

## 模拟审计报告

XYZH/2024JNAA6B0244

日照港油品码头有限公司

青岛港国际股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了日照港油品码头有限公司（以下简称“油品公司”）模拟财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表和模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了油品公司 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的模拟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“注册会计师对模拟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，我们独立于油品公司，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、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对财务报表编制基础的说明。油品公司编制模拟财务报表是为了青岛港国际股份有限公司拟以发行股份以及支付现金方式购买油品公司 100% 股权事项向监管机构报送材料之用，因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供青岛港国际股份有限公司就申请发行股份以及支付现金方式购买油品公司 100% 的股权事项向监管机构报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

### 四、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任



油品公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估油品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油品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督油品公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟审计报告。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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能导致对油品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模拟审计报告中提请报表使用者注意模拟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模拟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油品公司不能持续经营。

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



（6）就对油品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，以对模拟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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

于江涛 

中国注册会计师：

刘学超 

中国 北京

二〇二四年六月二十七日



## 模拟合并资产负债表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	(一)	179,707,147.88	162,861,075.59	67,415,721.50	295,008,112.33
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	105,641,244.02	88,765,644.03	83,873,029.39	32,469,254.97
应收款项融资					
预付款项	(三)	1,088,311.36	1,086,750.28	1,772,229.83	386,420.00
应收保费					
应收分保账款					
其他应收款	(四)	443,993,983.99	445,863,616.29	548,773,337.26	727,375,608.51
其中：应收股利					
存货	(五)	4,350,749.76	4,770,958.66	6,938,052.11	6,293,739.22
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	1,129,830.45	2,697,487.45	44,708,009.40	211,698.49
流动资产合计		735,911,267.46	706,045,532.30	753,480,379.49	1,061,744,833.52
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(七)	356,269,972.85	349,423,526.97	324,771,652.06	308,655,187.62
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(八)	2,444,504,589.47	2,480,242,675.44	2,603,302,349.85	2,288,941,889.45
在建工程	(九)	69,511,031.57	50,591,475.73	11,686,602.44	117,036,369.99
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十)			5,001,665.63	191,346,726.32
无形资产	(十一)	587,271,257.92	590,480,959.31	603,898,076.13	211,066,972.99
开发支出	(十二)				
商誉					
长期待摊费用	(十三)	14,708,092.18	14,229,243.31	11,909,885.36	5,509,115.49
递延所得税资产	(十四)	6,928,692.82	7,558,877.27	9,909,632.79	13,833,741.72
其他非流动资产	(十五)			9,990,000.00	993,480.00
非流动资产合计		3,479,193,636.81	3,492,526,758.03	3,580,469,864.26	3,137,383,483.58
资产总计		4,215,104,904.27	4,198,572,290.33	4,333,950,243.75	4,199,128,317.10

法定代表人：

王岩




主管会计工作负责人：

龙胡建



会计机构负责人：

龙胡建




模拟合并资产负债表 (续)

编制单位: 日照港油品码头有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注八	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十六)	115,075,275.30	91,877,817.62	125,688,540.85	112,556,553.88
预收款项	(十七)				388,339.31
合同负债	(十八)	5,720,208.86	15,297,564.93	14,314,106.20	78,594,800.81
应付职工薪酬	(十九)	4,819,591.67	8,821,387.47	8,575,149.13	7,791,857.70
应交税费	(二十)	9,802,742.73	2,524,903.42	6,693,210.23	32,712,916.22
其他应付款	(二十一)	111,553,660.61	110,603,209.91	175,640,558.14	351,298,239.75
其中: 应付股利				5,000,000.00	86,554,122.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十二)	119,139,999.92	119,139,999.92	68,619,999.88	116,411,930.13
其他流动负债	(二十三)	206,621.14	937,967.65	792,036.65	4,715,688.06
流动负债合计		366,318,100.23	349,202,850.92	400,323,601.08	704,470,325.86
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	(二十四)	936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	(二十五)			5,079,420.08	187,734,484.51
长期应付款	(二十六)	289,933,480.07	305,553,465.27	366,771,830.91	427,990,196.48
长期应付职工薪酬	(二十七)	20,538,303.82	18,619,617.43	19,369,617.43	19,354,847.85
预计负债					
递延收益	(二十八)	2,000,000.00	2,000,000.00		
递延所得税负债	(十四)	11,181,404.27	11,290,520.23	11,722,568.78	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,260,293,188.16	1,274,133,602.93	1,396,853,437.20	1,665,079,528.84
负债合计		1,626,611,288.39	1,623,336,453.85	1,797,177,038.28	2,369,549,854.70
<b>所有者权益:</b>					
实收资本	(二十九)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,630,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	145,020,549.09	165,919,403.67	270,761,474.72	72,434,290.72
减: 库存股					
其他综合收益	(三十一)	-5,360,000.00	-3,200,000.00	-2,180,000.00	-1,360,000.00
专项储备	(三十二)	73,865.90	73,865.90	297,876.25	
盈余公积	(三十三)	91,921,634.14	88,703,708.16	74,545,611.24	58,569,484.24
一般风险准备					
未分配利润	(三十四)	301,863,496.87	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33
归属于母公司所有者权益合计		2,533,519,546.00	2,520,914,494.86	2,482,791,218.16	1,824,786,183.29
少数股东权益		54,974,069.88	54,321,341.62	53,981,987.31	4,792,279.11
所有者权益合计		2,588,493,615.88	2,575,235,836.48	2,536,773,205.47	1,829,578,462.40
负债和所有者权益总计		4,215,104,904.27	4,198,572,290.33	4,333,950,243.75	4,199,128,317.10

法定代表人:

王岩



主管会计工作负责人:

龙胡建



会计机构负责人:

龙胡建





模拟母公司资产负债表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

Table with 6 columns: Item, Note, 2024年3月31日, 2023年12月31日, 2022年12月31日, 2021年12月31日. Rows include 流动资产 (货币资金, 交易性金融资产, etc.), 非流动资产 (债权投资, 长期股权投资, etc.), and 资产总计.

法定代表人: 王岩

主管会计工作负责人: 龙胡建

会计机构负责人: 龙胡建



模拟母公司资产负债表 (续)

编制单位: 日照港油品码头有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十四	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		116,733,375.28	91,861,037.97	125,604,271.49	112,553,396.68
预收款项					367,437.14
合同负债		3,429,171.11	14,388,416.20	12,971,701.49	78,594,800.81
应付职工薪酬		4,231,472.01	8,278,026.59	7,843,300.41	6,277,857.64
应交税费		8,975,939.52	2,283,861.37	6,651,587.10	32,437,807.62
其他应付款		107,131,256.97	106,085,277.58	156,168,059.57	327,866,929.83
其中: 应付股利					86,554,122.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		119,139,999.92	119,139,999.92	68,619,999.88	116,411,930.13
其他流动负债		205,750.33	863,391.75	763,553.52	4,715,688.06
流动负债合计		359,846,965.14	342,900,011.38	378,622,473.46	679,225,847.91
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					187,734,484.51
长期应付款		289,933,480.07	305,553,465.27	366,771,830.91	427,990,196.48
长期应付职工薪酬		18,498,303.82	16,789,617.43	17,719,617.43	17,894,847.85
预计负债					
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,247,071,783.89	1,261,013,082.70	1,378,401,448.34	1,663,619,528.84
负债合计		1,606,918,749.03	1,603,913,094.08	1,757,023,921.80	2,342,845,376.75
<b>所有者权益:</b>					
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,630,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		145,363,844.40	146,191,664.45	251,033,735.50	52,706,551.50
减: 库存股					
其他综合收益		-4,840,000.00	-2,870,000.00	-1,950,000.00	-1,220,000.00
专项储备					
盈余公积		91,694,679.59	88,476,753.61	74,318,656.69	58,342,529.69
未分配利润		269,177,581.88	240,216,248.06	112,793,375.83	63,575,899.00
所有者权益合计		2,501,396,105.87	2,472,014,666.12	2,436,195,768.02	1,803,404,980.19
负债和所有者权益总计		4,108,314,854.90	4,075,927,760.20	4,193,219,689.82	4,146,250,356.94

法定代表人:

王岩

主管会计工作负责人:

龙胡建

会计机构负责人:

龙胡建

龙胡建

龙胡建



## 模拟合并利润表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		187,571,669.74	795,093,778.52	758,335,807.77	840,877,831.42
其中：营业收入	(三十五)	187,571,669.74	795,093,778.52	758,335,807.77	840,877,831.42
二、营业总成本		150,722,025.48	646,420,033.95	610,310,597.49	675,153,248.90
其中：营业成本	(三十五)	116,768,126.63	518,247,624.32	468,001,050.02	567,796,294.73
税金及附加	(三十六)	2,481,313.89	7,649,992.92	4,843,923.61	3,117,552.24
销售费用					
管理费用	(三十七)	15,509,894.00	53,882,435.65	52,514,293.17	50,414,753.59
研发费用	(三十八)	868,539.29	1,448,205.86	2,265,335.95	
财务费用	(三十九)	15,094,161.67	65,191,775.20	82,685,994.74	53,824,648.34
其中：利息费用		13,917,820.62	60,742,827.38	79,312,048.19	54,006,098.61
利息收入		155,974.66	585,037.79	1,266,132.61	1,448,510.08
加：其他收益	(四十)	205,375.02	6,798,034.01	21,977,305.65	2,552,830.63
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	6,846,445.88	24,970,959.26	24,860,688.42	-2,725,481.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	2,780,411.14	4,384,050.74	18,039,987.12	-17,773,361.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)		922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,681,876.30	185,748,936.83	219,305,640.94	148,016,623.20
加：营业外收入	(四十四)	75,700.01	331,533.12	11,077,280.34	76,731.38
减：营业外支出	(四十五)	193,547.58	123,913.38	234,815.22	3,100.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,564,028.73	185,956,556.57	230,148,106.06	148,090,253.66
减：所得税费用	(四十六)	10,247,394.75	41,329,426.84	45,256,596.83	38,389,638.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,316,633.98	144,627,129.73	184,891,509.23	109,700,615.12
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,316,633.98	144,627,129.73	184,891,509.23	109,700,615.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,663,905.72	144,209,358.10	184,767,640.83	109,592,014.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		652,728.26	417,771.63	123,868.40	108,600.61
六、其他综合收益的税后净额		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		34,156,633.98	143,607,129.73	184,071,509.23	108,340,615.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,503,905.72	143,189,358.10	183,947,640.83	108,232,014.51
归属于少数股东的综合收益总额		652,728.26	417,771.63	123,868.40	108,600.61
八、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

