贸易有限公司 2015 年 6 月 12 日就买卖合同纠纷一案起诉山东日航贸易有限公司、中商风轮轮胎有限公司（担保人）及姜少卿（担保人），要求山东日航贸易有限公司偿还货款 110,571,362.07 元及违约金 10,815,422.59 元，2015 年 11 月 4 日，日照市中级人民法院做出一审判决（[2015]日商初字第 206 号），判决山东日航贸易有限公司于判决生效之日起十日内支付日照港进出口贸易有限公司货款 110,571,362.07 元及违约金，中商风轮轮胎有限公司和姜少卿承担连带清偿责任。截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款-山东日航贸易有限公司货款余额 31,824,271.64 元。

(5) 日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉陕西金巢商务有限公司，要求陕西金巢商务有限公司支付货款 5,956,384.14 元及利息。2016 年 11 月 18 日，日照市东港区人民法院做出民事调解书（[2016]鲁 1102 民初 4788 号），经人民法院主持调解，双方当事人自愿达成协议：自 2017 年起陕西金巢商务有限公司分三次支付日照港进出口贸易有限公司货款本息，其中 2017 年 3 月 31 日前支付货款 200.00 万元，2017 年 6 月 30 日前支付货款 200.00 万元，2017 年 9 月 30 日前支付剩余货款 1,956,384.14 元及利息；如陕西金巢商务有限公司未能按上述约定付款，应向日照港进出口贸易有限公司按剩余欠款总金额的 10%的标准支付违约金；如陕西金巢商务有限公司未能按上述约定付款，视为根本违约，日照港进出口贸易有限公司有权就欠款本息总金额及违约金申请强制执行。截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款-陕西金巢商务有限公司货款余额 5,956,384.14 元。

(6) 日照港进出口贸易有限公司因买卖合同纠纷，向日照市东港区人民法院对山东一步集团有限公司、日照欣怡然酒店管理有限公司、山东悦一生物科技有限公司提起诉讼，法院于 2017 年 1 月 18 日就该案件（案号为[2017]鲁 1102 民初 1112 号）在人民法院报发布公告。截至 2018 年 12 月 31 日，日照港进出口贸易有限公司应收账款-山东一步集团有限公司货款余额 11,000,000.00 元，截至审计报告日，该案件尚未判决。

(7) 日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉临沂市兰山区豪钢机械厂，要求临沂市兰山区豪钢机械厂支付货款 3,950,841.94 元及违约金。2017 年 11 月 20 日，日照市东港区人民法院做出民事判决书（[2017]鲁 1102 民初 5810 号），经人民法院判决：自 2017 年 11 月 20 日起临沂市兰山区豪钢机械厂于

本判决生效后七日内给付日照港进出口贸易有限公司货款 3,950,841.94 元。临沂市兰山区豪钢机械厂于本判决生效后七日内给付日照港进出口贸易有限公司违约金（本金以 3,950,841.94 元为基数，自 2016 年 1 月 1 日起至实际支付日，按照日照银行同期同类贷款利率计算），截止审计报告日临沂市兰山区豪钢机械厂未支付所欠货款及违约金。

（8）日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉优派能源(阜康)煤焦化有限公司，要求优派能源(阜康)煤焦化有限公司支付货款 8,187,934.91 元及利息。2017 年 5 月 20 日，新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院做出民事判决书（[2017]新 23 民初 27 号），经人民法院判决：自 2017 年 5 月 20 日起优派能源(阜康)煤焦化有限公司于本判决生效后十五日内支付日照港进出口贸易有限公司货款 8,187,934.91 元。优派能源(阜康)煤焦化有限公司于本判决生效后十五日内给付日照港进出口贸易有限公司利息 3,405,206.00 元。之后利息按照双方合同约定月利率 2% 计算利息，自 2017 年 5 月 21 日起至实际支付日。截止审计报告日优派能源(阜康)煤焦化有限公司未支付所欠货款及利息。

（9）内蒙古神电华泰能源有限公司就买卖合同纠纷一案起诉日照港进出口贸易有限公司，要求日照港进出口贸易有限公司支付剩余货款 6,954,700.00 元及利息。2018 年 6 月 22 日山东省日照市东港区人民法院做出民事判决书（[2018]鲁 1102 民初 5109 号），经人民法院判决：于本判决生效之日起十五日内日照港进出口贸易有限公司返还内蒙古神电华泰能源有限公司的货款 6,954,700.00 元，日照港进出口贸易有限公司于本判决生效之日起十五日内支付内蒙古神电华泰能源有限公司的利息。截止审计报告日日日照港进出口贸易有限公司已支付内蒙古神电华泰能源有限公司的货款 3,000,000.00 元，尚有货款 3,954,700.00 元及利息未支付。

（10）日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉日照嘉林贸易有限公司、日照润泰石化有限公司、青岛百川石化有限公司、山东美祥源商贸有限公司、张树奎连带清偿欠货款 157,072,461.07 元及利息。2018 年 5 月 21 日山东省日照市中级人民法院作出民事调解书（2018）鲁 11 民初 76 号，经人民法院调解达成和解协议：日照嘉林贸易有限公司、日照润泰石化有限公司、青岛百川石化有限公司、山东美祥源商贸有限公司、张树奎连带清偿日照港进出口贸易有限公司所欠货款 156,664,221.07 元，于 2018 年 6 月 15 日前付清。截止审计报告日日日照嘉林贸易有限公司、日照润泰石化有限公司、青岛百川石化有限公司、山东美祥源商贸有限公司、张树奎尚未支付所欠货款。

（11）日照港进出口贸易有限公司就买卖合同纠纷一案起诉青岛和顺达商贸有限公司，要求青岛和顺达商贸有限公司退还日照港进出口贸易有限公司货款 8,000,000.00 元及违约金，2018 年 6 月 15 日山东省日照市东港区人民法院作出民事调解书（2018）鲁 1102 民初 2763 号，经人民法院调解达成和解协议：青岛和顺达商贸有限公司于 2018 年 9 月 15 日前退还本公司货款 8,000,000.00 元并支付货款利息 783,000.00 元、违约金 2,217,000.00 元，截止审计报告日青岛和顺达商贸有限公司尚未支付货款及利息。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 对集团内公司提供的担保:

担保方	被担保方	担保余额	担保是否依据履行完毕
日照港集团有限公司	日照港股份有限公司	3,336,733,763.23	否
日照港集团有限公司	日照港集团岚山港务有限公司	197,614,615.28	否
日照港集团有限公司	日照港油品码头有限公司	703,778,635.45	否
日照港集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	1,371,538,526.00	否
日照港集团有限公司	日照港贸易有限公司	143,130,340.00	否
合计		5,752,795,879.96	

(2) 对集团外公司提供的担保:

担保方	被担保方	担保余额	担保是否依据履行完毕
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	175,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	122,500,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	115,500,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	500,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	800,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	500,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	700,000,000.00	否
日照港集团有限公司	山东东明石化集团有限公司	385,000,000.00	否
日照港集团有限公司	东明前海化工有限公司	281,250,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	641,000,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	150,000,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市水务集团有限公司	1,000,000,000.00	否
合计		5,370,250,000.00	

截止 2019 年 4 月 12 日，本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、利润分配

本公司子公司日照港股份有限公司于 2019 年 3 月 22 日召开的第六届董事会第十五次会议通过 2018 年度利润分配预案，拟以总股本 3,075,653,888 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.20 元（含税）。

2、发行债券

本公司子公司日照港股份有限公司于 2019 年 1 月 15 日发行 5 亿元短期融资券，利率 3.55%，期限 365 天。

3、日照港裕廊股份有限公司申请 H 股发行

本公司子公司日照港股份有限公司之子公司日照港裕廊股份有限公司于 2019 年 1 月 31 日向香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）递交了发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联交所主板挂牌上市的申请。日照港裕廊股份有限公司尚需取得中国证监会、香港证监会、香港联交所等相关政府机构、监管

机构批准或核准，该事项仍存在不确定性。

截止 2019 年 4 月 12 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	216,620,000.00	208,209,000.00
应收账款	501,559,770.90	462,766,812.94
合 计	718,179,770.90	670,975,812.94

1、应收票据

(1) 应收票据分类：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,620,000.00	8,209,000.00
商业承兑汇票	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	216,620,000.00	208,209,000.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,411,875.06	72,630,000.00
商业承兑汇票		

(5) 期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,756,629.28	100.00	111,196,858.38	18.15	501,559,770.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	612,756,629.28	100.00	111,196,858.38	18.15	501,559,770.90

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,017,570.03	100.00	41,250,757.09	8.18	462,766,812.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	504,017,570.03	100.00	41,250,757.09	8.18	462,766,812.94

(2) 应收账款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	85,948,874.68	3.00	2,578,466.24	168,316,245.69	3.00	5,049,487.37
1 至 2 年	163,795,981.22	10.00	16,379,598.12	315,089,683.57	10.00	31,508,968.36
2 至 3 年	315,897,053.19	20.00	63,179,410.63	19,899,174.26	20.00	3,979,834.85
3 至 4 年	21,935,561.34	40.00	8,774,224.54		40.00	
4 至 5 年	24,470,000.00	80.00	19,576,000.00		80.00	
5 年以上	709,158.85	100.00	709,158.85	712,466.51	100.00	712,466.51
合 计	612,756,629.28		111,196,858.38	504,017,570.03		41,250,757.09

注: 本公司账龄与上年不衔接, 原因为: 本公司 2018 年与子公司--日照港集团物流有限公司签订协议, 双方同意将子公司持有的部分股权、资产、债权作价转让给本公司, 抵顶子公司拖欠本公司的款项。对于子公司转让给本公司的债权, 本公司依据谨慎性原则, 按其在子公司的原账龄延续计算。

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	原因
日照港进出口贸易有限公司	应收进出口贸易款	388,089,683.57	1-2 年、2-3 年	63.34	未符合合同约定的支付条件
日照港油品码头有限公司	应收岚山港区中区资产款	60,003,388.00	1-2 年	9.79	未符合合同约定的支付条件
日照实华原油码头有限公司	应收泊位使用费、货物港务费	29,126,107.92	1 年以内	4.75	未符合合同约定的支付条件
兖矿东华邹城海天贸易有限公司	应收货款	24,470,000.00	4-5 年	3.99	未符合合同约定的支付条件
日照港股份有限公司	应收铁路使用费款	22,978,857.43	1 年以内	4.75	未符合合同约定的支付条件
合 计		524,668,036.92		85.62	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 69,946,101.29 元。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(二) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	452,262,784.43	580,159,974.31
其他应收款	5,363,340,058.29	3,387,032,115.70
合 计	5,815,602,842.72	3,967,192,090.01

1、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	1,903,588.49	
日照港房地产开发有限公司		66,753,756.06
日照港集团岚山港务有限公司	158,994,328.50	158,994,328.50
日照港进出口贸易有限公司	114,591,001.78	114,591,001.78
日照港油品码头有限公司	115,939,624.98	181,261,647.29
山东港湾建设集团有限公司	51,084,240.68	51,084,240.68
晋城蓝焰煤业股份有限公司	9,750,000.00	7,475,000.00
合 计	452,262,784.43	580,159,974.31

(1) 本公司账龄超过 1 年的应收股利为 324,669,570.96 元，全部为应收子公司股利，子公司盈利状况平稳，未发生减值迹象。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,790,106,055.77	100.00	426,784,781.64	7.37	5,363,321,274.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,784.16				18,784.16
合 计	5,790,124,839.93	100.00	426,784,781.64	7.37	5,363,340,058.29

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,547,480,289.90	100.00	160,507,504.23	4.52	3,386,972,785.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59,330.03				59,330.03
合计	3,547,539,619.93	100.00	160,507,504.23	4.52	3,387,032,115.70

(2) 其他应收款种类说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,988,591,752.24	3.00	89,657,752.57	3,481,491,077.17	3.00	104,446,356.97
1至2年	2,699,534,604.70	10.00	269,953,460.47	4,898,759.16	10.00	489,875.92
2至3年	39,504,544.34	20.00	7,900,908.87	4,379,358.23	20.00	875,871.65
3至4年	4,198,496.23	40.00	1,679,398.49	417,251.17	40.00	166,900.47
4至5年	3,416,985.08	80.00	2,733,588.06	8,826,724.73	80.00	7,061,379.78
5年以上	54,859,673.18	100.00	54,859,673.18	47,467,119.44	100.00	47,467,119.44
合计	5,790,106,055.77		426,784,781.64	3,547,480,289.90		160,507,504.23