王石  


主管会计工作负责人：

龙胡建  


会计机构负责人：

龙胡建  






模拟母公司利润表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

项目	附注十四	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	(四)	178,625,536.15	765,714,160.56	721,779,504.65	803,611,348.60
减：营业成本	(四)	112,706,367.05	496,347,888.98	437,437,103.81	538,093,006.71
税金及附加		2,450,778.22	7,522,357.40	4,737,185.52	2,939,083.72
销售费用					
管理费用		14,430,519.29	49,304,183.65	47,379,578.16	44,653,383.81
研发费用		732,374.08	1,366,418.92	2,233,813.23	
财务费用		15,075,145.32	64,728,866.84	81,862,508.44	52,807,801.31
其中：利息费用		13,894,820.62	60,236,777.38	78,484,633.72	53,005,598.61
利息收入		131,115.77	487,789.90	1,208,494.53	1,411,129.41
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)					
其他					
加：其他收益		204,700.04	6,641,462.13	21,827,070.27	2,412,110.57
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,767,127.04	3,078,451.18	19,378,030.53	-16,598,303.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)				6,402,449.47	238,053.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,048,625.15	181,145,317.34	201,935,541.75	148,444,452.11
加：营业外收入		75,700.01	331,533.12	3,335,300.00	76,730.71
减：营业外支出		193,547.58	30,869.22	234,815.22	2,149.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,930,777.58	181,445,981.24	205,036,026.53	148,519,033.82
减：所得税费用		9,751,517.78	39,865,012.09	45,274,756.49	38,508,967.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,179,259.80	141,580,969.15	159,761,270.04	110,010,066.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,179,259.80	141,580,969.15	159,761,270.04	110,010,066.00
(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		-1,970,000.00	-920,000.00	-730,000.00	-1,220,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,970,000.00	-920,000.00	-730,000.00	-1,220,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,970,000.00	-920,000.00	-730,000.00	-1,220,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		30,209,259.80	140,660,969.15	159,031,270.04	108,790,066.00

法定代表人：

王岩

主管会计工作负责人：

龙胡印建

会计机构负责人：

龙胡印建



模拟合并现金流量表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		174,244,161.40	965,680,310.71	680,339,283.73	973,197,414.09
收到的税费返还		1,309.08	37,331,894.16	213,066.71	44,036,877.20
收到其他与经营活动有关的现金		1,754,200.47	14,560,976.04	31,095,080.39	37,970,963.17
经营活动现金流入小计		175,999,670.95	917,573,180.91	711,647,430.83	1,055,205,254.46
购买商品、接受劳务支付的现金		39,963,521.18	381,337,761.98	293,140,819.07	209,854,551.21
支付给职工以及为职工支付的现金		38,057,098.23	129,071,367.20	120,189,251.19	113,352,936.59
支付的各项税费		7,170,225.19	63,373,432.77	66,751,603.82	26,102,452.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,045,870.94	21,131,448.70	78,532,337.48	309,084,013.50
经营活动现金流出小计		86,236,715.54	594,914,010.65	558,614,011.56	658,393,953.53
经营活动产生的现金流量净额		89,762,955.41	322,659,170.26	153,033,419.27	396,811,300.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			319,084.35		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,668,241.95	6,252,240.00	170,920,722.51	269,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				58,721,940.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,668,241.95	6,571,324.35	229,642,662.51	269,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,018,047.30	46,440,019.57	63,411,455.41	440,767,664.17
投资支付的现金			20,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				122,243,031.96	13,200,865.36
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		45,018,047.30	66,440,019.57	185,654,487.37	453,968,529.53
投资活动产生的现金流量净额		-43,349,805.35	-59,868,695.22	43,988,175.14	-453,699,529.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					200,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,499,999.98	88,619,999.92	139,699,999.88	105,999,999.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,044,805.84	64,555,143.06	250,068,607.33	119,498,508.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		23,000.00	14,175,733.33	34,857,741.67	611,111.11
筹资活动现金流出小计		29,567,805.82	167,350,876.31	424,626,348.88	226,109,619.88
筹资活动产生的现金流量净额		-29,567,805.82	-167,350,876.31	-424,626,348.88	-26,109,619.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		162,842,956.59	67,403,357.86	295,008,112.33	378,005,960.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		179,688,300.83	162,842,956.59	67,403,357.86	295,008,112.33

法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

胡建龙



会计机构负责人：

胡建龙





模拟母公司现金流量表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

Table with 7 columns: Item, Note 14, 2024 Q1-Q3, 2023 Annual, 2022 Annual, 2021 Annual. Rows include operating, investing, and financing activities.

法定代表人:

Signature and red stamp of Wang Rui

主管会计工作负责人:

Signature of Huo Jian

Red stamp of Huo Jian

会计机构负责人:

Signature of Huo Jian

Red stamp of Huo Jian



模拟合并所有者权益变动表

编制单位：日照港油品码头有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月											
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				165,919,403.67							
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00				165,919,403.67			88,703,708.16		269,417,517.13	54,321,341.62	2,575,235,836.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.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.设定收益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				145,020,549.09			91,921,634.14		301,863,496.87	54,974,069.88	2,588,493,615.88

法定代表人：王岩

主管会计工作负责人：胡建

会计机构负责人：胡建



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		270,761,474.72		-2,180,000.00	297,876.25	74,545,611.24		139,366,255.95	53,981,987.31	2,536,773,205.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00		270,761,474.72		-2,180,000.00	297,876.25	74,545,611.24		139,366,255.95	53,981,987.31	2,536,773,205.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-104,842,071.05		-1,020,000.00	-224,010.35	14,158,096.92		130,051,261.18	339,354.31	38,462,631.01
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本			-104,842,071.05		-1,020,000.00				144,209,358.10	417,771.63	143,607,129.73
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			-104,842,071.05								-104,842,071.05
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							14,158,096.92		-14,158,096.92		
2.提取一般风险准备							14,158,096.92		-14,158,096.92		
3.对所有者的分配											
4.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.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取						-224,010.35				-78,417.32	-302,427.67
2.本年使用						12,645,622.59				214,576.10	12,860,198.69
（六）其他						-12,869,632.94				-292,993.42	-13,162,626.36
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		165,919,403.67		-3,200,000.00	73,865.90	88,703,708.16		269,417,517.13	54,321,341.62	2,575,235,836.48

法定代表人：

王岩

主管会计工作负责人：

龙胡印建

会计机构负责人：

龙胡印建



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,630,000,000.00		72,434,290.72		-1,360,000.00		58,569,484.24		65,142,408.33	4,792,279.11	1,829,578,462.40	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,630,000,000.00		72,434,290.72		-1,360,000.00		58,569,484.24		65,142,408.33	4,792,279.11	1,829,578,462.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	370,000,000.00		198,327,184.00		-820,000.00		15,976,127.00		74,223,847.62	49,189,708.20	707,194,743.07	
（一）综合收益总额					-820,000.00				184,767,640.83	123,868.40	184,071,509.23	
（二）所有者投入和减少资本	370,000,000.00		198,327,184.00							48,938,178.55	617,265,362.55	
1.所有者投入普通股	370,000,000.00		198,327,184.00								568,327,184.00	
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									-110,543,793.21	48,938,178.55	48,938,178.55	
1.提取盈余公积							15,976,127.00				-94,567,666.21	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配							15,976,127.00		-15,976,127.00			
4.其他									-94,567,666.21		-94,567,666.21	
（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.设定收益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							297,876.25			127,661.25	425,537.50	
1.本年提取							13,447,128.03			792,946.41	14,240,074.44	
2.本年使用							-13,149,251.78			-665,285.16	-13,814,536.94	
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		270,761,474.72		-2,180,000.00		74,545,611.24		139,366,255.95	53,981,987.31	2,536,773,205.47	

法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

胡建



会计机构负责人：

胡建



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,630,000,000.00		72,434,290.72				47,568,477.64	31,258,313.60	4,683,678.50	1,785,944,760.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,630,000,000.00		72,434,290.72			47,568,477.64		31,258,313.60	4,683,678.50	1,785,944,760.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,360,000.00	11,001,006.60	11,001,006.60	33,884,094.73	108,600.61	43,633,701.94
（一）综合收益总额					-1,360,000.00			109,592,014.51		108,340,615.12
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配						11,001,006.60		-75,707,919.78		-64,706,913.18
1.提取盈余公积						11,001,006.60		-11,001,006.60		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.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.设定收益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取					8,722,154.81				129,972.12	8,852,126.93
2.本年使用					-8,722,154.81				-129,972.12	-8,852,126.93
（六）其他										
四、本年年末余额	1,630,000,000.00		72,434,290.72		-1,360,000.00	58,569,484.24		65,142,408.33	4,792,279.11	1,829,578,462.40