注:本公司账龄与上年不衔接,原因为:本公司2018年与子公司--日照港集团物流有限公司签订协议,双方同意将子公司持有的部分股权、资产、债权作价转让给本公司,抵顶子公司拖欠本公司的款项。对于子公司转让给本公司的债权,本公司依据谨慎性原则,按其在子公司的原账龄延续计算。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
日照港集团岚山港务有限公司	单位往来款	1,164,000,000.00	1年以内、1-2年	20.11
日照港集团物流有限公司	单位往来款	979,394,019.05	1年以内	16.91
日照实华原油码头有限公司	单位往来款	576,655,310.06	1年以内	9.96
日照市融资担保股份有限公司	单位往来款	300,000,000.00	1年以内	5.18
日照市国土资源局	单位往来款	299,878,002.00	1年以内	5.18
合计		3,319,927,331.11		57.34

(4) 本期冲减的坏账准备情况:

本期冲减坏账准备金额 266,277,277.41 元。

(5) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	4,978,428,751.61	188,104,956.92	37,054,845.53	5,129,478,863.00
对子公司投资	9,797,443,486.74	781,302,842.96	1,000,000.00	10,577,746,329.70
小 计	14,775,872,238.35	969,407,799.88	38,054,845.53	15,707,225,192.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计	14,775,872,238.35	969,407,799.88	38,054,845.53	15,707,225,192.70

2、长期股权投资明细：

被投资单位	期初数	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
一、子公司						
日照港建设监理有限公司	10,114,000.00					
日照港房地产开发有限公司	270,000,000.00					
日照港股份有限公司	1,918,657,802.52	103,989,354.58				
山东港湾建设集团有限公司	1,918,707,200.00					
日照港物业有限公司	110,000,000.00					
日照港集团岚山港务有限公司	669,123,001.52					
日照港集团物流有限公司	200,950,761.27					
山东日照碧波茶业有限公司	15,000,000.00					
日照碧波国际旅行社有限公司	1,500,000.00					
日照港进出口贸易有限公司	60,192,056.58					
日照港云波商务有限公司	1,024,564.60					
日照港高科技电气有限公司	2,020,910.29					
日照实华原油码头有限公司	540,000,000.00					
日照明达船舶服务有限公司	14,000,000.00					
日照港（香港）船务有限公司	420,504,323.87					
日照海通班轮有限公司	52,960,530.00	30,623,400.00				
日照港（香港）有限公司	244,313.00					
新疆日照港物流园区有限公司	50,000,000.00					

被投资单位	期初数	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
日照港集装箱发展有限公司	1,615,754,189.35					
日照港油品码头有限公司	1,172,236,554.48	180,000,000.00				
日照港集团财务有限公司	600,000,000.00					
日照口岸信息技术有限公司	2,000,000.00					
日照港保安服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
山东日照瑞盛造修船有限公司	51,453,279.26					
日照港贸易有限公司	100,000,000.00					
日照港联合国际船舶代理有限公司		22,636,100.00				
日照港中远海运物流有限公司		200,000,000.00				
日照保税物流中心有限公司		84,053,988.38				
日照港船机工业有限公司		50,000,000.00				
日照港集团上海商业保理有限公司		100,000,000.00				
日照港集团上海融资租赁有限公司		10,000,000.00				
小 计	9,797,443,486.74	781,302,842.96	1,000,000.00			
二、联营企业						
日照银行股份有限公司	1,538,659,094.25			90,602,889.42	35,748,207.16	
日照港华丰仓储有限公司	19,547,080.07			-162,633.51		-209,981.99
日照中燃船舶燃料供应有限公司	21,527,365.90			7,861,167.41		
山东中石油储运有限公司	8,631,008.20			411,459.79		
日照市融资担保股份有限公司	474,873,550.40			1,208,681.79		

被投资单位	期初数	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
山东现代威亚汽车发动机有限公司	1,392,419,115.93			-417,614.40		
日照港国际物流园区有限公司	181,710,191.43			726,669.25		
华鲁国际融资租赁有限公司	129,395,514.99			-62,312.17		
日照大宗商品交易中心有限公司	30,214,886.08	38,940,000.00		-2,700,296.08		
日照海港装卸有限公司	5,522,643.09			1,597,327.08		
日照金贸资产管理有限公司	1,169,892,623.51			3,554,557.35		
日照港客运站中免免税品有限公司	477,438.99			16,581.55		
日照港富华国际码头管理有限公司	3,158,238.77			-1,003,576.05		
山东太平洋天然气有限公司	2,400,000.00					
日照凯迪生态能源有限公司		12,000,000.00		-6,169.68		
小 计	4,978,428,751.61	50,940,000.00		101,626,731.75	35,748,207.16	-209,981.99
合 计	14,775,872,238.35	832,242,842.96	1,000,000.00	101,626,731.75	35,748,207.16	-209,981.99

续表

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司						
日照港建设监理有限公司	6,082,182.26			10,114,000.00		100.00
日照港房地产开发有限公司				270,000,000.00		77.14
日照港股份有限公司	26,219,276.92			2,022,647,157.10		43.58

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
山东港湾建设集团有限公司				1,918,707,200.00		100.00
日照港物业有限公司				110,000,000.00		100.00
日照港集团岚山港务有限公司				669,123,001.52		100.00
日照港集团物流有限公司				200,950,761.27		100.00
山东日照碧波茶业有限公司				15,000,000.00		100.00
日照碧波国际旅行社有限公司				1,500,000.00		100.00
日照港进出口贸易有限公司				60,192,056.58		100.00
日照港云波商务有限公司	683,647.25			1,024,564.60		100.00
日照港高科技电气有限公司				2,020,910.29		100.00
日照实华原油码头有限公司				540,000,000.00		50.00
日照明达船舶服务有限公司				14,000,000.00		70.00
日照港（香港）船务有限公司				420,504,323.87		100.00
日照海通班轮有限公司				83,583,930.00		75.00
日照港（香港）有限公司				244,313.00		40.00
新疆日照港物流园区有限公司				50,000,000.00		100.00
日照港集装箱发展有限公司	351,758.14			1,615,754,189.35		100.00
日照港油品码头有限公司	114,677,977.69			1,352,236,554.48		100.00
日照港集团财务有限公司				600,000,000.00		60.00
日照口岸信息技术有限公司	975,369.50			2,000,000.00		100.00
日照港保安服务有限公司						100.00

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
山东日照瑞盛造修船有限公司				51,453,279.26		100.00
日照港贸易有限公司				100,000,000.00		100.00
日照港联合国际船舶代理有限公司				22,636,100.00		100.00
日照港中远海运物流有限公司				200,000,000.00		50.00
日照保税物流中心有限公司				84,053,988.38		89.58
日照港船机工业有限公司				50,000,000.00		100.00
日照港集团上海商业保理有限公司				100,000,000.00		100.00
日照港集团上海融资租赁有限公司				10,000,000.00		75.00
小 计	148,990,211.76			10,577,746,329.70		
二、联营企业						
日照银行股份有限公司	24,750,000.00			1,640,260,190.83		13.21
日照港华丰仓储有限公司				19,174,464.57		25.00
日照中燃船舶燃料供应有限公司	4,038,757.09			25,349,776.22		49.00
山东中石油储运有限公司				9,042,467.99		24.00
日照市融资担保股份有限公司				476,082,232.19		46.50
山东现代威亚汽车发动机有限公司				1,392,001,501.53		30.00
日照港国际物流园区有限公司	601,722.11			181,835,138.57		45.00
华鲁国际融资租赁有限公司	7,664,366.33			121,668,836.49		35.68
日照大宗商品交易中心有限公司				66,454,590.00		60.50
日照海港装卸有限公司				7,119,970.17		37.00

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他			
日照金贸资产管理有限公司				1,173,447,180.86		37.00
日照港客运站中免免税品有限公司				494,020.54		21.00
日照港富华国际码头管理有限公司				2,154,662.72		40.00
山东太平洋天然气有限公司				2,400,000.00		30.00
日照凯迪生态能源有限公司				11,993,830.32		30.00
小 计	37,054,845.53			5,129,478,863.00		
合 计	186,045,057.29			15,707,225,192.70		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	416,166,684.90	314,473,647.47
2、其他业务收入	318,023,520.43	183,243,327.53
合 计	734,190,205.33	497,716,975.00
二、营业成本		
1、主营业务成本	260,638,117.38	291,646,685.28
2、其他业务成本	95,629,646.53	60,159,115.94
合 计	356,267,763.91	351,805,801.22
营业毛利	377,922,441.42	145,911,173.78

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	13,598.88	1,577,484.38	-1,563,885.50
堆存业务		3,354,221.20	-3,354,221.20
港务管理业务	416,153,086.02	255,706,411.80	160,446,674.22
小 计	416,166,684.90	260,638,117.38	155,528,567.52
二. 其他业务	318,023,520.43	95,629,646.53	222,393,873.90
小 计	318,023,520.43	95,629,646.53	222,393,873.90
合 计	734,190,205.33	356,267,763.91	377,922,441.42

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	816,795.04	19,856,878.33	-19,040,083.29
堆存业务	377,358.49	13,111,200.77	-12,733,842.28
港务管理业务	313,279,493.94	258,678,606.18	54,600,887.76
小 计	314,473,647.47	291,646,685.28	22,826,962.19
二. 其他业务	183,243,327.53	60,159,115.94	123,084,211.59
小 计	183,243,327.53	60,159,115.94	123,084,211.59
合 计	497,716,975.00	351,805,801.22	145,911,173.78

3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
日照港股份有限公司	253,640,914.45	34.55

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
日照港裕廊股份有限公司	11,508,443.96	1.57
山东港湾建设集团有限公司	11,097,722.61	1.51
日照港集装箱发展有限公司	6,733,132.07	0.92
绛县晋辉商贸有限公司	4,572,173.95	0.62
合 计	287,552,387.04	39.17

(五) 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	148,990,211.76	219,155,400.92
权益法核算的长期股权投资收益	101,416,749.76	38,063,985.21
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	26,117,066.63	10,032,408.73
委托贷款利息	13,079,591.29	13,601,028.67
核销可供出售金融资产投资损失		-1,740,430.00
处置股权收益	2,053,600.00	13,078,940.67
合 计	291,657,219.44	292,191,334.20

(六) 母公司现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-719,444,351.77	308,631,482.07
加：资产减值准备	336,223,378.70	-18,984,328.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,982,859.58	106,982,549.22
无形资产摊销	100,123,486.59	86,037,169.94
长期待摊费用摊销	67,421.40	67,421.40
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）	382,694.78	-2,685,688.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	857,140,312.64	844,669,321.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,657,219.44	-292,191,334.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,502,236.98	22,225,117.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-867,459.80	142,551.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,639,591,462.19	572,080,071.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,832,296.60	-558,916,530.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,048,310,279.89	1,068,057,803.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上期数
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
减：现金的期初余额	1,006,934,291.23	1,887,254,060.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	225,171,043.23	-880,319,768.85

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
其中：库存现金	1,840.00	2,475.89
可随时用于支付的银行存款	1,231,244,377.60	1,004,883,412.17
可随时用于支付的其他货币资金	859,116.86	2,048,403.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
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		





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)



登记机关



2018年12月10日

— 每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录 —

证书序号: 0000311

说明

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

发证机关:

天津市财政局

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

12010011

执业证书编号: 津财会〔2007〕27号

批准执业文号: 二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:



证书序号：000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：方文森

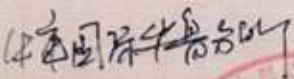



证书号：29 发证时间：二〇二〇年八月三十日
证书有效期至：二〇二〇年八月三十日

		2008 3 31	
姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	
工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.	1973年5月27日	2007 2 31
山东天中瑞信有限责任会计师事务所 Shandong Tianzhongruixin Limited Liability Accounting Firm	370104730527337	男	
注册编号: 370100380016 Registration No.		注册协会: 山东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2000年6月1日 Date of Issuance		ly /m /d	

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


同意调出
Agree the holder to be transferred from


 事务所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月29日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

 事务所
 CPAs




转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月28日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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





2009年3月1日
 /y /m /d





姓名 Full name 刘女
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1972-03-27
 工作单位 Working unit 烟台永大会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 372422197203270025



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.