法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

胡建



会计机构负责人：

胡建



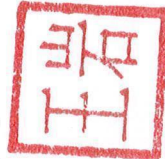
模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月								
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		146,191,664.45		-2,870,000.00		88,476,753.61	240,216,248.06	2,472,014,666.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,000,000,000.00		146,191,664.45		-2,870,000.00		88,476,753.61	240,216,248.06	2,472,014,666.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-827,820.05		-1,970,000.00		3,217,925.98	28,961,333.82	29,381,439.75
（一）综合收益总额					-1,970,000.00			32,179,259.80	30,209,259.80
（二）所有者投入和减少资本			-827,820.05						-827,820.05
1.所有者投入普通股			-827,820.05						-827,820.05
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							3,217,925.98	-3,217,925.98	
2.对所有者的分配							3,217,925.98	-3,217,925.98	
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.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本年提取								3,373,950.33	3,373,950.33
2.本年使用								-3,373,950.33	-3,373,950.33
（六）其他									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		145,363,844.40		-4,840,000.00		91,694,679.59	269,177,581.88	2,501,396,105.87

法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

龙建



会计机构负责人：

龙建



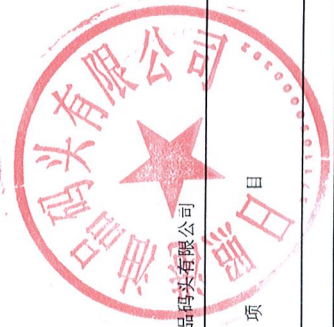


模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度									
	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							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			251,033,735.50		-1,950,000.00		74,318,656.69	112,793,375.83	2,436,195,768.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00			251,033,735.50		-1,950,000.00		74,318,656.69	112,793,375.83	2,436,195,768.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-104,842,071.05		-920,000.00		14,158,096.92	127,422,872.23	35,818,898.10
（一）综合收益总额						-920,000.00			141,580,969.15	140,660,969.15
（二）所有者投入和减少资本				-104,842,071.05						-104,842,071.05
1.所有者投入普通股				-104,842,071.05						-104,842,071.05
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								14,158,096.92	-14,158,096.92	
2.对所有者的分配								14,158,096.92	-14,158,096.92	
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.设定收益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取									12,098,748.59	12,098,748.59
2.本年使用									-12,098,748.59	-12,098,748.59
（六）其他										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			146,191,664.45		-2,870,000.00		88,476,753.61	240,216,248.06	2,472,014,666.12

编制单位：日照港油品码头有限公司



法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

孙海龙



会计机构负责人：

孙海龙



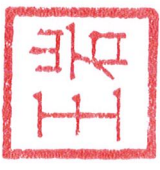
模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：日照港油品码头有限公司 单位：人民币元

项	2022年度									
	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							
一、上年年末余额	1,630,000,000.00			52,706,551.50		-1,220,000.00		58,342,529.69	63,575,899.00	1,803,404,980.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,630,000,000.00			52,706,551.50		-1,220,000.00		58,342,529.69	63,575,899.00	1,803,404,980.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	370,000,000.00			198,327,184.00		-730,000.00		15,976,127.00	49,217,476.83	632,790,787.83
（一）综合收益总额						-730,000.00			159,761,270.04	159,031,270.04
（二）所有者投入和减少资本	370,000,000.00			198,327,184.00						568,327,184.00
1.所有者投入普通股	370,000,000.00			198,327,184.00						568,327,184.00
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								15,976,127.00	-110,543,793.21	-94,567,666.21
2.对所有者的分配								15,976,127.00	-15,976,127.00	
3.其他									-94,567,666.21	-94,567,666.21
（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.设定收益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取									11,922,750.02	11,922,750.02
2.本年使用									-11,922,750.02	-11,922,750.02
（六）其他										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			251,033,735.50		-1,950,000.00		74,318,656.69	112,793,375.83	2,436,195,768.02

法定代表人：

张



主管会计工作负责人：

胡建



会计机构负责人：

胡建



模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	其他							
一、上年年末余额	1,630,000,000.00				52,706,551.50				47,341,523.09	29,273,752.78	1,759,321,827.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,630,000,000.00				52,706,551.50				47,341,523.09	29,273,752.78	1,759,321,827.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							-1,220,000.00		11,001,006.60	34,302,146.22	44,083,152.82
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									11,001,006.60	-75,707,919.78	-64,706,913.18
2.对所有者的分配									11,001,006.60	-11,001,006.60	
3.其他										-64,706,913.18	-64,706,913.18
（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.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取										8,083,382.92	8,083,382.92
2.本年使用										-8,083,382.92	-8,083,382.92
（六）其他											
四、本年年末余额	1,630,000,000.00				52,706,551.50		-1,220,000.00		58,342,529.69	63,575,899.00	1,803,404,980.19

编制单位：日照港油品码头有限公司

法定代表人：

王岩



主管会计工作负责人：

胡建



会计机构负责人：

胡建



## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

日照港油品码头有限公司(以下简称“本集团”或“公司”,包含子公司时简称“本集团”)成立于2004年04月29日,由山东港口日照港集团有限公司发起设立,并取得日照市岚山区市场监督管理局颁发的91371100760969383B号企业法人营业执照。

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)。

公司注册地:山东省日照市岚山区沿海路南首。

公司注册资本2,000,000,000.00元,已由股东全部缴足。公司股本结构情况如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00

注册资本变更明细如下:

2005年4月,根据管理层决议、修改后的章程,对股东认缴出资进行了调整:山东港口日照港集团有限公司认缴出资额3,920.464万元,占股比例39.20%;山东童海港业股份有限公司认缴出资额3,396.468万元,占股比例33.97%;新加坡福岛企业投资(集团)有限公司认缴出资额331.068万元,占股比例3.31%;日照君泰房地产开发有限公司认缴出资额2,352.00万元,占股比例23.52%。变更后注册资本总额为10,000.00万元。

2009年2月,根据管理层、股东会决议及股权转让协议,新加坡福岛企业投资(集团)有限公司和日照君泰房地产开发有限公司将其持有的日照港油品公司股权转让给日照港集团,变更后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资额6,603.00万元,占股比例66.03%;山东童海港业股份有限公司认缴出资额3,397.00万元,占股比例33.97%。变更后注册资本总额为10,000.00万元。

2010年8月,根据股东决议及股权转让协议,山东童海港业股份有限公司将其持有的日照港油品公司股权转让给日照港集团,变更后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资额10,000.00万元,占股比例100.00%。

2010年12月,根据股东会决议、修改后的章程,日照港油品公司增加注册资本47,000.00万元(实物资产出资38,700.00万元、货币出资8,300.00万元),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资额57,000.00万元,占股比例100.00%。

2011年11月,根据股东会决议、修改后的章程,日照港油品公司增加注册资本14,000.00万元(货币出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资额71,000.00万元,占股比例100.00%。

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年1月,根据股东会决议、修改后的章程,日照港油品公司增加注册资本9,000.00万元(货币出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资80,000.00万元,占股比例100.00%。

2015年8月,根据股东决定、章程修正案,日照港油品公司增加注册资本12,000.00万元(货币出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资92,000.00万元,占股比例100.00%。

2016年8月,根据股东决定、章程修正案,日照港油品公司增加注册资本13,000.00万元(货币出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资105,000.00万元,占股比例100.00%。

2018年7月,根据股东决定、章程修正案,日照港油品公司增加注册资本18,000.00万元(债权出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资123,000.00万元,占股比例100.00%。

2020年4月,根据股东决定、章程修正案,日照港油品公司增加注册资本40,000.00万元(货币出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资163,000.00万元,占股比例100.00%。

2022年10月,根据股东决定、章程修正案,日照港油品公司增加注册资本37,000.00万元(实物出资),增资后股权结构如下:山东港口日照港集团有限公司认缴出资200,000.00万元,占股比例100.00%。

截至2024年3月31日,本公司实收资本200,000.00万元。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围主要包括:许可项目:原油仓储;成品油仓储;危险化学品仓储;危险化学品经营;港口经营;出口监管仓库经营;保税仓库经营;石油、天然气管道储运。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:成品油仓储(不含危险化学品);无船承运业务;港口货物装卸搬运活动;国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 控股股东及最终控制方

本集团的控股股东为山东港口日照港集团有限公司,本集团最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告的批准报出者为集团管理层,批准报出日为2024年6月27日。

#### (五) 营业期限

2004年04月29日至2049年04月28日。

### 二、交易方案概述

为推动解决山东省港口集团有限公司(以下简称“山东港口”)下属各港口业务同业竞争问题,根据青岛港国际股份有限公司(以下简称“青港国际”)第四届董事会第九次会议决议公告,青港国际拟以发行股份及支付现金购买资产方式收购山东港口日照港集团有限公司(以下简称“日照港集团”)持有的日照港油品码头有限公司100.00%股权。

### 三、模拟财务报表的编制基础

在“二、交易方案概述”提及的交易完成之前,山东港口因内部业务版块整合,日照港油品码头有限公司将持有的日照港晨华输油有限公司、日照港明港原油码头有限公司、日照港港达管道输油有限公司进行剥离划转。

截至2024年3月31日,上述公司已经完成实际的股权交割工作。

为了在报告期内更好的反映本集团剥离划转上述公司股权后的财务状况、经营成果及现金流量,本集团管理层假设本集团出售上述公司股权交易于报告期初2021年1月1日完成,即从2021年1月1日起,本集团不再持有上述公司的股权或资产,本集团模拟合并财务报表不再合并和确认上述公司的股权,本模拟单独财务报表亦不再确认和计量对上述公司的长期股权投资。

除上述事项外,本集团模拟财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注五“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 四、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 五、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的其他应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的预付款项	单项金额占预付款项总额的 20%以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款账龄超过 1 年的总额的 20%以上。
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年且单项金额超过 200 万元
重要的在建工程	单项在建工程累计支出占在建工程总支出的 5%以上且当期支出占当期总支出的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占长期股权投资价值总额的 15%以上

（五）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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损益,



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,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投资损益合营安排分类及共同经营的会计处理方法。

### (七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (九) 金融资产和金融负债

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

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债

的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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

## 2. 金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团该类金融资产主要包括:应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。本集团将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,且自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列报为其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

(3) 金融工具减值

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于以摊余成本计量的金融工具(如应收账款、其他应收款、应收票据等),本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、(十)应收款项”。

### 3. 金融负债

#### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（如有初始确认时，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的情况）只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本集团有权递延支付,本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类为权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (十) 应收款项

## 1. 应收账款

### (1) 单项计提减值准备

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

### (2) 按组合计提减值准备

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团分为账龄组合/其他组合评估其预期信用损失。本集团根据业务发生日期确定账龄,对于关联方内预计未来风险极低的划分为其他组合。

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

## 2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照(金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率)为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### (十一) 存货

本集团存货主要包括周转材料、备品备件等。



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权的,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,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。

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。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销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比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，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。被投资单位以后实现净利润的，本集团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。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的，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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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。

#### (十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸机械设备、船舶、信息化设备、运输设备、辅助机器设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	4.00	3.20
2	港务设施	20-45	4.00	2.13-4.80
3	库场设施	20-45	4.00	2.13-4.80
4	装卸机械设备	10-20	4.00	4.80-9.60
5	船舶	18	5.00	5.28
6	信息化设备	5	4.00	19.20
7	运输设备	10	4.00	9.60
8	辅助机器设备	5-10	4.00	9.60-19.20
9	办公设备及其他	5-10	4.00	9.60-19.20

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十六) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、海域使用权等,按照成本进行初始计量,其中,外购的无形资产,按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认为无形资产: 1. 源于合同性权利或其他法定权利; 2. 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (十七) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 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. 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;
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### (十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费, 租赁费, 固定资产改造支出等, 该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (二十) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### (二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指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以及企业年金等,在职工为本集团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。

本集团建立企业年金制度,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。

本集团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,本集团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,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。



对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照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组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## (二十三) 收入

本集团的营业收入主要包括液体散货装卸收入、液体散货仓储收入、港口配套业务及其他收入等。

### 1. 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 2. 收入确认方法

#### ①提供劳务收入

本集团下列类型的业务收入确认方法如下：

1) 液体散货装卸业务收入、港口配套业务收入及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化；

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 液体散货仓储业务收入于储存期间按照直线法确认。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时,对于本集团已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的,本集团作为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团作为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### ②销售商品

本集团销售商品,在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

### (二十四) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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和税款抵减,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。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

## (二十六) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,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,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

1. 财政部于2017年先后发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)。

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。

3. 财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”),本解释就企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报和亏损合同的判断等三个问题进行了明确。

4. 财政部于2022年12月发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

5. 财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释17号”),包含了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释17号自2024年1月1日起施行。

上述与公司相关的新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则、解释15号、解释16号及解释17号,公司已根据相关规定执行。

### (二) 会计估计变更及影响

#### 1. 固定资产折旧年限和预计净残值变更的内容及影响

为了更加客观、公允地反映集团的资产状况和经营成果,体现会计谨慎性原则,使固定资产折旧年限与资产使用寿命更加接近,折旧计提更加合理,集团对各类固定资产折旧年限和预计净残值进行了复核,根据实际情况重新核定了资产的折旧年限和预计净残值,本次变更已经集团股东决议通过,变更影响如下:

序号	类别	折旧年限(年)		预计净残值率(%)		对2024年1-3月利润总额影响
		变更前	变更后	变更前	变更后	
1	房屋及建筑物	10-40	30	5.00	4.00	265,091.79
2	港务设施	40-50	20-45	5.00	4.00	-3,742,607.70
3	库场设施	10-40	20-45	5.00	4.00	-1,352,446.63

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)		预计净残值率(%)		对2024年1-3月 利润总额影响
		变更前	变更后	变更前	变更后	
4	装卸机械设备	8-15	10-20	5.00	4.00	-1,763,132.20
5	船舶	12	18	5.00	5.00	713,505.84
6	信息化设备	5-8	5	5.00	4.00	-643,223.82
7	运输设备	6	10	5.00	4.00	127,780.69
8	辅助机器设备	8-10	5-10	5.00	4.00	-2,278,136.44
9	办公设备及其他	5-10	5-10	5.00	4.00	-1,417,445.77

## 2. 变更的原因及会计处理

根据《企业会计准则第4号——固定资产》相关规定,企业至少应当于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应当调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的,应当调整预计净残值。固定资产使用寿命、预计净残值的改变应当作为会计估计变更。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,不会对以前年度的财务状况和经营成果产生影响,无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

## 3. 本次会计估计变更日期

集团本次会计估计变更自2024年1月1日起执行。

### (三) 重要前期差错更正及影响

本集团本报告期内无重要的前期差错更正。

## 七、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税税额	7%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2%
水利建设基金	应纳增值税税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、10%、25%

### (二) 税收优惠及批文



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号、财政部国家税务总局公告2019年87号、2022年11号、2023年1号文件,自2019年4月1日至2023年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。2019年10月1日至2023年12月31日允许生活服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。日照港油品码头有限公司、日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司、日照岚山万和液化码头有限公司、日照明达船舶服务有限公司适用上述优惠政策。

2. 根据中华人民共和国国务院令 第17号令第六条文件,经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地,从使用的月份起免缴土地使用税五年至十年。日照港油品码头有限公司适用上述优惠政策。

3. 根据(1989)国税地字第132号文件,对港口的码头(即泊位,包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等)用地,免征土地使用税。日照港油品码头有限公司适用上述优惠政策。

4. 根据财税[2017]33号;财政部税务总局公告2020年第16号文件,自2017年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。日照港油品码头有限公司适用上述优惠政策。

5. 根据财税[2019]13号;财政部税务总局公告2021年第12号文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,减半征收个人所得税。”。日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司、日照明达船舶服务有限公司适用上述优惠政策。

6. 根据山东省税务局印发《关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》、财政部国家税务总局印发《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),为进一步支持小微企业发展,自2019年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司、日照岚山万和液化码头有限公司、日照明达船舶服务有限公司适用上述优惠政策。

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、模拟合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金				
银行存款	179,688,300.83	162,842,956.59	67,403,357.86	245,008,112.33
其他货币资金	18,847.05	18,119.00	12,363.64	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>179,707,147.88</b>	<b>162,861,075.59</b>	<b>67,415,721.50</b>	<b>295,008,112.33</b>
其中:存放财务公司款项	179,513,586.61	162,668,909.03	66,278,871.22	224,151,632.17
存放财务公司款项应计利息	18,847.05	18,119.00	12,363.64	

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2024年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	115,626,019.84	100.00	9,984,775.82	8.64	105,641,244.02
其中:账龄组合	111,169,543.74	96.15	9,984,775.82	8.98	101,184,767.92
其他组合	4,456,476.10	3.85			4,456,476.10
<b>合计</b>	<b>115,626,019.84</b>	<b>100.00</b>	<b>9,984,775.82</b>		<b>105,641,244.02</b>

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,346,836.48	100.00	12,581,192.45	12.41	88,765,644.03
其中:账龄组合	101,346,836.48	100.00	12,581,192.45	12.41	88,765,644.03
其他组合					
<b>合计</b>	<b>101,346,836.48</b>	<b>100.00</b>	<b>12,581,192.45</b>		<b>88,765,644.03</b>

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	101,030,284.10	100.00	17,157,254.71	16.98	83,873,029.39
其中:账龄组合	101,030,284.10	100.00	17,157,254.71	16.98	83,873,029.39
其他组合					
<b>合计</b>	<b>101,030,284.10</b>	<b>100.00</b>	<b>17,157,254.71</b>		<b>83,873,029.39</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	44,131,647.29	100.00	11,662,392.32	26.43	32,469,254.97
其中:账龄组合	43,982,147.29	99.66	11,662,392.32	26.52	32,319,754.97
其他组合	149,500.00	0.34			149,500.00
<b>合计</b>	<b>44,131,647.29</b>	<b>100.00</b>	<b>11,662,392.32</b>		<b>32,469,254.97</b>

注:其他组合为集团管理层判断无信用风险的关联方业务款项。

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)	96,906,405.03	77,908,355.24	69,671,754.75	17,073,003.40
1—2年(含)	11,549,163.67	11,494,297.53	9,173,482.77	9,281,515.41
2—3年(含)	4,858,884.50	8,295,879.17	9,281,515.41	10,904,738.93
3年以上	2,311,566.64	3,648,304.54	12,903,531.17	6,872,389.55
<b>小计</b>	<b>115,626,019.84</b>	<b>101,346,836.48</b>	<b>101,030,284.10</b>	<b>44,131,647.29</b>
减: 坏账准备	9,984,775.82	12,581,192.45	17,157,254.71	11,662,392.32
<b>合计</b>	<b>105,641,244.02</b>	<b>88,765,644.03</b>	<b>83,873,029.39</b>	<b>32,469,254.97</b>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用组合计提坏账准备的应收账款-账龄组合

账龄	2024年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	92,449,928.93	83.16	2,773,497.87
1—2年(含)	11,549,163.67	10.39	2,078,849.45
2—3年(含)	4,858,884.50	4.37	2,866,741.86
3年以上	2,311,566.64	2.08	2,265,686.64
<b>合计</b>	<b>111,169,543.74</b>	<b>100.00</b>	<b>9,984,775.82</b>

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	77,908,355.24	76.87	2,337,250.67
1—2年(含)	11,494,297.53	11.34	2,068,973.56
2—3年(含)	8,295,879.17	8.19	4,894,568.71
3年以上	3,648,304.54	3.60	3,280,399.51
<b>合计</b>	<b>101,346,836.48</b>	<b>100.00</b>	<b>12,581,192.45</b>

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	69,671,754.75	68.96	2,090,152.63
1—2年(含)	9,173,482.77	9.08	1,742,961.73
2—3年(含)	9,281,515.41	9.19	4,176,681.93
3年以上	12,903,531.17	12.77	9,147,458.42
合计	101,030,284.10	100.00	17,157,254.71