2004年 3月 31日
 /y /m /d

2009年度任职资格检查合格

2008 3 31



证书编号: No. of Certificate 370500200018
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期: Date of Issuance 2003年 10月 20日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 11月 23日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审华五洲会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 1月 1日
 /y /m /d

日照港集团有限公司
2018年12月31日
审计报告
CAC审字[2019]0409号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8-9
5、财务报表附注	10-77
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	78-82

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190415992118

报告编号：CAC审字[2019]0409号

报告单位：日照港集团有限公司

报备日期：2019-04-15

报告日期：2019-04-12

签字注册会计师：贾新岩 梅玉霞

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：日照港集团有限公司2018年度审计报告
报告文号：CAC审字[2019]0409号
客户名称：日照港集团有限公司
报告时间：2019-04-12
签字注册会计师：贾新岩（CPA：370100380016）
梅玉霞（CPA：370500200018）



010222019041201117762
报告文号：CAC审字[2019]0409号

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0531-82958972
传真：0531-82958972
通讯地址：济南市经十路14306号建设大厦22层
电子邮件：1220681816@qq.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审 计 报 告

CAC 审字[2019]0409 号

日照港集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的日照港集团有限公司(以下简称贵公司)个别财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照除《企业会计准则第33号—合并财务报表》外的企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》外的企业会计准则的规定编制个别财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制个别财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的个别财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意个别财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

(此页无正文)

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 天津

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月12日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,243,105,334.46	1,018,483,051.53
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		
应收票据及应收账款	718,179,770.90	670,975,812.94
预付款项	1,061,636.92	19,083,389.54
其他应收款	5,815,602,842.72	3,967,192,090.01
存货	8,920,655.21	8,053,195.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	131,571,435.09	257,299,911.93
流动资产合计	7,918,441,675.30	5,941,087,451.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,157,736,839.51	1,213,237,597.18
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,707,225,192.70	14,775,872,238.35
投资性房地产	46,022,792.89	42,999,564.88
固定资产	3,142,791,326.29	2,188,436,019.30
在建工程	1,523,547,619.52	2,308,359,547.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,767,478,800.15	3,866,970,737.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	269,685.86	337,107.26
递延所得税资产		
其他非流动资产	278,583,446.32	181,046,294.03
非流动资产合计	25,623,655,703.24	24,577,259,105.54
资产总计	33,542,097,378.54	30,518,346,556.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	5,028,500,000.00	3,720,760,000.00
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		
应付票据及应付账款	253,542,998.34	58,727,092.27
预收款项	9,936,581.91	10,216,225.95
应付职工薪酬	73,515,229.73	80,215,649.26
应交税费	83,373,841.80	8,327,866.72
其他应付款	932,129,766.53	623,711,360.74
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,255,311,387.94	3,395,717,253.97
其他流动负债	7,292,666,400.03	4,693,071,155.53
流动负债合计	14,928,976,206.28	12,590,746,604.44
非流动负债：		
长期借款	2,143,947,302.53	2,522,066,500.99
应付债券	5,089,047,619.04	3,098,466,666.70
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,267,072,939.08	1,498,388,803.39
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	42,256,172.36	73,758,409.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,552,324,033.01	7,202,680,380.42
负债合计	23,481,300,239.29	19,793,426,984.86
股东权益：		
实收资本	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
其中：优先股		
永续债	3,963,500,000.00	3,963,500,000.00
资本公积	3,531,717,892.48	3,229,997,892.48
减：库存股		
其他综合收益	149,916,612.13	208,675,115.91
专项储备	11,074,970.48	814,381.07
盈余公积		
未分配利润	-2,595,412,335.84	-1,678,067,817.42
股东权益合计	10,060,797,139.25	10,724,919,572.04
负债和股东权益总计	33,542,097,378.54	30,518,346,556.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	734,190,205.33	497,716,975.00
减：营业成本	356,267,763.91	351,805,801.22
税金及附加	43,443,528.19	25,761,001.40
销售费用		
管理费用	187,904,769.36	170,406,783.31
研发费用		
财务费用	896,831,285.66	862,507,465.99
其中：利息费用	857,140,312.64	844,669,321.62
利息收入	8,664,493.82	13,009,879.63
资产减值损失	336,223,378.70	-18,984,328.25
加：其他收益	9,257,035.92	45,567.86
投资收益（损失以“-”号填列）	291,657,219.44	292,191,334.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-382,694.78	2,685,688.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-785,948,959.91	-598,857,158.24
加：营业外收入	183,701,075.76	938,451,611.33
减：营业外支出	117,196,467.62	30,962,971.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-719,444,351.77	308,631,482.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-719,444,351.77	308,631,482.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-719,444,351.77	308,631,482.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-58,758,503.78	59,089,974.80
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-58,758,503.78	59,089,974.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35,748,207.16	-7,585,377.09
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-94,506,710.94	66,675,351.89
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	-778,202,855.55	367,721,456.87

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
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	594,364,398.05	297,311,401.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,031,034,347.48	3,485,397,850.64
经营活动现金流入小计	2,625,398,745.53	3,782,709,252.48
购买商品、接受劳务支付的现金	163,211,380.62	127,806,640.16
支付给职工以及为职工支付的现金	460,984,407.48	275,033,548.74
支付的各项税费	37,207,904.63	69,395,533.48
支付其他与经营活动有关的现金	3,012,305,332.69	2,242,415,726.89
经营活动现金流出小计	3,673,709,025.42	2,714,651,449.27
经营活动产生的现金流量净额	-1,048,310,279.89	1,068,057,803.21
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	246,492,809.75	414,090,000.00
取得投资收益所收到的现金	170,922,680.74	130,554,397.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	780,151,615.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,053,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200,620,705.99	544,644,397.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,164,291,022.74	512,660,517.53
投资支付的现金	394,089,015.22	664,824,564.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	390,623,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金	52,512.08	54,308.99
投资活动现金流出小计	1,949,055,950.04	1,177,539,391.13
投资活动产生的现金流量净额	-748,435,244.05	-632,894,993.39
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	7,130,500,000.00	7,028,260,000.00
发行债券收到的现金	10,772,608,333.00	10,177,041,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金	181,990,000.00	449,350,016.51
筹资活动现金流入小计	18,085,098,333.00	17,654,651,127.62
偿还债务支付的现金	15,075,553,330.00	17,747,685,742.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	978,290,020.50	1,211,362,856.25
支付其他与筹资活动有关的现金	9,338,415.33	11,085,107.16
筹资活动现金流出小计	16,063,181,765.83	18,970,133,706.29
筹资活动产生的现金流量净额	2,021,916,567.17	-1,315,482,578.67
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	225,171,043.23	-880,319,768.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,006,934,291.23	1,887,254,060.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23

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

2018年度

编制单位：日照港集团有限公司

项 目	本期金额							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	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额：	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,229,997,892.48	-	208,675,115.91	814,381.07	-	-1,678,067,817.42	10,724,919,572.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,229,997,892.48	-	208,675,115.91	814,381.07	-	-1,678,067,817.42	10,724,919,572.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	301,720,000.00	-	-58,758,503.78	10,260,589.41	-	-917,344,518.42	-664,122,432.79
(一) 综合收益总额								-58,758,503.78			-719,444,351.77	-778,202,855.55
(二) 所有者投入和减少资本						301,720,000.00						301,720,000.00
1. 所有者投入资本												
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						301,720,000.00					-197,900,166.65	301,720,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备									10,260,589.41			10,260,589.41
1. 本期提取									14,020,880.58			14,020,880.58
2. 本期使用									3,760,291.17			3,760,291.17
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	-	3,963,500,000.00	-	-	3,531,717,892.48	-	149,916,612.13	11,074,970.48	-	-2,595,412,335.84	10,060,797,139.25

单位：元 币种：人民币



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 (续)

2018年度

编制单位:日照港集团有限公司

项 目	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	减:库存股	其他综合收益							
一、上年期末余额:	5,000,000,000.00	1,972,000,000.00				3,229,997,892.48	-	149,585,141.11	23,881,243.17	-	-1,863,915,566.17	8,511,548,710.59
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000,000.00	1,972,000,000.00	-			3,229,997,892.48	-	149,585,141.11	23,881,243.17	-	-1,863,915,566.17	8,511,548,710.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)								59,089,974.80	-23,066,862.10	-	185,847,748.75	2,213,370,861.45
(一) 综合收益总额								59,089,974.80			308,631,482.07	367,721,456.87
(二) 所有者投入和减少资本												1,991,500,000.00
1. 所有者投入资本												1,991,500,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000,000.00	3,963,500,000.00	-			3,229,997,892.48	-	208,675,115.91	814,381.07	-	-1,678,067,817.42	10,724,919,572.04

单位:元 币种:人民币

上期金额



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



日照港集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：日照港集团有限公司
注册地址：山东省日照市东港区黄海一路91号
总部地址：山东省日照市东港区黄海一路91号
成立日期：2004年2月24日
股本：人民币50亿元
法定代表人：蔡中堂

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：交通运输辅助行业

公司经营范围：码头和其他港口设施服务；在港区内从事货物装卸、仓储服务，集装箱堆放、拆拼箱以及对货物及其包装进行简单加工处理；港口机械及设备租赁、维修经营；港口旅客运输服务经营（有效期限以许可证为准）；国际航行船舶饮用水供应（有效期限以许可证为准）；港口建设；船舶引领；船舶设备、铁路机械及设备维修；房屋及土地使用权租赁；物资、设备（不含国家禁止和专营专控许可经营项目）购销；道路普通货运（无车承运）、市场营销策划（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）。

(三) 公司历史沿革

日照港集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为日照港务局，成立于1986年，系交通部设立的国有企业，1989年下放到山东省；2002年，山东省人民政府办公厅下发“鲁政发[2002]38号”文件，将日照港与省属的岚山港下放日照市管理；2003年5月7日，日照市市委办公室、日照市人民政府办公室下发“日办发[2003]14号”文件，将日照港务局、岚山港务局的企业及资产全部合并，组建日照港（集团）有限公司，将岚山港务局的企业部分变更登记，成为日照港（集团）有限公司的全资子公司；2004年2月24日，日照港（集团）有限公司成立，并取得了日照市工商行政管理局核发的注册号为371100018050397的企业法人营业执照，注册资本15亿元，已经日照大洋会计师事务所于2004年2月24日验证，并出具“日大洋会验字（2004）38号”验资报告。2010年7月10日，经日照市人民政府批准，本公司将资本公积转增实收资本，注册资本增加至36亿元，并经日照大洋会计师事务所于2010年7月14日验证，并出具“日大洋会验字（2010）070号”验资报告；同时将名称变更为日照港集团有限公司。2015年12月30日，根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会“日国资字[2015]18号”文件通知意见，经日照市人民政府批准，以土地使用权增

加本公司注册资本14亿元，增资后本公司注册资本变更为50亿元，本次增资已经日照立信会计师事务所有限公司“日立信会验字（2016）第1002号”验资报告审验。本公司于2015年11月25日，经山东省日照市工商行政管理局批准更换原营业执照，营业执照注册号变更为三证合一的统一社会信用代码91371100168357011L。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会 2019 年 4 月 12 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合除《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》外的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有

影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（八）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款、预付款项和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的应收账款、金额为人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的预付款项和金额为人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示（其他综合收益）。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、周转材料等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用

一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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同处于同一方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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转

入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，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施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	50	5	1.9
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备	15	5	6.33
船舶	12	5	7.92
车辆	6	5	15.83
集装箱	6	5	15.83
辅助机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
其他固定资产	10	5	9.50

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	证载年限
海域使用权	50	证载年限
计算机软件	10	使用年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

5、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销期限：本公司长期待摊费用为裕廊码头筒仓租赁收入产生的营业税及附加，摊销期限为 80 个月。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本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) 本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) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十二) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资

产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够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，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①融资被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

（二十六）公允价值计量

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。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（二十七）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）提取安全生产费用。

安全生产费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。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他

关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

2. 本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

- (1) 采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响
- (2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	208,209,000.00	-208,209,000.00	
应收账款	462,766,812.94	-462,766,812.94	
应收票据及应收账款		670,975,812.94	670,975,812.94
应收股利	580,159,974.31	-580,159,974.31	
其他应收款	3,387,032,115.70	580,159,974.31	3,967,192,090.01
固定资产	2,188,280,849.48	155,169.82	2,188,436,019.30
固定资产清理	155,169.82	-155,169.82	
应付账款	58,727,092.27	-58,727,092.27	
应付票据及应付账款		58,727,092.27	58,727,092.27
应付利息	163,875,800.00	-163,875,800.00	
应付股利	108,517,066.62	-108,517,066.62	
其他应付款	351,318,494.12	272,392,866.62	623,711,360.74
长期应付款	213,371,578.39	1,285,017,225.00	1,498,388,803.39
专项应付款	1,285,017,225.00	-1,285,017,225.00	
合计	9,007,431,178.65		9,007,431,178.65