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	16,923,503.40	38.48	592,322.63
1—2年(含)	9,281,515.41	21.10	1,949,118.23
2—3年(含)	10,904,738.93	24.79	4,361,895.57
3年以上	6,872,389.55	15.63	4,759,055.89
合计	43,982,147.29	100.00	11,662,392.32

(2)采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2024年3月31日			2023年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	4,456,476.10					
合计	4,456,476.10					

(续上表)

组合名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合				149,500.00		
合计				149,500.00		

注:其他组合为集团管理层判断无信用风险的关联方业务款项。

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2024年3月31日 余额	占应收账款 合计的 比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	29,602,398.65	25.60	5,925,422.32
河南丰利石化有限公司	10,630,011.59	9.19	318,900.35
山东福洋国际贸易有限公司	9,800,530.15	8.48	294,015.90
岳阳观盛投资发展有限公司	9,125,354.35	7.89	273,760.63
中国外运华中有限公司日照分公司	7,966,796.77	6.89	239,003.90
<b>合计</b>	<b>67,125,091.51</b>	<b>58.05</b>	<b>7,051,103.10</b>

(续上表)

债务人名称	2023年12月31日 余额	占应收账款 合计的 比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	31,652,398.65	31.23	7,545,259.33
青岛金辰能源科技有限公司	15,846,650.96	15.64	475,399.53
山东汇正能源有限公司	12,825,011.66	12.65	384,750.35
岳阳观盛投资发展有限公司	11,348,922.48	11.20	340,467.67
山东盛世佳禾能源科技有限公司	7,078,694.61	6.98	212,360.84
<b>合计</b>	<b>78,751,678.36</b>	<b>77.70</b>	<b>8,958,237.72</b>

(续上表)

债务人名称	2022年12月31日 余额	占应收账款 合计的 比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	33,560,398.65	33.22	12,166,166.97
青岛隆润诚能源有限公司	7,911,756.82	7.83	237,352.70
JIUDINGSINGAPOREOILCO. PTE. LTD.	6,690,662.56	6.62	200,719.88
青岛新润丰石油贸易有限公司	6,330,271.84	6.27	189,908.16
山东汇正能源有限公司	5,485,289.06	5.43	164,558.67
<b>合计</b>	<b>59,978,378.93</b>	<b>59.37</b>	<b>12,958,706.38</b>

(续上表)

债务人名称	2021年12月31日 余额	占应收账款 合计的 比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	28,670,431.78	64.97	6,427,970.37
山东能化化工有限公司	6,989,585.80	15.84	244,635.50

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2021年12月31日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
大连中天众能石油化工有限公司	2,014,000.00	4.56	1,127,840.00
青岛中天能源集团股份有限公司	1,787,597.31	4.05	1,001,054.49
日照新联油品有限公司	1,383,225.25	3.13	1,383,225.25
合计	40,844,840.14	92.55	10,184,725.61

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年3月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	1,001,561.08	92.02	
1—2年(含)	57,518.28	5.29	
2—3年(含)	29,232.00	2.69	
3年以上			
合计	1,088,311.36	100.00	

(续上表)

账龄	2023年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	1,057,518.28	97.31	
1—2年(含)	29,232.00	2.69	
2—3年(含)			
3年以上			
合计	1,086,750.28	100.00	

(续上表)

账龄	2022年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	1,728,127.03	97.51	
1—2年(含)			
2—3年(含)	38,822.80	2.19	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3年以上	5,280.00	0.30	
合计	1,772,229.83	100.00	

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	36,000.00	9.31	
1—2年(含)	345,140.00	89.32	
2—3年(含)	5,280.00	1.37	
3年以上			
合计	386,420.00	100.00	

2. 按欠款方归集的年末余额重要的预付款项情况

债务人名称	2024年3月31日余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
日照岚山中油一达燃气有限公司	1,000,000.00	91.89	
合计	1,000,000.00	91.89	

(续上表)

债务人名称	2023年12月31日余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
日照岚山中油一达燃气有限公司	1,000,000.00	92.02	
合计	1,000,000.00	92.02	

(续上表)

债务人名称	2022年12月31日余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
日照岚山中油一达燃气有限公司	1,400,000.00	79.00	
合计	1,400,000.00	79.00	

(续上表)

债务人名称	2021年12月31日余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
山东港口科技集团日照有限公司	250,200.00	64.75	



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2021年12月31日余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
日照中燃船舶燃料供应有限公司	100,220.00	25.94	
<b>合计</b>	<b>350,420.00</b>	<b>90.69</b>	

(四) 其他应收款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	443,993,983.99	445,863,616.29	548,773,337.26	727,375,608.51
<b>合计</b>	<b>443,993,983.99</b>	<b>445,863,616.29</b>	<b>548,773,337.26</b>	<b>727,375,608.51</b>

1. 其他应收款项

类别	2024年3月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	443,795,870.78	98.51			443,795,870.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,718,621.00	1.49	6,520,507.79	97.05	198,113.21
其中: 账龄组合	6,718,621.00	1.49	6,520,507.79	97.05	198,113.21
其他组合					
<b>合计</b>	<b>450,514,491.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,520,507.79</b>		<b>443,993,983.99</b>

(续上表)

类别	2023年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	443,795,870.78	98.06			443,795,870.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,772,247.81	1.94	6,704,502.30	76.43	2,067,745.51
其中: 账龄组合	8,772,247.81	1.94	6,704,502.30	76.43	2,067,745.51
其他组合					
<b>合计</b>	<b>452,568,118.59</b>	<b>100.00</b>	<b>6,704,502.30</b>		<b>445,863,616.29</b>

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	548,637,941.83	98.80			548,637,941.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,647,886.21	1.20	6,512,490.78	97.96	135,395.43
其中:账龄组合	6,647,886.21	1.20	6,512,490.78	97.96	135,395.43
其他组合					
<b>合计</b>	<b>555,285,828.04</b>	<b>100.00</b>	<b>6,512,490.78</b>		<b>548,773,337.26</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	557,359,881.83	73.59			557,359,881.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,043,373.75	26.41	30,027,647.07	15.01	170,015,726.68
其中:账龄组合	200,043,373.75	26.41	30,027,647.07	15.01	170,015,726.68
其他组合					
<b>合计</b>	<b>757,403,255.58</b>	<b>100.00</b>	<b>30,027,647.07</b>		<b>727,375,608.51</b>

注:其他组合为集团管理层判断无信用风险的关联方款项。

(1)按账龄披露其他应收款

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)	213,921.00	2,272,247.81	138,484.28	569,194.78
1-2年(含)	4,700.00			733,296,524.05
2-3年(含)			548,643,343.76	13,033,536.75
3年以上	450,295,870.78	450,295,870.78	6,504,000.00	10,504,000.00
<b>小计</b>	<b>450,514,491.78</b>	<b>452,568,118.59</b>	<b>555,285,828.04</b>	<b>757,403,255.58</b>
减:坏账准备	6,520,507.79	6,704,502.30	6,512,490.78	30,027,647.07
<b>合计</b>	<b>443,993,983.99</b>	<b>445,863,616.29</b>	<b>548,773,337.26</b>	<b>727,375,608.51</b>

(2)单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2024年3月31日账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	443,795,870.78	3年以上		

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2024年3月31日账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)
合计	443,795,870.78			

注:截至报告日该笔款项已经收回。

债务人名称	2023年12月31日账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	443,795,870.78	3年以上		
合计	443,795,870.78			

(续上表)

债务人名称	2022年12月31日账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	548,637,941.83	2-3年(含)		
合计	548,637,941.83			

(续上表)

债务人名称	2021年12月31日账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	557,359,881.83	1-2年(含)		
合计	557,359,881.83			

(3)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1)采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2024年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	213,921.00	3.18	19,252.89
1-2年(含)	4,700.00	0.07	1,254.90
2-3年(含)			
3年以上	6,500,000.00	96.75	6,500,000.00
合计	6,718,621.00	100.00	6,520,507.79

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	2,272,247.81	25.90	204,502.30
1-2年(含)			
2-3年(含)			
3年以上	6,500,000.00	74.10	6,500,000.00
<b>合计</b>	<b>8,772,247.81</b>	<b>100.00</b>	<b>6,704,502.30</b>

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	138,484.28	2.08	6,924.22
1-2年(含)			
2-3年(含)	5,401.93	0.08	1,566.56
3年以上	6,504,000.00	97.84	6,504,000.00
<b>合计</b>	<b>6,647,886.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,512,490.78</b>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	569,194.78	0.28	19,921.82
1-2年(含)	175,936,642.22	87.95	17,593,664.22
2-3年(含)	13,033,536.75	6.52	3,910,061.03
3年以上	10,504,000.00	5.25	8,504,000.00
<b>合计</b>	<b>200,043,373.75</b>	<b>100.00</b>	<b>30,027,647.07</b>

(4)按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024年3月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	股权转让款	443,795,870.78	3年以上	98.51	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2024年3月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>450,295,870.78</b>		<b>99.95</b>	<b>6,500,000.00</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	443,795,870.78	3年以上	98.06	
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
山东港口日照港集团有限公司	代垫款	1,668,241.95	1年以内(含)	0.37	150,141.78
<b>合计</b>		<b>451,964,112.73</b>		<b>99.87</b>	<b>6,650,141.78</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	548,637,941.83	2-3年(含)	98.80	
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.17	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>555,137,941.83</b>		<b>99.97</b>	<b>6,500,000.00</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	557,359,881.83	1-2年(含)	73.58	
山东省港口集团有限公司	代垫款	170,925,422.51	1-2年(含)	22.57	17,092,542.25

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
日照港大华和沣石油化工有限公司	往来款	22,000,000.00	1-2年(含)、2-3年(含)、3-4年(含)	2.90	6,400,000.00
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	0.86	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>756,785,304.34</b>		<b>99.91</b>	<b>29,992,542.25</b>