2017 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
营业收入	497,762,542.86	-45,567.86	497,716,975.00
其他收益		45,567.86	45,567.86
合计	497,762,542.86		497,762,542.86

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
对部分类别固定资产的折旧年限进行调整	2017 年 12 月 15 日董事会决议	2018 年 1 月 1 日	营业成本	-15,778,893.14
			固定资产	15,778,893.14

(三) 前期会计差错更正

本公司本年度未发生会计差错更正。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	5‰

2、税收优惠及批文

根据财税〔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》，本公司属于码头仓储使用的土地 2018 年度按所属土地等级适用税额标准的 50% 缴纳城镇土地使用税。

六、财务报表项目附注

（以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。）

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,840.00	2,475.89
银行存款	1,231,244,377.60	1,015,111,152.47
其他货币资金	11,859,116.86	3,369,423.17
合 计	1,243,105,334.46	1,018,483,051.53
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限资金：11,000,000.00 元。其中：理财性质存款 11,000,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	216,620,000.00	208,209,000.00
应收账款	501,559,770.90	462,766,812.94
合 计	718,179,770.90	670,975,812.94

1、应收票据

(1) 应收票据分类：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,620,000.00	8,209,000.00
商业承兑汇票	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	216,620,000.00	208,209,000.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况:

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,411,875.06	72,630,000.00
商业承兑汇票		

(5) 期末公司无已经贴现, 但尚未到期的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,756,629.28	100.00	111,196,858.38	18.15	501,559,770.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	612,756,629.28	100.00	111,196,858.38	18.15	501,559,770.90

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,017,570.03	100.00	41,250,757.09	8.18	462,766,812.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	504,017,570.03	100.00	41,250,757.09	8.18	462,766,812.94

(2) 应收账款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	85,948,874.68	3.00	2,578,466.24	168,316,245.69	3.00	5,049,487.37
1 至 2 年	163,795,981.22	10.00	16,379,598.12	315,089,683.57	10.00	31,508,968.36
2 至 3 年	315,897,053.19	20.00	63,179,410.63	19,899,174.26	20.00	3,979,834.85
3 至 4 年	21,935,561.34	40.00	8,774,224.54		40.00	
4 至 5 年	24,470,000.00	80.00	19,576,000.00		80.00	
5 年以上	709,158.85	100.00	709,158.85	712,466.51	100.00	712,466.51
合 计	612,756,629.28		111,196,858.38	504,017,570.03		41,250,757.09

注：本公司账龄与上年不衔接，原因为：本公司 2018 年与子公司--日照港集团物流有限公司签订协议，双方同意将子公司持有的部分股权、资产、债权作价转让给本公司，抵顶子公司拖欠本公司的款项。对于子公司转让给本公司的债权，本公司依据谨慎性原则，按其在子公司的原账龄延续计算。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	原因
日照港进出口贸易有限公司	应收进出口贸易款	388,089,683.57	1-2 年、2-3 年	63.34	未符合合同约定的支付条件
日照港油品码头有限公司	应收岚山港区中区资产款	60,003,388.00	1-2 年	9.79	未符合合同约定的支付条件
日照实华原油码头有限公司	应收泊位使用费、货物港务费	29,126,107.92	1 年以内	4.75	未符合合同约定的支付条件
兖矿东华邹城海天贸易有限公司	应收货款	24,470,000.00	4-5 年	3.99	未符合合同约定的支付条件
日照港股份有限公司	应收铁路使用费款	22,978,857.43	1 年以内	4.75	未符合合同约定的支付条件
合 计		524,668,036.92		85.62	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 69,946,101.29 元。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(6) 应收账款中关联方单位欠款情况详附注七、(三)。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	650,836.12	61.31	75,497.00	0.40
1 至 2 年	65,700.00	6.19	72,000.00	0.38
2 至 3 年	72,000.00	6.78	17,715,741.00	92.83
3 年以上	273,100.80	25.72	1,220,151.54	6.39
合 计	1,061,636.92	100.00	19,083,389.54	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	原因
江苏中超电缆股份有限公司	148,950.80	3 年以上	项目未完全完成，尚未结算
青岛瓦特斯阀门有限公司	58,790.00	3 年以上	项目未完全完成，尚未结算

常州中和电气有限公司	50,000.00	3 年以上	项目未完全完成, 尚未结算
南京铁道职业技术学院	48,000.00	2-3 年	项目未完全完成, 尚未结算
邢路合	28,400.00	1-2 年	项目未完全完成, 尚未结算
合 计	334,140.80		

3、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄
金蝶软件(中国)有限公司	501,500.00	1 年以内
江苏中超电缆股份有限公司	148,950.80	3 年以上
鹰潭市鸿宇物流有限公司	80,622.42	1 年以内
日照中燃船舶燃料供应有限公司	68,713.70	1 年以内
青岛瓦特斯阀门有限公司	58,790.00	3 年以上
合 计	858,576.92	

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	452,262,784.43	580,159,974.31
其他应收款	5,363,340,058.29	3,387,032,115.70
合 计	5,815,602,842.72	3,967,192,090.01

1、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)	1,903,588.49	
日照港房地产开发有限公司		66,753,756.06
日照港集团岚山港务有限公司	158,994,328.50	158,994,328.50
日照港进出口贸易有限公司	114,591,001.78	114,591,001.78
日照港油品码头有限公司	115,939,624.98	181,261,647.29
山东港湾建设集团有限公司	51,084,240.68	51,084,240.68
晋城蓝焰煤业股份有限公司	9,750,000.00	7,475,000.00
合 计	452,262,784.43	580,159,974.31

(1) 本公司账龄超过 1 年的应收股利为 324,669,570.96 元, 全部为应收子公司股利, 子公司盈利状况平稳, 未发生减值迹象。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,790,106,055.77	100.00	426,784,781.64	7.37	5,363,321,274.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,784.16				18,784.16
合 计	5,790,124,839.93	100.00	426,784,781.64	7.37	5,363,340,058.29

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,547,480,289.90	100.00	160,507,504.23	4.52	3,386,972,785.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59,330.03				59,330.03
合 计	3,547,539,619.93	100.00	160,507,504.23	4.52	3,387,032,115.70

(2) 其他应收款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,988,591,752.24	3.00	89,657,752.57	3,481,491,077.17	3.00	104,446,356.97
1 至 2 年	2,699,534,604.70	10.00	269,953,460.47	4,898,759.16	10.00	489,875.92
2 至 3 年	39,504,544.34	20.00	7,900,908.87	4,379,358.23	20.00	875,871.65
3 至 4 年	4,198,496.23	40.00	1,679,398.49	417,251.17	40.00	166,900.47
4 至 5 年	3,416,985.08	80.00	2,733,588.06	8,826,724.73	80.00	7,061,379.78
5 年以上	54,859,673.18	100.00	54,859,673.18	47,467,119.44	100.00	47,467,119.44
合 计	5,790,106,055.77		426,784,781.64	3,547,480,289.90		160,507,504.23

注: 本公司账龄与上年不衔接, 原因为: 本公司 2018 年与子公司--日照港集团物流有限公司签订协议, 双方同意将子公司持有的部分股权、资产、债权作价转让给本公司, 抵顶子公司拖欠本公司的款项。对于子公司转让给本公司的债权, 本公司依据谨慎性原则, 按其在子公司的原账龄延续计算。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
日照港集团岚山港务有限公司	单位往来款	1,164,000,000.00	1 年以内、1-2 年	20.11
日照港集团物流有限公司	单位往来款	979,394,019.05	1 年以内、1-2 年	16.91
日照实华原油码头有限公司	应收资产出售款	576,655,310.06	1 年以内	9.96
日照市融资担保股份有限公司	单位往来款	300,000,000.00	1 年以内	5.18
日照市国土资源局	单位往来款	299,878,002.00	1 年以内	5.18
合 计		3,319,927,331.11		57.34

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 266,277,277.41 元。

(5) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(6) 其他应收款中关联方单位欠款情况详见附注七、(三)。

(五) 存货

存货明细列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	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	5,760,906.52		5,760,906.52	4,584,555.58		4,584,555.58
库存商品	2,784,187.14		2,784,187.14	3,094,837.95		3,094,837.95
周转材料	375,561.55		375,561.55	373,801.88		373,801.88
合 计	8,920,655.21		8,920,655.21	8,053,195.41		8,053,195.41

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	7,359,420.09	13,230,710.93
委托贷款	116,000,000.00	235,000,000.00
管理层风险准备金	8,212,015.00	9,069,201.00
合 计	131,571,435.09	257,299,911.93

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用公允价值计量的可供出售金融资产	177,800,761.26	303,809,709.18
其中: 可供出售债券		
可供出售权益工具	177,800,761.26	303,809,709.18
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	979,936,078.25	909,427,888.00
其中: 可供出售权益工具	979,936,078.25	909,427,888.00
合 计	1,157,736,839.51	1,213,237,597.18

1、采用公允价值计量的可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	177,800,761.26	303,809,709.18
其他		
合 计	177,800,761.26	303,809,709.18

(2) 可供出售金融资产明细:

证券名称	证券代码	数量(股)	认购金额	限售期
潞安环能	601699	26,696,811.00	8,776,071.80	无

(3) 截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额,以及已计提减值金额。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	8,776,071.80		8,776,071.80
公允价值	177,800,761.26		177,800,761.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	169,024,689.46		169,024,689.46
已计提减值金额			

2、采用成本计量的可供出售权益工具:

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期收到的现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
晋城蓝焰煤业股份有限公司	1.01	1.01		9,750,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山东海洋投资有限公司	10.55	10.55			337,500,000.00		337,500,000.00	337,500,000.00		337,500,000.00
蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)	11.90	11.90		7,953,260.57	206,910,000.00		206,910,000.00	195,418,190.25		195,418,190.25
山东领锐股权投资基金管理有限公司	7.89	7.89			3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
山东铁路建设投资有限公司	0.74	0.74			325,000,000.00		325,000,000.00	325,000,000.00		325,000,000.00
日照航空产业投资管理有限公司	11.00	11.00			1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
济宁银行股份有限公司	0.68	0.68		751,821.30	22,917,888.00		22,917,888.00	22,917,888.00		22,917,888.00
日照市油气公共管廊有限公司	10.00	10.00			3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
兖煤澳大利亚有限公司	0.25	0.25						72,000,000.00		72,000,000.00
日照传化交通公路港物流有限公司	10.00	10.00						10,000,000.00		10,000,000.00
合计				18,455,081.87	909,427,888.00		909,427,888.00	979,936,078.25		979,936,078.25

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	4,978,428,751.61	188,104,956.92	37,054,845.53	5,129,478,863.00
对子公司投资	9,797,443,486.74	781,302,842.96	1,000,000.00	10,577,746,329.70
小 计	14,775,872,238.35	969,407,799.88	38,054,845.53	15,707,225,192.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计	14,775,872,238.35	969,407,799.88	38,054,845.53	15,707,225,192.70

2、长期股权投资明细：

被投资单位	期初数	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
一、子公司						
日照港建设监理有限公司	10,114,000.00					
日照港房地产开发有限公司	270,000,000.00					
日照港股份有限公司	1,918,657,802.52	103,989,354.58				
山东港湾建设集团有限公司	1,918,707,200.00					
日照港物业有限公司	110,000,000.00					
日照港集团岚山港务有限公司	669,123,001.52					
日照港集团物流有限公司	200,950,761.27					
山东日照碧波茶业有限公司	15,000,000.00					
日照碧波国际旅行社有限公司	1,500,000.00					
日照港进出口贸易有限公司	60,192,056.58					
日照港云波商务有限公司	1,024,564.60					
日照港高科技电气有限公司	2,020,910.29					
日照实华原油码头有限公司	540,000,000.00					
日照明达船舶服务有限公司	14,000,000.00					
日照港（香港）船务有限公司	420,504,323.87					
日照海通班轮有限公司	52,960,530.00	30,623,400.00				
日照港（香港）有限公司	244,313.00					
新疆日照港物流园区有限公司	50,000,000.00					
日照港集装箱发展有限公司	1,615,754,189.35					