(5)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	6,704,502.30			6,704,502.30
2023年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-183,994.51			-183,994.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	6,520,507.79			6,520,507.79

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	6,512,490.78			6,512,490.78

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	192,011.52			192,011.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,704,502.30			6,704,502.30

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	30,027,647.07			30,027,647.07
2021年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-23,515,156.29			-23,515,156.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	6,512,490.78			6,512,490.78

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,190,380.47			16,190,380.47
2021年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,837,266.60			13,837,266.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	30,027,647.07			30,027,647.07

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
模拟股权转让款	443,795,870.78	443,795,870.78	548,637,941.83	557,359,881.83
代垫款	6,500,000.00	8,168,241.95	6,500,000.00	177,425,422.51
往来款	192,855.05	604,005.86	92,366.70	22,000,000.00
备用金	25,765.95		51,519.51	613,951.24
保证金			4,000.00	4,000.00
合计	450,514,491.78	452,568,118.59	555,285,828.04	757,403,255.58

## (五) 存货



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 存货分类情况

项目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,350,749.76		4,350,749.76	4,770,958.66		4,770,958.66
合计	4,350,749.76		4,350,749.76	4,770,958.66		4,770,958.66

(续上表)

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	6,938,052.11		6,938,052.11	6,293,739.22		6,293,739.22
合计	6,938,052.11		6,938,052.11	6,293,739.22		6,293,739.22

(六) 其他流动资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	1,129,830.45	2,671,930.46	44,679,485.67	
预缴税款		25,556.99	28,523.73	211,698.49
合计	1,129,830.45	2,697,487.45	44,708,009.40	211,698.49

## 日照港口有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (七) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资	222,564,359.73	217,535,561.92	208,047,834.18	201,825,110.92
对联营企业投资	133,705,613.12	131,887,965.05	116,723,817.88	106,830,076.70
合计	356,269,972.85	349,423,526.97	324,771,652.06	308,655,187.62

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2023年12月31日	2024年1-3月增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、 子企业					其他综合收益调整
二、 合营企业	178,500,000.00	217,535,561.92		5,028,797.81	
日照金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	217,535,561.92		5,028,797.81	
三、 联营企业	161,595,708.26	131,887,965.05		1,817,648.07	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	8,058,731.52		151,786.60	
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00	29,494,949.97		638,152.38	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26	37,709,129.05		2,205,241.26	
日照港大华和沅石油化工有限公司	88,400,000.00	56,625,154.51		-1,177,532.17	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2023年12月31日	2024年1-3月增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	340,095,708.26	349,423,526.97			6,846,445.88	

(续上表)

被投资单位	2024年1-3月增减变动			2024年3月31日	减值准备2024年3月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子企业					
二、合营企业				222,564,359.73	
日照港金砖油品储运有限公司				222,564,359.73	
三、联营企业				133,705,613.12	
日照科嘉油品管道运输有限公司				8,210,518.12	
山东东明石化集团明港储运有限公司				30,133,102.35	
日照中燃船舶燃料供应有限公司				39,914,370.31	
日照港大华和洋石油化工有限公司				55,447,622.34	
合计				356,269,972.85	

(续上表)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	2023年度增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、子企业							
二、合营企业	178,500,000.00	208,047,834.18			9,487,727.74		
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	208,047,834.18			9,487,727.74		
三、联营企业	161,595,708.26	116,723,817.88			15,483,231.52		
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	1,197,589.55			6,861,141.97		
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00	27,597,452.69			1,897,497.28		
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26	33,078,062.43			4,950,150.97		
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	88,400,000.00	54,850,713.21			1,774,441.30		
合计	340,095,708.26	324,771,652.06			24,970,959.26		

(续上表)

被投资单位	2023年度增减变动			2023年12月31日	减值准备2023年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子企业					
二、合营企业				217,535,561.92	
日照港金砖油品储运有限公司				217,535,561.92	
三、联营企业		319,084.35		131,887,965.05	
日照科嘉油品管道运输有限公司				8,058,731.52	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2023年度增减变动			2023年12月31日	减值准备2023年12月31日余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
山东东明石化集团明港储运有限公司				29,494,949.97		
日照中燃船舶燃料供应有限公司		319,084.35		37,709,129.05		
日照港大华和洋石油化工码头有限公司				56,625,154.51		
<b>合计</b>		<b>319,084.35</b>		<b>349,423,526.97</b>		

(续上表)

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	2022年度增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
<b>一、子企业</b>						
<b>二、合营企业</b>	<b>178,500,000.00</b>	<b>201,825,110.92</b>			<b>6,222,723.26</b>	
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	201,825,110.92			6,222,723.26	
<b>三、联营企业</b>	<b>201,595,708.26</b>	<b>106,830,076.70</b>	<b>61,195,708.26</b>	<b>51,277,919.81</b>	<b>-24,047.27</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	2,008,671.09			-811,081.54	
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00		28,472,184.00		-874,731.31	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26		32,723,524.26		354,538.17	
日照岚山万和液化码头有限公司	40,000,000.00	50,703,277.81		51,277,919.81	574,642.00	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	88,400,000.00	54,118,127.80			732,585.41	
<b>合计</b>	<b>380,095,708.26</b>	<b>308,655,187.62</b>	<b>61,195,708.26</b>	<b>51,277,919.81</b>	<b>6,198,675.99</b>	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2022年度增减变动			2022年12月31日	减值准备2022年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
一、 子企业					
二、 合营企业				208,047,834.18	
日照港金砖油品储运有限公司				208,047,834.18	
三、 联营企业				116,723,817.88	
日照科嘉油品管道运输有限公司				1,197,589.55	
山东东明石化集团明港储运有限公司				27,597,452.69	
日照中燃船舶燃料供应有限公司				33,078,062.43	
日照岚山万和液化码头有限公司					
日照港大华和洋石油化工码头有限公司				54,850,713.21	
合计				324,771,652.06	

(续上表)

被投资单位	投资成本	2021年1月1日	2021年度增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	
一、 子企业						
二、 合营企业	178,500,000.00	197,471,094.51			4,354,016.41	
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	197,471,094.51			4,354,016.41	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2021年1月1日	2021年度增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
<b>三、联营企业</b>	<b>140,400,000.00</b>	<b>113,909,574.26</b>			<b>-7,079,497.56</b>		
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	1,955,887.97			52,783.12		
日照岚山万和液化码头有限公司	40,000,000.00	50,242,931.83			460,345.98		
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	88,400,000.00	61,710,754.46			-7,592,626.66		
<b>合计</b>	<b>318,900,000.00</b>	<b>311,380,668.77</b>			<b>-2,725,481.15</b>		

(续上表)

被投资单位	2021年度增减变动				2021年12月31日	减值准备2021年12月31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、子企业</b>						
<b>二、合营企业</b>					<b>201,825,110.92</b>	
日照港金砖油品储运有限公司					201,825,110.92	
<b>三、联营企业</b>					<b>106,830,076.70</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司					2,008,671.09	
日照岚山万和液化码头有限公司					50,703,277.81	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司					54,118,127.80	
<b>合计</b>					<b>308,655,187.62</b>	

(八) 固定资产

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	2,444,504,589.47	2,480,242,675.44	2,603,297,649.85	2,288,941,889.45
固定资产清理			4,700.00	
<b>合计</b>	<b>2,444,504,589.47</b>	<b>2,480,242,675.44</b>	<b>2,603,302,349.85</b>	<b>2,288,941,889.45</b>

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值										
1. 2023年12月31日	246,226,194.59	1,368,896,407.27	1,254,982,658.92	276,707,006.21	46,314,114.24	6,592,236.01	14,104,130.61	251,057,687.18	56,580,077.45	3,521,460,512.48
2. 本年增加金额		424,319.50	88,495.60			427,243.35		2,262,723.53	95,984.93	3,298,766.91
(1) 购置						21,115.05		6,193.81	85,365.46	112,674.32
(2) 在建工程转入		424,319.50	88,495.60			406,128.30		2,256,529.72	10,619.47	3,186,092.59
(3) 企业合并增加										
3. 本年减少金额							2,312,316.27			2,312,316.27
(1) 处置或报废							2,312,316.27			2,312,316.27
4. 2024年3月31日	246,226,194.59	1,369,320,726.77	1,255,071,154.52	276,707,006.21	46,314,114.24	7,019,479.36	11,791,814.34	253,320,410.71	56,676,062.38	3,522,446,963.12
二、累计折旧										
1. 2023年12月31日	60,170,739.29	229,301,201.43	291,887,266.50	188,206,471.02	35,910,685.80	3,874,505.37	8,900,702.22	170,418,486.74	52,547,778.67	1,041,217,837.04
2. 本年增加金额	2,021,783.64	11,664,172.39	13,018,923.09	4,284,033.18	200,235.78	786,297.18	203,632.89	5,169,246.16	1,539,913.10	38,888,237.41
(1) 计提	2,021,783.64	11,664,172.39	13,018,923.09	4,284,033.18	200,235.78	786,297.18	203,632.89	5,169,246.16	1,539,913.10	38,888,237.41
(2) 其他增加										



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额							2,163,700.80			2,163,700.80
(1) 处置或报废							2,163,700.80			2,163,700.80
4. 2024年3月31日	62,192,522.93	240,965,373.82	304,906,189.59	192,490,504.20	36,110,921.58	4,660,802.55	6,940,634.31	175,587,732.90	54,087,691.77	1,077,942,373.65
三、减值准备										
1. 2023年12月31日										
2. 本年增加金额										
(1) 计提										
3. 本年减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 2024年3月31日										
四、账面价值										
1. 2024年3月31日	184,033,671.66	1,128,355,352.95	950,164,964.93	84,216,502.01	10,203,192.66	2,358,676.81	4,851,180.03	77,732,677.81	2,588,370.61	2,444,504,589.47
2. 2023年12月31日	186,055,455.30	1,139,595,205.84	963,095,392.42	88,500,535.19	10,403,428.44	2,717,730.64	5,203,428.39	80,639,200.44	4,032,298.78	2,480,242,675.44