日照港油品码头有限公司	1,172,236,554.48	180,000,000.00				
日照港集团财务有限公司	600,000,000.00					
日照口岸信息技术有限公司	2,000,000.00					
日照港保安服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
山东日照瑞盛造修船有限公司	51,453,279.26					
日照港贸易有限公司	100,000,000.00					
日照港联合国际船舶代理有限公司		22,636,100.00				
日照港中远海运物流有限公司		200,000,000.00				
日照保税物流中心有限公司		84,053,988.38				
日照港船机工业有限公司		50,000,000.00				
日照港集团上海商业保理有限公司		100,000,000.00				
日照港集团上海融资租赁有限公司		10,000,000.00				
小 计	9,797,443,486.74	781,302,842.96	1,000,000.00			
二、联营企业						
日照银行股份有限公司	1,538,659,094.25			90,602,889.42	35,748,207.16	
日照港华丰仓储有限公司	19,547,080.07			-162,633.51		-209,981.99
日照中燃船舶燃料供应有限公司	21,527,365.90			7,861,167.41		
山东中石油储运有限公司	8,631,008.20			411,459.79		
日照市融资担保股份有限公司	474,873,550.40			1,208,681.79		
山东现代威亚汽车发动机有限公司	1,392,419,115.93			-417,614.40		
日照港国际物流园区有限公司	181,710,191.43			726,669.25		
华鲁国际融资租赁有限公司	129,395,514.99			-62,312.17		
日照大宗商品交易中心有限公司	30,214,886.08	38,940,000.00		-2,700,296.08		
日照海港装卸有限公司	5,522,643.09			1,597,327.08		

日照金贸资产管理有限公司	1,169,892,623.51			3,554,557.35		
日照港客运站中免免税品有限公司	477,438.99			16,581.55		
日照港富华国际码头管理有限公司	3,158,238.77			-1,003,576.05		
山东太平洋天然气有限公司	2,400,000.00					
日照凯迪生态能源有限公司		12,000,000.00		-6,169.68		
小 计	4,978,428,751.61	50,940,000.00		101,626,731.75	35,748,207.16	-209,981.99
合 计	14,775,872,238.35	832,242,842.96	1,000,000.00	101,626,731.75	35,748,207.16	-209,981.99

续表

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额	期末持股比例（%）
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司						
日照港建设监理有限公司	6,082,182.26			10,114,000.00		100.00
日照港房地产开发有限公司				270,000,000.00		77.14
日照港股份有限公司	26,219,276.92			2,022,647,157.10		43.58
山东港湾建设集团有限公司				1,918,707,200.00		100.00
日照港物业有限公司				110,000,000.00		100.00
日照港集团岚山港务有限公司				669,123,001.52		100.00
日照港集团物流有限公司				200,950,761.27		100.00
山东日照碧波茶业有限公司				15,000,000.00		100.00
日照碧波国际旅行社有限公司				1,500,000.00		100.00
日照港进出口贸易有限公司				60,192,056.58		100.00
日照港云波商务有限公司	683,647.25			1,024,564.60		100.00
日照港高科技电气有限公司				2,020,910.29		100.00

日照实华原油码头有限公司				540,000,000.00		50.00
日照明达船舶服务有限公司				14,000,000.00		70.00
日照港（香港）船务有限公司				420,504,323.87		100.00
日照海通班轮有限公司				83,583,930.00		75.00
日照港（香港）有限公司				244,313.00		40.00
新疆日照港物流园区有限公司				50,000,000.00		100.00
日照港集装箱发展有限公司	351,758.14			1,615,754,189.35		100.00
日照港油品码头有限公司	114,677,977.69			1,352,236,554.48		100.00
日照港集团财务有限公司				600,000,000.00		60.00
日照口岸信息技术有限公司	975,369.50			2,000,000.00		100.00
日照港保安服务有限公司						100.00
山东日照瑞盛造修船有限公司				51,453,279.26		100.00
日照港贸易有限公司				100,000,000.00		100.00
日照港联合国际船舶代理有限公司				22,636,100.00		100.00
日照港中远海运物流有限公司				200,000,000.00		50.00
日照保税物流中心有限公司				84,053,988.38		89.58
日照港船机工业有限公司				50,000,000.00		100.00
日照港集团上海商业保理有限公司				100,000,000.00		100.00
日照港集团上海融资租赁有限公司				10,000,000.00		75.00
小 计	148,990,211.76			10,577,746,329.70		
二、联营企业						
日照银行股份有限公司	24,750,000.00			1,640,260,190.83		13.21
日照港华丰仓储有限公司				19,174,464.57		25.00
日照中燃船舶燃料供应有限公司	4,038,757.09			25,349,776.22		49.00

山东中石油储运有限公司				9,042,467.99		24.00
日照市融资担保股份有限公司				476,082,232.19		46.50
山东现代威亚汽车发动机有限公司				1,392,001,501.53		30.00
日照港国际物流园区有限公司	601,722.11			181,835,138.57		45.00
华鲁国际融资租赁有限公司	7,664,366.33			121,668,836.49		35.68
日照大宗商品交易中心有限公司				66,454,590.00		60.50
日照海港装卸有限公司				7,119,970.17		37.00
日照金贸资产管理有限公司				1,173,447,180.86		37.00
日照港客运站中免免税品有限公司				494,020.54		21.00
日照港富华国际码头管理有限公司				2,154,662.72		40.00
山东太平洋天然气有限公司				2,400,000.00		30.00
日照凯迪生态能源有限公司				11,993,830.32		30.00
小 计	37,054,845.53			5,129,478,863.00		
合 计	186,045,057.29			15,707,225,192.70		

注：2018 年 1 月，日照大宗商品交易中心有限公司（以下简称大商中心）股东会于日照市航贸中心第二会议室召开，会议审议通过了《关于中国铁物股权转让的议案》，中国铁路物资股份有限公司所持大商中心 29.5%股权由日照港集团有限公司代持，适时引入新的战略投资者。经各股东协商，日照港集团有限公司代持大商中心 29.5%股权期间，不在大商中心股东会按照出资比例行使表决权，不在大商中心董事会行使决策控制权。

2018 年 8 月份，大商中心召开临时股东会，拟修订《公司章程》，经多方沟通协调，2018 年 12 月份，鲁证经贸有限公司签字确认了该《公司章程》（修订稿），并于当月大商中心办理了工商营业执照变更手续。

2019 年 2 月 27 日，日照港集团有限公司与雪松控股集团签署战略合作协议，决定将代持的大商中心 29.5%股权全部转让给雪松控股集团旗下供通云供应链集团有限公司，现正在办理之中。

日照港集团有限公司按照约定，在代持大商中心 29.5%股权期间未在其股东会按照出资比例行使表决权，未在其董事会新增董事人数、未行使决策控制权。

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额		55,872,356.94		55,872,356.94
2. 本期增加金额	4,263,423.42			4,263,423.42
(1) 外购	4,263,423.42			4,263,423.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,263,423.42	55,872,356.94		60,135,780.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		12,872,792.06		12,872,792.06
2. 本期增加金额	122,748.21	1,117,447.20		1,240,195.41
(1) 计提或摊销	122,748.21	1,117,447.20		1,240,195.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	122,748.21	13,990,239.26		14,112,987.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,140,675.21	41,882,117.68		46,022,792.89
2. 期初账面价值		42,999,564.88		42,999,564.88

2、本公司投资性房地产中土地使用权均已办妥产权证书,房屋、建筑物尚未办妥产权证书。

(十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,142,784,947.65	2,188,280,849.48
固定资产清理	6,378.64	155,169.82
合 计	3,142,791,326.29	2,188,436,019.30

1、固定资产情况：

一、账面原值	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
港务设施	1,799,172,198.82	4,418,334.91	904,937,931.55		18,140,000.00	2,690,388,465.28
库场设施	335,017,335.10	14,050.00				335,031,385.10
装卸机械设备	10,742,343.99		133,620.69	896,000.00		9,979,964.68
船舶	1,589,671.80					1,589,671.80
车辆	132,829,831.71	4,468,811.17	408,547.01	3,930,678.60		133,776,511.29
集装箱	118,794.66					118,794.66
信息化设备	5,873,456.27	3,973,831.84	46,502,443.71			56,349,731.82
辅助机械设备	264,266,341.36	807,259.30	24,886,998.90	1,547,614.92		288,412,984.64
办公设备	57,572,974.89	2,478,384.28	21,829.03	712,126.00		59,361,062.20
房屋	383,192,698.76	14,731,732.87	42,433,865.66	461,432.05		439,896,865.24
建筑物	111,238,007.30			1,003,562.19		110,234,445.11
其他固定资产	15,772,170.03	1,586,405.93	736,131.89	223,700.00		17,871,007.85
合计	3,117,385,824.69	32,478,810.30	1,020,061,368.44	8,775,113.76	18,140,000.00	4,143,010,889.67
二、累计折旧	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	处置或报废	其他	
港务设施	300,702,868.36	32,516,790.84			3,770,031.38	329,449,627.82
库场设施	96,262,668.79	6,399,608.28				102,662,277.07
装卸机械设备	7,002,942.31	464,912.12		852,264.05		6,615,590.38
船舶	415,295.51	125,834.28				541,129.79
车辆	92,396,273.46	7,267,556.18		3,777,425.88		95,886,403.76
集装箱	74,114.53	6,355.32				80,469.85
信息化设备	3,331,537.04	2,059,924.63				5,391,461.67
辅助机械设备	181,879,784.63	13,994,945.54		1,486,339.84		194,388,390.33

办公设备	49,126,893.54	3,166,635.12		681,999.50		51,611,529.16
房屋	144,096,069.71	11,102,760.81		297,481.23		154,901,349.29
建筑物	46,296,291.54	4,325,365.52		539,950.48		50,081,706.58
其他固定资产	7,520,235.79	1,311,975.53		216,205.00		8,616,006.32
合计	929,104,975.21	82,742,664.17		7,851,665.98	3,770,031.38	1,000,225,942.02
三、减值准备	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
四、账面价值	期初余额					期末余额
港务设施	1,498,469,330.46					2,360,938,837.46
库场设施	238,754,666.31					232,369,108.03
装卸机械设备	3,739,401.68					3,364,374.30
船舶	1,174,376.29					1,048,542.01
车辆	40,433,558.25					37,890,107.53
集装箱	44,680.13					38,324.81
信息化设备	2,541,919.23					50,958,270.15
辅助机械设备	82,386,556.73					94,024,594.31
办公设备	8,446,081.35					7,749,533.04
房屋	239,096,629.05					284,995,515.95
建筑物	64,941,715.76					60,152,738.53
其他固定资产	8,251,934.24					9,255,001.53
合计	2,188,280,849.48					3,142,784,947.65

2、无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
石臼港区防波堤	940,362,678.27	128,350,644.88		812,012,033.39
大型眼科器械	1,120,600.00	106,461.60		1,014,138.4
合 计	941,483,278.27	128,457,106.48		813,026,171.79

4、通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
集装箱办公楼	10,091,322.92
上海路基地综合楼（西）及实验楼	9,199,026.64
岚北港口四站	4,921,561.95
岚山港区中区污水处理厂	3,906,525.31
房地产综合楼	3,468,807.21
货运营业楼	3,343,543.68
岚山港区中区供水调节站	2,239,097.62
散粮码头前方候工楼改造	574,557.74
合 计	37,744,443.07

5、固定资产清理

项 目	期末数	期初数
车辆	6,378.64	155,169.82
合 计	6,378.64	155,169.82

说明：审批手续尚未完成，该项固定资产未处理。

（十一）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,523,547,619.52		1,523,547,619.52	2,308,359,547.26		2,308,359,547.26
合 计	1,523,547,619.52		1,523,547,619.52	2,308,359,547.26		2,308,359,547.26

2、重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
岚山港区海事支撑系统配套工程	235,740,000.00	100,615,865.71	3,982,165.72		104,598,031.43	
岚山港区 30 万吨级原油码头配套罐区陆域形成工程	266,910,000.00	49,762,787.06	1,991,108.85			51,753,895.91
岚山港区 30 万吨级原油码头二期工程	1,173,000,000.00	452,251,280.22	520,799,745.16		973,051,025.38	
晋中南煤运通道（石臼港区铁路改建）	1,280,590,000.00	976,616,044.35	38,652,776.42	1,015,268,820.77		
岚山港区南作业区西防波堤	601,338,900.00	75,395,044.41	183,551,026.10			258,946,070.51
岚山南港池航道工程	1,782,655,600.00	7,940,672.71	224,714,964.31			232,655,637.02
岚山港区南作业区南一突堤钢材货场	314,761,400.00	91,159,922.52	11,045,566.96			102,205,489.48
石臼港区东区煤炭堆场海岸带恢复开发	606,490,000.00	135,061,357.89	141,068,211.54			276,129,569.43
合 计	6,261,485,900.00	1,888,802,974.87	1,125,805,565.06	1,015,268,820.77	1,077,649,056.81	921,690,662.35

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
岚山港区海事支撑系统配套工程	100.00	100.00		3,962,257.28	4.35	流资借款
岚山港区 30 万吨级原油码头配套罐区陆域形成工程	19.39	19.39	5,910,878.68	1,991,108.85	4.35	流资借款
岚山港区 30 万吨级原油码头二期工程	100.00	100.00		21,449,799.08	4.66	专项借款
晋中南煤运通道（石臼港区铁路改建）	79.28	100.00		36,469,944.75	4.9	专项借款
岚山港区南作业区西防波堤	43.06	43.06	2,375,886.30		4.35	自有资金
岚山南港池航道工程	13.05	13.05	1,254,477.26	888,685.23	4.35	流资借款
岚山港区南作业区南一突堤钢材货场	32.47	32.47				自有资金
石臼港区东区煤炭堆场海岸带恢复开发	45.53	45.53				自有资金
合 计			9,541,242.24	64,761,795.19		

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

4、本期在建工程转入固定资产的金额为 1,015,268,820.77 元。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况:

项 目	土地使用权	软件	海域使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,833,241,428.78	9,029,067.18	276,069,333.50	4,118,339,829.46
2. 本期增加金额		631,549.46		631,549.46
(1)购置		631,549.46		631,549.46
(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	3,833,241,428.78	9,660,616.64	276,069,333.50	4,118,971,378.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	219,237,751.45	3,118,558.31	29,012,782.42	251,369,092.18
2. 本期增加金额	93,825,233.04	776,866.83	5,521,386.72	100,123,486.59
(1)计提	93,825,233.04	776,866.83	5,521,386.72	100,123,486.59
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	313,062,984.49	3,895,425.14	34,534,169.14	351,492,578.77
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	3,520,178,444.29	5,765,191.50	241,535,164.36	3,767,478,800.15
2. 期初账面价值	3,614,003,677.33	5,910,508.87	247,056,551.08	3,866,970,737.28

2、本公司尚未办妥产权证书的土地使用权:

无形资产中的土地使用权—日照港集团有限公司机关—灯塔广场, 资产原值金额为 190,900,000.00 元, 累计摊销金额为 42,634,333.69 元, 资产净值金额为 148,265,666.31 元, 产权证书正在办理中。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
待摊销营业税	337,107.26		67,421.40		269,685.86	
合 计	337,107.26		67,421.40		269,685.86	

(十四) 递延所得税负债

1、已确认的递延所得税负债:

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	42,256,172.36	73,758,409.34
合 计	42,256,172.36	73,758,409.34

2、应纳税差异明细:

项 目	期末数	期初数
应纳税项目:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	169,024,689.44	295,033,637.36
合 计	169,024,689.44	295,033,637.36

(十五) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	201,758,261.32	336,223,378.70			537,981,640.02
合 计	201,758,261.32	336,223,378.70			537,981,640.02

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	195,000,000.00	140,000,000.00
尚未结算工程款	83,583,446.32	41,046,294.03
合 计	278,583,446.32	181,046,294.03

(十七) 短期借款

1、短期借款按类别列示:

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,493,000,000.00	
信用借款	3,535,500,000.00	3,720,760,000.00
合 计	5,028,500,000.00	3,720,760,000.00

2、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(十八) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	253,542,998.34	58,727,092.27
合 计	253,542,998.34	58,727,092.27

1、应付账款列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	253,273,357.54	99.89	57,726,016.39	98.30
1年以上	269,640.80	0.11	1,001,075.88	1.70
合 计	253,542,998.34	100.00	58,727,092.27	100.00

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中欠关联方款项:

单位名称	期末数	期初数
山东港湾建设集团有限公司	224,431,079.00	42,650,000.00
山东日照碧波茶业有限公司	282,211.66	32,783.76
合 计	224,713,290.66	42,682,783.76

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	账龄	经济内容
北京远程视界眼科医院管理有限公司	92,735.00	1 年以上	应付材料款
合 计	92,735.00		

(十九) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,810,654.64	4,249,725.95
预收租赁费	6,125,927.27	5,966,500.00
合 计	9,936,581.91	10,216,225.95

2、本账户期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中预收关联方款项:

单位名称	期末数	期初数
日照港股份有限公司	1,128,786.00	
日照港裕廊股份有限公司	6,125,927.27	5,966,500.00
合 计	7,254,713.27	5,966,500.00

5、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	原因
------	----	------	------	----

日照港裕廊股份有限公司	6,125,927.27	2015 年 12 月	预收租赁费	未符合合同约定的结算条件
合 计	6,125,927.27			

(二十) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	80,215,649.26	260,838,038.17	267,538,457.70	73,515,229.73
二、离职后福利-设定提存计划		37,049,258.08	37,049,258.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	80,215,649.26	297,887,296.25	304,587,715.78	73,515,229.73

1、短期薪酬：

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		150,608,538.56	150,608,538.56	
二、职工福利费		74,721,248.23	74,721,248.23	
三、社会保险费	31,680,199.40	12,654,397.25	20,501,011.28	23,833,585.37
其中：1. 医疗保险费	31,339,831.81	9,976,382.03	17,482,628.47	23,833,585.37
2. 工伤保险费		1,278,917.02	1,278,917.02	
3. 生育保险费	340,367.59	1,399,098.20	1,739,465.79	
四、住房公积金	3,386,786.93	16,576,579.72	16,240,553.74	3,722,812.91
五、工会经费和职工教育经费	45,148,662.93	6,277,274.41	5,467,105.89	45,958,831.45
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	80,215,649.26	260,838,038.17	267,538,457.70	73,515,229.73

2、离职后福利：

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	工资的 18%		25,251,791.53	25,251,791.53	
二、失业保险费	社会统筹	工资的 0.7%、1%		1,013,398.83	1,013,398.83	
三、企业年金缴费	社会统筹	工资的 1%、2%、4%、5%		10,784,067.72	10,784,067.72	
合 计				37,049,258.08	37,049,258.08	

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	62,985,010.35	

城建税	5,639,116.18	120.39
教育费附加	2,416,764.07	51.58
地方教育附加	1,611,176.05	34.40
印花税	816,121.17	166,119.36
房产税	986,669.56	1,079,366.61
土地使用税	8,234,601.72	5,804,368.97
代扣代缴个人所得税	272,588.70	1,277,796.81
地方水利建设基金	402,794.00	8.60
环保税	9,000.00	
合 计	83,373,841.80	8,327,866.72

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	285,754,900.00	163,875,800.00
应付股利	108,517,233.27	108,517,066.62
其他应付款	537,857,633.26	351,318,494.12
合 计	932,129,766.53	623,711,360.74

1、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券		
中期票据	174,347,500.00	113,087,500.00
短期融资券	111,407,400.00	50,788,300.00
合 计	285,754,900.00	163,875,800.00

本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项 目	期末数	期初数
永续债应付股利	108,517,233.27	108,517,066.62
合 计	108,517,233.27	108,517,066.62

注：期末无超过 1 年未支付的股利。

3、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	325,978,020.68	60.61	88,265,715.35	25.12
1 年以上	211,879,612.58	39.39	263,052,778.77	74.88
合 计	537,857,633.26	100.00	351,318,494.12	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项:

单位名称	期末数	期初数
日照港进出口贸易有限公司	13,287,858.51	23,909,058.90
山东港湾建设集团有限公司	101,002,833.49	42,236,483.49
日照港动力工程有限公司	81,000.00	484,000.00
日照港通通信工程有限公司	296,873.10	99,721.80
日照港房地产开发有限公司	50,000,000.00	
合 计	164,668,565.10	66,729,264.19

(4) 期末其他应付款大额明细如下:

单位名称	金额	账龄	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
日照港内部职工持股会	130,000,000.00	1年以内	往来款	
上交港口设施保安费	72,632,911.84	1年以上	应交保安费	未符合合同约定的结算条件, 尚未开票结算
项目工程质保金	62,548,710.06	1年以上	质保金	项目未结束, 质保金未返还
日照港房地产开发有限公司	50,000,000.00	1年以内	往来款	
日照港华丰仓储有限公司	18,000,000.00	1年以上	往来款	未符合合同约定的结算条件, 尚未开票结算
合 计	333,181,621.90			

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细:

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,112,250,000.00	2,037,250,000.00
一年内到期的应付债券		1,196,700,000.00
一年内到期的长期应付款	143,061,387.94	161,767,253.97
合 计	1,255,311,387.94	3,395,717,253.97

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金 额
国家开发银行山东省分行	2016/09/28	2019/09/27	4.7500	190,000,000.00
民生银行日照分行	2016/11/30	2019/11/30	4.7500	100,000,000.00
中行石臼支行	2016/12/22	2019/07/01	4.7500	70,000,000.00
中行石臼支行	2016/12/22	2019/12/21	4.7500	70,000,000.00
中行石臼支行	2016/08/25	2019/02/01	4.7500	50,000,000.00
合 计				480,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	1,000,000,000.00	2,200,000,000.00
超短期融资券	6,300,000,000.00	2,500,000,000.00
短期融资券及超超短期融资券手续费	-7,333,599.97	-6,928,844.47
合 计	7,292,666,400.03	4,693,071,155.53

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	760,000,000.00	290,000,000.00
信用借款	1,383,947,302.53	2,232,066,500.99
合 计	2,143,947,302.53	2,522,066,500.99

2、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
日照港集团有限公司	260,000,000.00	山东东明石化集团有限公司
日照港集团有限公司	500,000,000.00	日照市城市建设投资集团有限公司
合 计	760,000,000.00	

3、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 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行	2018/11/30	2020/11/15	人民币	4.9875		500,000,000.00
邮储银行日照分行	2016/10/28	2026/10/27	人民币	4.9000		203,000,000.00
邮储银行日照分行	2017/4/28	2026/10/27	人民币	4.9000		100,000,000.00
邮储银行日照分行	2017/7/14	2026/10/27	人民币	4.9000		100,000,000.00
邮储银行日照分行	2018/04/25	2026/10/27	人民币	4.9000		100,000,000.00
合 计						1,003,000,000.00

(二十六) 应付债券

1、应付债券明细：

项 目	期末数	期初数
中期票据	5,089,047,619.04	3,098,466,666.70
合 计	5,089,047,619.04	3,098,466,666.70

2、应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
日照港集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	900,000,000.00	2015/5/13	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
日照港集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2013/4/15	7 年	1,200,000,000.00	1,198,800,000.00
日照港集团有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2017/2/22	3 年	1,000,000,000.00	999,666,666.70
日照港集团有限公司 2018 年第一期中期票据	2,000,000,000.00	2018/5/2	5 年	2,000,000,000.00	
合 计	5,100,000,000.00			5,100,000,000.00	3,098,466,666.70

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
日照港集团有限公司 2015 年度第一期中期票据		148,027,500.00				900,000,000.00
日照港集团有限公司 2013 年度第一期中期票据		380,800,000.00	-514,285.68			1,199,314,285.68
日照港集团有限公司 2017 年度第一期中期票据		88,550,000.00	-333,333.30			1,000,000,000.00
日照港集团有限公司 2018 年第一期中期票据	1,986,800,000.00	65,100,000.00	-2,933,333.36			1,989,733,333.36
合 计	1,986,800,000.00	682,477,500.00	-3,780,952.34			5,089,047,619.04

(二十七) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	213,371,578.39		111,585,864.31	101,785,714.08
专项应付款	1,285,017,225.00	181,990,000.00	301,720,000.00	1,165,287,225.00
合计	1,498,388,803.39	181,990,000.00	413,305,864.31	1,267,072,939.08

1、长期应付款列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	143,031,442.04	292,727,506.90
减：未确认融资费用	41,245,727.96	79,355,928.51
合 计	101,785,714.08	213,371,578.39