(续上表)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值										
1. 2022年12月31日	242,669,352.28	1,397,978,597.60	1,237,651,480.72	275,060,691.31	46,314,114.24	7,118,494.72	8,828,201.41	250,171,177.93	56,584,424.91	3,522,376,535.12
2. 本年增加金额	5,966,891.33	4,090,822.66	20,876,407.16	1,646,314.90		16,316.82	5,275,929.20	1,594,028.98	133,466.73	39,600,177.78
(1) 购置						16,316.82		24,366.92	133,466.73	174,150.47

## 日照港口码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		4,090,822.66						1,569,662.06		5,660,484.72
(3) 企业合并增加										
(4) 其他增加	5,966,891.33		20,876,407.16	1,646,314.90			5,275,929.20			33,765,542.59
3. 本年减少金额	2,410,049.02	33,173,012.99	3,545,228.96			542,575.53		707,519.73	137,814.19	40,516,200.42
(1) 处置或报废	2,410,049.02		3,456,733.36			479,570.00			137,814.19	6,484,166.57
(2) 其他减少		33,173,012.99	88,495.60			63,005.53		707,519.73		34,032,033.85
4. 2023年12月31日	246,226,194.59	1,368,896,407.27	1,254,982,658.92	276,707,006.21	46,314,114.24	6,592,236.01	14,104,130.61	251,057,687.18	56,580,077.45	3,521,460,512.48
二、累计折旧										
1. 2022年12月31日	50,242,526.23	202,812,645.99	240,869,970.52	172,608,795.68	32,228,205.56	3,869,553.47	7,210,552.79	156,973,648.17	52,262,986.86	919,078,885.27
2. 本年增加金额	10,223,843.59	26,488,555.44	51,607,571.05	15,597,675.34	3,682,480.24	460,543.40	1,690,149.43	13,444,838.57	415,715.29	123,611,372.35
(1) 计提	10,223,843.59	26,488,555.44	51,607,571.05	15,597,675.34	3,682,480.24	460,543.40	1,690,149.43	13,444,838.57	415,715.29	123,611,372.35
3. 本年减少金额	295,630.53		590,275.07			455,591.50			130,923.48	1,472,420.58
(1) 处置或报废	295,630.53		590,275.07			455,591.50			130,923.48	1,472,420.58
4. 2023年12月31日	60,170,739.29	229,301,201.43	291,887,266.50	188,206,471.02	35,910,685.80	3,874,505.37	8,900,702.22	170,418,486.74	52,547,778.67	1,041,217,837.04
三、减值准备										
1. 2022年12月31日										
2. 本年增加金额										
(1) 计提										
3. 本年减少金额										
(1) 处置或报废										

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
4. 2023年12月31日										
四、账面价值										
1. 2023年12月31日	186,055,455.30	1,139,595,205.84	963,095,392.42	88,500,535.19	10,403,428.44	2,717,730.64	5,203,428.39	80,639,200.44	4,032,298.78	2,480,242,675.44
2. 2022年12月31日	192,426,826.05	1,195,165,951.61	996,781,510.20	102,451,895.63	14,085,908.68	3,248,941.25	1,617,648.62	93,197,529.76	4,321,438.05	2,603,297,649.85

注: 2023年固定资产原值中其他增加、其他减少系固定资产竣工决算资产类别调整。

(续上表)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值										
1. 2021年12月31日	234,952,775.15	1,022,106,190.73	1,194,640,755.72	257,696,525.91	44,251,289.51	5,306,534.83	8,828,201.41	215,647,350.72	55,962,507.67	3,039,392,131.65
2. 本年增加金额	7,716,577.13	375,872,406.87	43,010,725.00	17,364,165.40	2,062,824.73	1,811,959.89		34,523,827.21	621,917.24	482,984,403.47
(1) 购置	312,935.79	3,698,362.96			2,062,824.73	949,227.96		63,994.68	208,234.52	7,295,580.64
(2) 在建工程转入	5,024,546.56	64,778,930.56		11,626,623.97		859,569.86		26,458,022.34		108,747,693.29
(3) 企业合并增加	2,379,094.78	218,336,713.35	1,111,525.00	5,737,541.43		3,162.07		8,001,810.19	413,682.72	235,983,529.54
(4) 其他增加		89,058,400.00	41,899,200.00							130,957,600.00
3. 本年减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 2022年12月31日	242,669,352.28	1,397,978,597.60	1,237,651,480.72	275,060,691.31	46,314,114.24	7,118,494.72	8,828,201.41	250,171,177.93	56,584,424.91	3,522,376,535.12
二、累计折旧										
1. 2021年12月31日	41,693,806.05	129,984,177.83	199,381,410.54	152,315,409.64	28,362,294.77	3,233,471.70	6,634,739.18	137,840,954.10	51,003,978.39	750,450,242.20

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本年增加金额	8,548,720.18	72,828,468.16	41,488,559.98	20,293,386.04	3,865,910.79	636,081.77	575,813.61	19,132,694.07	1,259,008.47	168,628,643.07
(1) 计提	7,889,794.40	23,575,936.81	40,671,559.98	16,214,246.61	3,865,910.79	633,158.70	575,813.61	13,535,811.88	852,049.75	107,814,282.53
(2) 企业合并增加	658,925.78	49,252,531.35	817,000.00	4,079,139.43		2,923.07		5,596,882.19	406,958.72	60,814,360.54
3. 本年减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 2022年12月31日	50,242,526.23	202,812,645.99	240,869,970.52	172,608,795.68	32,228,205.56	3,869,553.47	7,210,552.79	156,973,648.17	52,262,986.86	919,078,885.27
三、减值准备										
1. 2021年12月31日										
2. 本年增加金额										
(1) 计提										
3. 本年减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 2022年12月31日										
四、账面价值										
1. 2022年12月31日	192,426,826.05	1,195,165,951.61	996,781,510.20	102,451,895.63	14,085,908.68	3,248,941.25	1,617,648.62	93,197,529.76	4,321,438.05	2,603,297,649.85
2. 2021年12月31日	193,258,969.10	892,122,012.90	995,259,345.18	105,381,116.27	15,888,994.74	2,073,063.13	2,193,462.23	77,806,396.62	4,958,529.28	2,288,941,889.45

注: 2022年固定资产原值中其他增加系股东山东港口日照港集团有限公司对本公司的增资。

(续上表)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值										

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
1. 2021年1月1日	147,742,351.88	503,303,874.32	458,167,704.23	178,291,614.89	43,728,845.20	4,105,133.05	8,157,404.96	199,032,478.13	55,371,697.13	1,597,901,103.79
2. 本年增加金额	87,210,423.27	518,802,316.41	736,473,051.49	79,404,911.02	522,444.31	1,201,401.78	670,796.45	45,316,067.48	590,810.54	1,470,192,222.75
(1) 购置				130,973.45	522,444.31	897,000.82	670,796.45	106,576.36	460,042.67	2,787,834.06
(2) 在建工程转入	87,210,423.27	518,802,316.41	736,473,051.49	79,273,937.57		304,400.96		45,209,491.12	130,767.87	1,467,404,388.69
(3) 企业合并增加										
3. 本年减少金额								28,701,194.89		28,701,194.89
(1) 处置或报废								28,701,194.89		28,701,194.89
4. 2021年12月31日	234,952,775.15	1,022,106,190.73	1,194,640,755.72	257,696,525.91	44,251,289.51	5,306,534.83	8,828,201.41	215,647,350.72	55,962,507.67	3,039,392,131.65
二、累计折旧										
1. 2021年1月1日	35,720,959.17	116,333,292.63	171,457,817.95	135,748,553.31	24,871,637.57	2,431,799.91	6,211,508.52	137,888,049.54	49,386,644.02	680,050,262.62
2. 本年增加金额	5,972,846.88	13,650,885.20	27,923,592.59	16,566,856.33	3,490,657.20	801,671.79	423,230.66	9,863,847.12	1,617,334.37	80,310,922.14
(1) 计提	5,972,846.88	13,650,885.20	27,923,592.59	16,566,856.33	3,490,657.20	801,671.79	423,230.66	9,863,847.12	1,617,334.37	80,310,922.14
3. 本年减少金额								9,910,942.56		9,910,942.56
(1) 处置或报废								9,910,942.56		9,910,942.56
4. 2021年12月31日	41,693,806.05	129,984,177.83	199,381,410.54	152,315,409.64	28,362,294.77	3,233,471.70	6,634,739.18	137,840,954.10	51,003,978.39	750,450,242.20
三、减值准备										
1. 2021年1月1日								18,790,252.33		18,790,252.33
2. 本年增加金额										
(1) 计提										
3. 本年减少金额								18,790,252.33		18,790,252.33

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	港务设施	库场设施	装卸机器设备	船舶	信息化设备	运输工具	辅助机器设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废								18,790,252.33		18,790,252.33
4. 2021年12月31日										
四、账面价值										
1. 2021年12月31日	193,258,969.10	892,122,012.90	995,259,345.18	105,381,116.27	15,888,994.74	2,073,063.13	2,193,462.23	77,806,396.62	4,958,529.28	2,288,941,889.45
2. 2021年1月1日	112,021,392.71	386,970,581.69	286,709,886.28	42,543,061.58	18,857,207.63	1,673,333.14	1,945,896.44	42,354,176.26	5,985,053.11	899,060,588.84