(1) 长期应付款中应付融资租赁款明细：

单 位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
中国外贸金融租赁有限公司		143,031,442.04		292,136,507.68
北京亦庄国际融资租赁有限公司				590,999.22
合 计		143,031,442.04		292,727,506.90

(2) 长期应付款中未确认融资费用明细表：

单 位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中国外贸金融租赁有限公司	79,317,183.45		38,071,455.49	41,245,727.96
北京亦庄国际融资租赁有限公司	38,745.06		38,745.06	
合 计	79,355,928.51		38,110,200.55	41,245,727.96

注：本公司向中国外贸金融租赁有限公司融资租赁石臼港区防波堤，租赁期限为 2014 年 7 月 3 日起至 2021 年 6 月 15 日，融资期租金总额 1,163,216,120.03 元，租赁手续费 91,000,000.00 元。

本公司下属港口医院向北京亦庄国际金融租赁有限公司融资租赁大型眼科器械，租赁期限为 2016 年 3 月 31 日起至 2019 年 3 月 31 日，融资期租金总额为 1,259,488.56 元，调整到一年内到期的非流动负债。

2、专项应付款

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
以港养港资金	1,250,260,000.00	176,890,000.00	301,720,000.00	1,125,430,000.00	财政拨款
日照港主题性项目	20,100,000.00			20,100,000.00	财政拨款
环保专项资金	9,833,225.00			9,833,225.00	财政拨款
安全生产专项资金	2,824,000.00			2,824,000.00	财政拨款
安全生产应急救援中心建设补助资金	2,000,000.00			2,000,000.00	财政拨款

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
集装箱岸电改造专项资金		5,100,000.00		5,100,000.00	财政拨款
合 计	1,285,017,225.00	181,990,000.00	301,720,000.00	1,165,287,225.00	

注：本年增加专项应付款 18,199.00 万元，系 2018 年 2 月收到港口建设费安排地方建设项目资金 6,830.00 万元（日财建指【2018】11 号），专项用于日照港岚山区南作业区西防堤工程。2018 年 3 月收到 2018 年中央海岛及海域保护资金 2,859.00 万元（日财综指【2017】41 号）。2018 年 8 月收到车辆购置税补助资金 510.00 万元（日财建指【2018】60 号）专门用于集装箱码头和客滚船码头岸电项目和集装箱岸电项目。2018 年 8 月收到港口建设费安排地方建设项目资金 8,000.00 万元（日财建指【2018】60 号），专项用于日照港岚山区北作业区南港池航道工程。

（二十八）递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关	10,000,000.00			10,000,000.00	工程尚未完工
与收益相关					
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

政府补助明细情况：

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
岚山港一日照钢厂管状矿石皮带机传输项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
日照港扬尘综合治理工程	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合 计	10,000,000.00				10,000,000.00	

注：政府补贴项目情况如下：

1、岚山港一日照钢厂管状矿石皮带机传输项目为日照市财政局根据日财建 2013（54）号文件《关于拨付 2012 年度市级环境保护专项资金的通知》，拨付专项资金 400.00 万元用于粉尘整治工程。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

2、日照港扬尘综合治理工程项目为日照市财政局根据日财建指（2015）55 号文件《关于下达国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标的通知》，拨付专项资金 600.00 万元用于扬尘治理工程。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

（二十九）实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
日照市人民政府	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00
合 计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

(三十) 其他权益工具

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永续债	3,963,500,000.00			3,963,500,000.00
合 计	3,963,500,000.00			3,963,500,000.00

注：2016 年 7 月 19 日日照市国资委以日国资字[2016]92 号文件《关于日照港集团有限公司办理直接融资工具业务的批复》，同意本公司在银行间市场发行不超过 20 亿元永续中期票据。

2017 年 5 月 27 日日照市国资委以日国资字[2017]41 号文件《日照市人民政府国有资产监督管理委员会关于发行永续中期票据的批复》，同意本公司在银行间市场发行不超过 20 亿元永续中期票据。

(三十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	3,176,592,840.00			3,176,592,840.00
2、其他资本公积	53,405,052.48	301,720,000.00		355,125,052.48
合 计	3,229,997,892.48	301,720,000.00		3,531,717,892.48

注：以港养港资金转资本公积

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：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	-12,600,112.13	35,748,207.16			35,748,207.16		23,148,095.03
可供出售金融资产公允价值 变动损益	221,275,228.04	-126,008,947.92		-31,502,236.98	-94,506,710.94		126,768,517.10
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部 分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	208,675,115.91	-90,260,740.76		-31,502,236.98	-58,758,503.78		149,916,612.13

(三十三) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	814,381.07	14,020,880.58	3,760,291.17	11,074,970.48
合 计	814,381.07	14,020,880.58	3,760,291.17	11,074,970.48

(三十四) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	-1,678,067,817.42
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后 年初未分配利润	-1,678,067,817.42
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-719,444,351.77
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付永续债利息	197,900,166.65
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-2,595,412,335.84

(三十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	416,166,684.90	314,473,647.47
2、其他业务收入	318,023,520.43	183,243,327.53
合 计	734,190,205.33	497,716,975.00
二、营业成本		
1、主营业务成本	260,638,117.38	291,646,685.28
2、其他业务成本	95,629,646.53	60,159,115.94
合 计	356,267,763.91	351,805,801.22
营业毛利	377,922,441.42	145,911,173.78

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	1,145,674.35	1,577,484.38	-431,810.03
堆存业务		3,354,221.20	-3,354,221.20
港务管理业务	415,021,010.55	255,706,411.80	159,314,598.75
小 计	416,166,684.90	260,638,117.38	155,528,567.52
二. 其他业务	318,023,520.43	95,629,646.53	222,393,873.90

小 计	318,023,520.43	95,629,646.53	222,393,873.90
合 计	734,190,205.33	356,267,763.91	377,922,441.42
项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
装卸业务	816,795.04	19,856,878.33	-19,040,083.29
堆存业务	377,358.49	13,111,200.77	-12,733,842.28
港务管理业务	313,279,493.94	258,678,606.18	54,600,887.76
小 计	314,473,647.47	291,646,685.28	22,826,962.19
二. 其他业务	183,243,327.53	60,159,115.94	123,084,211.59
小 计	183,243,327.53	60,159,115.94	123,084,211.59
合 计	497,716,975.00	351,805,801.22	145,911,173.78

3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
日照港股份有限公司	253,640,914.45	34.55
日照港裕廊股份有限公司	11,508,443.96	1.57
山东港湾建设集团有限公司	11,097,722.61	1.51
日照港集装箱发展有限公司	6,733,132.07	0.92
绛县晋辉商贸有限公司	4,572,173.95	0.62
合 计	287,552,387.04	39.17

(三十六) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	67,421.40	67,421.40
城市维护建设税	5,731,034.45	196,666.35
房产税	3,531,044.90	4,378,853.61
教育费附加	2,462,452.72	84,285.56
地方教育附加	1,656,512.63	56,190.39
水利建设基金	414,127.73	14,183.52
城镇土地使用税	28,203,332.68	19,766,171.79
车船使用税	23,704.02	24,016.22
印花税	1,317,897.66	1,173,212.56
环保税	36,000.00	
合 计	43,443,528.19	25,761,001.40

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	10,715,691.06	3,728,488.90
职工福利费	17,891,003.65	14,205,924.16
其他职工薪酬	4,877,367.84	5,514,884.64

折旧费	19,926,717.06	15,468,287.49
摊销费	99,793,453.70	85,864,978.28
物料消耗	84,421.48	693,502.37
水电费	1,017,239.37	881,957.35
租赁费	60,000.00	11,020.00
修理费	3,856,533.14	8,010,121.00
劳动保护费	126,637.95	8,852.41
办公费	89,987.61	77,613.45
印刷费	51,834.74	301,993.09
邮电费	429,982.80	475,839.33
差旅费	629,999.63	502,479.85
取暖费	576,995.46	579,725.23
会议费	625,473.54	501,733.92
出国人员经费	366,816.95	239,506.61
保险费	1,117,014.76	704,568.85
业务招待费	2,381,524.66	14,061,884.60
业务宣传费	4,225,165.71	1,878,375.22
广告费	223,300.97	230,544.21
审计费	712,671.69	719,981.11
咨询费	6,193,452.30	3,457,514.44
评估费	173,584.90	188,679.24
诉讼费	225,624.10	185,606.00
排污费	9,253.00	26,212.00
绿化费	67,010.60	31,681.27
物业费	2,969,807.52	3,090,656.58
警卫消防费	5,670,492.77	5,595,886.34
低值易耗品	677,465.26	399,563.54
报刊费	190,677.18	34,699.39
协会会费	213,490.56	140,000.00
其他	1,734,077.40	2,594,022.44
合 计	187,904,769.36	170,406,783.31

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	857,140,312.64	844,669,321.62
减：利息收入	8,664,493.82	13,009,879.63
汇兑损失	4,906,900.57	
减：汇兑收益		945,816.72
手续费	43,448,566.27	31,793,840.72
合 计	896,831,285.66	862,507,465.99

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	336,223,378.70	-18,984,328.25
合 计	336,223,378.70	-18,984,328.25

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
返还个税代征手续费	914,017.92	45,567.86
稳定岗位补贴	958,518.00	
多式联运补贴资金	7,200,000.00	
2017 年度企业发展突出贡献奖	100,000.00	
财源补贴资金	84,500.00	
合 计	9,257,035.92	45,567.86

(四十一) 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	148,990,211.76	219,155,400.92
权益法核算的长期股权投资收益	101,416,749.76	38,063,985.21
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	26,117,066.63	10,032,408.73
委托贷款利息	13,079,591.29	13,601,028.67
核销可供出售金融资产投资损失		-1,740,430.00
处置股权收益	2,053,600.00	13,078,940.67
合 计	291,657,219.44	292,191,334.20

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	439,680.45	3,331,947.33
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		191,106.60
小 计	439,680.45	3,523,053.93
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	822,375.23	837,365.56
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		
处置无形资产损失		

小 计	822,375.23	837,365.56
合 计	-382,694.78	2,685,688.37

(四十三) 政府补助

1、其他收益

项 目	本期发生额
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	8,343,018.00
合 计	8,343,018.00

2、与收益相关的政府补助

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外收入 金额	其 他 变 动	递延收益 期末余额
稳定岗位补贴			958,518.00			
多式联运补贴资金			7,200,000.00			
2017 年度企业发展突出贡献 奖			100,000.00			
财源补贴资金			84,500.00			
合 计			8,343,018.00			

(四十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常 性损益的金额	上期数	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助			12,053,543.67	12,053,543.67
违约金及罚款收入	2,715,944.48	2,715,944.48	3,887,256.41	3,887,256.41
无法支付的款项			5,534,452.88	5,534,452.88
其他	180,985,131.28	180,985,131.28	916,976,358.37	916,976,358.37
合 计	183,701,075.76	183,701,075.76	938,451,611.33	938,451,611.33

注：其他中主要是土地开发成本补偿 175,553,584.07 元，收违纪款 4,893,017.69 元。

(四十五) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常 性损益的金额	上期数	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				

对外捐赠	6,366,600.00	6,366,600.00	385,764.00	385,764.00
其中：公益性捐赠			385,764.00	385,764.00
非公益性捐赠	6,366,600.00	6,366,600.00		
违约金、赔偿金及罚款支出	908,212.58	908,212.58	286.22	286.22
其他	109,921,655.04	109,921,655.04	30,576,920.80	30,576,920.80
合 计	117,196,467.62	117,196,467.62	30,962,971.02	30,962,971.02

注：其他中主要是航线补贴支出 52,121,779.00 元，公安经费 48,236,497.64 元。

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-719,444,351.77	308,631,482.07
加：资产减值准备	336,223,378.70	-18,984,328.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,982,859.58	106,982,549.22
无形资产摊销	100,123,486.59	86,037,169.94
长期待摊费用摊销	67,421.40	67,421.40
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）	382,694.78	-2,685,688.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	857,140,312.64	844,669,321.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,657,219.44	-292,191,334.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,502,236.98	22,225,117.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-867,459.80	142,551.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,639,591,462.19	572,080,071.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,832,296.60	-558,916,530.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,048,310,279.89	1,068,057,803.21
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
减：现金的期初余额	1,006,934,291.23	1,887,254,060.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	225,171,043.23	-880,319,768.85
--------------	----------------	-----------------

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
其中：库存现金	1,840.00	2,475.89
可随时用于支付的银行存款	1,231,244,377.60	1,004,883,412.17
可随时用于支付的其他货币资金	859,116.86	2,048,403.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,232,105,334.46	1,006,934,291.23
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		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况：

控股股东全称	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
	期初金额	期末金额			
日照市人民政府	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	100.00	100.00	日照市人民政府

2、本公司其他关联方情况：

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
日照港股份有限公司	子公司	913700007409658444
日照港集团岚山港务有限公司	子公司	91371103168355809N
日照港油品码头有限公司	子公司	91371100760969383B
日照实华原油码头有限公司	子公司	9137110055787950XN
山东港湾建设集团有限公司	子公司	91371100X1359336XD
日照港房地产开发有限公司	子公司	91371100168350522J
日照港建设监理有限公司	子公司	913711022671816563
日照港集团物流有限公司	子公司	91371100758272229L
日照海通班轮有限公司	子公司	91371100559908271P
日照港（香港）船务有限公司	子公司	530514020001017A
日照港物业有限公司	子公司	913711007563549923
日照碧波国际旅行社有限公司	子公司	91371100267185446N
山东日照碧波茶业有限公司	子公司	91371103762853501A
日照港高科技电气有限公司	子公司	91371100779736053Y
日照港进出口贸易有限公司	子公司	91371100771042487C

日照港云波商务有限公司	子公司	91371100733710464H
日照港集装箱发展有限公司	子公司	913711006619741010
日照明达船舶服务有限公司	子公司	91371100586062267Q
日照港集团财务有限公司	子公司	91371100MA3CAX9D1D
新疆日照港物流园区有限公司	子公司	916531270655019657
日照口岸信息技术有限公司	子公司	91371100MA3C0CCP73
山东日照瑞盛造修船有限公司	子公司	913711006693176241
日照港贸易有限公司	子公司	91371100MA3D885442
日照港（香港）有限公司	子公司	6007106300007179
日照港中远海运物流有限公司	子公司	91371100MA3MW1EQ1D
日照港联合国国际船舶代理有限公司	子公司	913711007752635436
日照保税物流中心有限公司	子公司	9137110069442355XG
日照港船机工业有限公司	子公司	91371100MA3MJJ3W99
日照港集团上海融资租赁有限公司	子公司	91310115MA1K47NB49
日照港集团上海商业保理有限公司	子公司	91310115MA1K47JE3J
日照中燃船舶燃料供应有限公司	联营公司	91371100168365871H
日照市融资担保股份有限公司	联营公司	913711007961994565
日照港国际物流园区有限公司	联营公司	913711000713399415
日照港富华国际码头管理有限公司	联营公司	91371100MA3CCFEQ1F
日照金贸资产管理有限公司	联营公司	91371100MA3BX6E242
日照海港装卸有限公司	联营公司	9137110061380591XM
华鲁国际融资租赁有限公司	联营公司	913701000840141262
日照大宗商品交易中心有限公司	联营公司	91371100494160281N
山东现代威亚汽车发动机有限公司	联营公司	91371100717867429D
日照港华丰仓储有限公司	联营公司	91371100751760027E
山东中石油储运有限公司	联营公司	913711007834594745
日照银行股份有限公司	联营公司	91370000727543743A
日照港客运站中免免税品有限公司	联营公司	91371102669306183M
日照凯迪生态能源有限公司	联营公司	91371103MA3C4XDWX7

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期数
				金额	金额
日照实华原油码头有限公司	销售商品，提供劳务	港务设施使用费、港口设施配套服务	市场价格	52,919,147.31	45,220,217.01
日照港股份有限公司	销售商品，提供劳务	租赁收入	市场价格	163,363,060.78	30,227,771.74
日照港股份有限公司	销售商品，提供劳务	其他销售收入	市场价格	15,258,015.74	

日照港集装箱发展有限公司	销售商品, 提供劳务	港口设施配套服务	市场价格	108,620.39	94,204.42
日照港集装箱发展有限公司	销售商品, 提供劳务	铁路使用费收入	市场价格	6,733,132.07	
日照港裕廊股份有限公司	销售商品, 提供劳务	租赁收入	市场价格	21,570,588.17	20,867,083.78
日照港物业有限公司	购买商品、接受劳务	物业费	市场价格	3,088,612.25	3,079,807.52
日照港股份有限公司	购买商品、接受劳务	工程施工	市场价格	2,514,089.87	1,989,007.41
山东港湾建设集团有限公司	购买商品、接受劳务	工程建设	市场价格	1,111,024,585.45	253,153,405.63
日照港贸易有限公司	购买商品、接受劳务	柴油款	市场价格	10,141,698.25	
日照港云波商务有限公司	购买商品、接受劳务	业务招待费	市场价格	644,729.43	533,794.80
日照港建设监理有限公司	购买商品、接受劳务	建设监理费	市场价格	2,468,522.47	4,106,347.31
山东日照碧波茶业有限公司	购买商品、接受劳务	业务招待费	市场价格	1,791,330.47	1,667,248.71
新疆日照港物流园区有限公司	购买商品、接受劳务	业务招待费	市场价格	537,156.86	251,444.59

2、关联租赁情况：

本公司出租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
日照港集团有限公司	日照港股份有限公司	土地租赁	2017年1月1日	2022年7月14日	合同约定价格	149,840,373.52
日照港集团有限公司	日照港股份有限公司	办公场所租赁	2018年1月1日	2019年12月31日	合同约定价格	6,589,587.21
日照港集团有限公司	日照港股份有限公司	资产租赁协议	2017年1月1日	2019年12月31日	合同约定价格	5,612,408.61
日照港集团有限公司	日照港裕廊股份有限公司	现有码头场地租赁合同	2011年3月23日	2030年3月22日	合同约定价格	16,518,427.52
日照港集团有限公司	日照港裕廊股份有限公司	土地租赁	2012年6月1日	2032年5月31日	合同约定价格	3,520,678.83
日照港集团有限公司	日照港裕廊股份有限公司	仓库租赁	2016年1月1日	2022年12月31日	合同约定价格	1,531,481.32

3、关联方担保情况：

(1) 对集团内公司提供的担保：

担保方	被担保方	担保余额	担保是否依据履行完毕
日照港集团有限公司	日照港股份有限公司	3,336,733,763.23	否
日照港集团有限公司	日照港集团岚山港务有限公司	197,614,615.28	否
日照港集团有限公司	日照港油品码头有限公司	703,778,635.45	否

日照港集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	1,371,538,526.00	否
日照港集团有限公司	日照港贸易有限公司	143,130,340.00	否
合计		5,752,795,879.96	

(2) 对集团外公司提供的担保:

担保方	被担保方	担保余额	担保是否依据履行完毕
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	175,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	122,500,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	115,500,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	500,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	800,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	500,000,000.00	否
日照港集团有限公司	营口港务集团有限公司	700,000,000.00	否
日照港集团有限公司	山东东明石化集团有限公司	385,000,000.00	否
日照港集团有限公司	东明前海化工有限公司	281,250,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	641,000,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	150,000,000.00	否
日照港集团有限公司	日照市水务集团有限公司	1,000,000,000.00	否
合计		5,370,250,000.00	

4、关联方资产转让、债务重组情况:

无。

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	日照港股份有限公司	22,978,857.43	689,365.72	24,580,993.99	737,429.82
应收账款	日照港进出口贸易有限公司	388,089,683.57	70,317,936.71		
应收账款	日照港集装箱发展有限公司	10,578,138.92	397,782.57		
应收账款	日照实华原油码头有限公司	29,126,107.92	873,783.24		
应收账款	山东港湾建设集团有限公司	4,637,698.29	139,130.95		
应收账款	日照港油品码头有限公司	60,003,388.00	6,000,101.64	60,000,000.00	1,800,000.00

预付账款	日照中燃船舶燃料供应有限公司	5,449.20			
其他应收款	日照港集团物流有限公司	979,394,019.05	84,013,233.46	1,081,634,728.73	32,449,041.86
其他应收款	山东日照碧波茶业有限公司	18,000,419.85	1,800,012.60	18,000,000.00	540,000.00
其他应收款	日照港房地产开发有限公司	480,000,000.00	44,500,000.00	820,000,000.00	24,600,000.00
其他应收款	山东港湾建设集团有限公司	20,113,269.52	603,398.09		
其他应收款	日照港物业有限公司	41,060,574.65	9,630,750.56	30,836,709.42	6,389,814.91
其他应收款	日照港进出口贸易有限公司	1,120,593,112.49	109,602,259.38	1,111,486,244.82	33,344,587.34
其他应收款	山东日照瑞盛造修船有限公司	44,845,000.00	21,985,000.00	44,845,000.00	20,207,000.00
其他应收款	新疆日照港物流园区有限公司	30,000,000.00	3,000,000.00	30,000,000.00	900,000.00
其他应收款	日照港（香港）船务有限公司	122,574,647.70	12,257,464.77	122,574,647.70	3,677,239.43
其他应收款	日照明达船舶服务有限公司	25,000,000.00	2,500,000.00	25,000,000.00	750,000.00
其他应收款	日照海通班轮有限公司	130,000,000.00	11,950,000.00	135,000,000.00	4,050,000.00
其他应收款	日照港集团岚山港务有限公司	1,164,000,000.00	35,900,000.00	30,000,000.00	900,000.00
其他应收款	日照保税物流中心有限公司	47,745,132.58	8,196,026.52		
其他应收款	日照港油品码头有限公司	120,000,000.00	3,600,000.00		
其他应收款	日照实华原油码头有限公司	576,655,310.06	17,299,659.30		
应收票据	山东港湾建设集团有限公司			200,000,000.00	
应收票据	日照港集装箱发展有限公司			3,000,000.00	

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日照港裕廊股份有限公司	6,125,927.27	
应付账款	山东日照碧波茶业有限公司	282,211.66	32,783.76
应付账款	山东港湾建设集团有限公司	224,431,079.00	42,650,000.00
预收账款	日照港股份有限公司	1,128,786.00	
预收账款	日照港裕廊股份有限公司	6,125,927.27	5,966,500.00
其他应付款	日照港股份有限公司	223,703.80	783,353.80
其他应付款	日照港华丰仓储有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	日照港进出口贸易有限公司	13,287,858.51	23,909,058.90

其他应付款	山东港湾建设集团有限公司	101,002,833.49	42,236,483.49
其他应付款	日照港集装箱发展有限公司		23,000,000.00
其他应付款	日照港动力工程有限公司	81,000.00	484,000.00
其他应付款	日照港通通信工程有限公司	296,873.10	99,721.80
其他应付款	日照港房地产开发有限公司	50,000,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

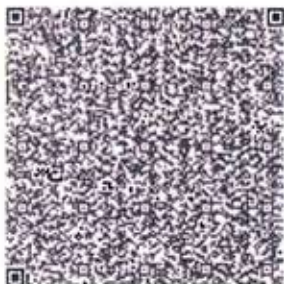
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)



登记机关



2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所

执业证书
 名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：方文森
 主任会计师：方文森
 经营场所：天津开发区第二大街
 21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式：

12010011

执业证书编号：

津财会〔2007〕27号

批准执业文号：

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

证书序号：0000311

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

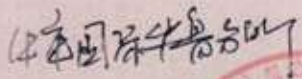



证书号: 29 发证时间: 二〇二〇年八月三十日
证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日

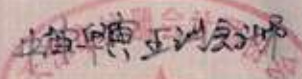

		2008 3 31
姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.	男 1973年5月27日 山东天平信源有限责任会计师事务所	
		证书编号: 370100380016 No. of Certificate 批准注册协会: 山东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2000年6月1日 Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

 事务所
CPAs

 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

 事务所
CPAs

 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月28日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2019年 3月1日
/y /m /d

2009年度任职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 杨玉霞
Sex 女
出生日期 1972-03-27
Date of birth
工作单位 烟台永大会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372422197203270025
Identity card No.

山东省注册会计师协会
烟台永大会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年
注册会计师
年检合格专用章

2019年
注册会计师
年检合格专用章

2004年 3月 31日
/y /m /d

2009年度任职资格检查合格

2008 3 31

2018年
注册会计师
年检合格专用章

注册编号：
No. of Certificate 370500290018

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2003 年 10 月 20 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 11 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华奥五洲会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 1 月 1 日
/y /m /d

10