2. 未办妥产权证书的固定资产

截至2024年3月31日,账面价值1,172,990.54元的房产尚未办理产权证书。

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨级油码头装船系统挥发性有机物深度治理工程	23,343,243.96		23,343,243.96	22,712,508.18		22,712,508.18
日照港原油码头三期工程配套罐区工程	17,980,992.49		17,980,992.49	3,038,929.50		3,038,929.50
日照港岚山港区中作业区联通工程	9,309,118.06		9,309,118.06	9,442,053.84		9,442,053.84
油库三期新增联络管线工程	6,304,379.86		6,304,379.86	6,251,579.86		6,251,579.86
二库区罐根阀改造项目合同	5,724,770.66		5,724,770.66	4,089,121.90		4,089,121.90
铁路专用线改造工程						
安保封闭工程						

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日		2023年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
其他项目	6,848,526.54		6,848,526.54	5,057,282.45
<b>合计</b>	<b>69,511,031.57</b>		<b>69,511,031.57</b>	<b>50,591,475.73</b>

(续上表)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
10万吨级油码头装船系统挥发性有机物深度治理工程	1,454,177.46		1,454,177.46	3,809,942.76
日照港原油码头三期工程配套罐区工程				
日照港岚山港区中作业区联通工程	3,185,039.21		3,185,039.21	
油库三期新增联络管线工程				
二库区罐根阀改造项目合同	1,635,648.76		1,635,648.76	
铁路专用线改造工程				87,844,032.10
安保封闭工程				4,878,155.05
其他项目	5,411,737.01		5,411,737.01	20,504,240.08
<b>合计</b>	<b>11,686,602.44</b>		<b>11,686,602.44</b>	<b>117,036,369.99</b>

2. 重要在建工程项目变动情况

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2023年12月31日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2024年3月31日
10万吨级油码头装卸船系统挥发性有机物深度治理工程	30,000,000.00	22,712,508.18	630,735.78			23,343,243.96
日照港原油码头三期工程配套罐区工程	2,211,340,000.00	3,038,929.50	14,942,062.99			17,980,992.49
二库区罐根阀改造项目合同	13,000,000.00	4,089,121.90	1,635,648.76			5,724,770.66
油库三期工程						
<b>合计</b>	<b>2,254,340,000.00</b>	<b>29,840,559.58</b>	<b>17,208,447.53</b>			<b>47,049,007.11</b>

(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:本年利息资本化率		资金来源
				本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	
10万吨级油码头装卸船系统挥发性有机物深度治理工程	87.93	87.93				自有资金
日照港原油码头三期工程配套罐区工程	0.89	0.89				自有资金
二库区罐根阀改造项目合同	49.76	49.76				自有资金
油库三期工程						
<b>合计</b>						

(续上表)

项目名称	预算数	2022年12月31日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023年12月31日
10万吨级油码头装卸船系统挥发性有机物深度治理工程	30,000,000.00	1,454,177.46	21,258,330.72			22,712,508.18



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2022年12月31日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023年12月31日
日照港原油码头三期工程配套罐区工程	2,211,340,000.00		3,038,929.50			3,038,929.50
二库区罐根阀改造项目合同	13,000,000.00	1,635,648.76	2,453,473.14			4,089,121.90
油库三期工程						
<b>合计</b>	<b>2,254,340,000.00</b>	<b>3,089,826.22</b>	<b>26,750,733.36</b>			<b>29,840,559.58</b>

(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:本年利息资本化金额		资金来源
				本年利息资本化率(%)	本年其他减少金额	
10万吨级油码头装船系统挥发性有机物深度治理工程	75.71	75.71				自有资金
日照港原油码头三期工程配套罐区工程	0.14	1.00				自有资金
二库区罐根阀改造项目合同	52.42	60.00				自有资金
油库三期工程						
<b>合计</b>						

(续上表)

项目名称	预算数	2021年12月31日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022年12月31日
10万吨级油码头装船系统挥发性有机物深度治理工程	30,000,000.00	3,809,942.76	1,454,177.46	3,809,942.76		1,454,177.46
日照港原油码头三期工程配套罐区工程						

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2021年12月31日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022年12月31日
二库区罐根阀改造项目合同	13,000,000.00		1,635,648.76			1,635,648.76
油库三期工程						
<b>合计</b>	<b>43,000,000.00</b>	<b>3,809,942.76</b>	<b>3,089,826.22</b>	<b>3,809,942.76</b>		<b>3,089,826.22</b>

(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: 本年利息资本化金额		本年利息资本化率 (%)	资金来源
				利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)		
10万吨级油码头装卸系统挥发性有机物深度治理工程	17.55	20.00					自有资金
日照港原油码头三期工程配套罐区工程							
二库区罐根阀改造项目合同	20.97	30.00					自有资金
油库三期工程							
<b>合计</b>							

(续上表)

项目名称	预算数	2021年1月1日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021年12月31日
日照港原油码头三期工程配套罐区工程						
二库区罐根阀改造项目合同						

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2021年1月1日	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021年12月31日
油库三期工程	1,900,000,000.00	1,007,401,716.12	460,002,672.57	1,467,404,388.69		
<b>合计</b>	<b>1,930,000,000.00</b>	<b>1,010,268,327.62</b>	<b>460,946,003.83</b>	<b>1,467,404,388.69</b>		<b>3,809,942.76</b>

(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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
10万吨级油码头装船系统挥发性有机物深度治理工程	12.70	15.00				自有资金
日照港原油码头三期工程配套罐区工程						
二库区罐根阀改造项目合同						
油库三期工程	100.00	100.00	46,945,289.85	29,150,289.87	57.90	自有资金、银行贷款
<b>合计</b>			<b>46,945,289.85</b>	<b>29,150,289.87</b>		

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 使用权资产

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
一、账面原值合计:				
船舶				
土地使用权				
二、累计折旧合计:				
船舶				
土地使用权				
三、使用权资产账面净值合计:				
船舶				
土地使用权				
四、减值准备合计:				
船舶				
土地使用权				
五、使用权资产账面价值合计:				
船舶				
土地使用权				

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、账面原值合计:	6,127,142.56		6,127,142.56	
船舶	6,127,142.56		6,127,142.56	
土地使用权				
二、累计折旧合计:	1,125,476.93		1,125,476.93	
船舶	1,125,476.93		1,125,476.93	
土地使用权				
三、使用权资产账面净值合计:	5,001,665.63			
船舶	5,001,665.63			
土地使用权				
四、减值准备合计:				
船舶				
土地使用权				

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
五、使用权资产账面价值合计:	5,001,665.63			
船舶	5,001,665.63			
土地使用权				

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、账面原值合计:	202,229,004.59	6,127,142.56	202,229,004.59	6,127,142.56
船舶		6,127,142.56		6,127,142.56
土地使用权	202,229,004.59		202,229,004.59	
二、累计折旧合计:	10,882,278.27	9,287,185.61	19,043,986.95	1,125,476.93
船舶		1,125,476.93		1,125,476.93
土地使用权	10,882,278.27	8,161,708.68	19,043,986.95	
三、使用权资产账面净值合计:	191,346,726.32			5,001,665.63
船舶				5,001,665.63
土地使用权	191,346,726.32			
四、减值准备合计:				
船舶				
土地使用权				
五、使用权资产账面价值合计:	191,346,726.32			5,001,665.63
船舶				5,001,665.63
土地使用权	191,346,726.32			

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、账面原值合计:	202,229,004.59			202,229,004.59
船舶				
土地使用权	202,229,004.59			202,229,004.59
二、累计折旧合计:		10,882,278.27		10,882,278.27
船舶				
土地使用权		10,882,278.27		10,882,278.27

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
三、使用权资产账面净值合计:	202,229,004.59			191,346,726.32
船舶				
土地使用权	202,229,004.59			191,346,726.32
四、减值准备合计:				
船舶				
土地使用权				
五、使用权资产账面价值合计:	202,229,004.59			191,346,726.32
船舶				
土地使用权	202,229,004.59			191,346,726.32

## (十一) 无形资产

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	1,563,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,854,829.26
2. 本年增加金额	228,301.89			228,301.89
(1) 购置	228,301.89			228,301.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2024年3月31日	1,791,662.64	627,528,791.13	13,762,677.38	643,083,131.15
二、累计摊销				
1. 2023年12月31日	326,882.60	50,020,224.73	2,026,762.62	52,373,869.95
2. 本年增加金额	40,750.66	3,324,161.91	73,090.71	3,438,003.28
(1) 计提	40,750.66	3,324,161.91	73,090.71	3,438,003.28
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年3月31日	367,633.26	53,344,386.64	2,099,853.33	55,811,873.23
三、减值准备				

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
1. 2023年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2024年3月31日				
四、账面价值				
1. 2024年3月31日	1,424,029.38	574,184,404.49	11,662,824.05	587,271,257.92
2. 2023年12月31日	1,236,478.15	577,508,566.40	11,735,914.76	590,480,959.31

(续上表)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	1,363,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,654,829.26
2. 本年增加金额	200,000.00			200,000.00
(1) 购置	200,000.00			200,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2023年12月31日	1,563,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,854,829.26
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	190,546.64	36,831,806.71	1,734,399.78	38,756,753.13
2. 本年增加金额	136,335.96	13,188,418.02	292,362.84	13,617,116.82
(1) 计提	136,335.96	13,188,418.02	292,362.84	13,617,116.82
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
4. 2023年12月31日	326,882.60	50,020,224.73	2,026,762.62	52,373,869.95
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年12月31日				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	1,236,478.15	577,508,566.40	11,735,914.76	590,480,959.31
2. 2022年12月31日	1,172,814.11	590,696,984.42	12,028,277.60	603,898,076.13

(续上表)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	1,363,360.75	159,129,472.91	81,393,924.92	241,886,758.58
2. 本年增加金额		468,399,318.22		468,399,318.22
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		914,606.00		914,606.00
(4) 集团投资资本				
(5) 在建工程转入				
(6) 其他		467,484,712.22		467,484,712.22
3. 本年减少金额			67,631,247.54	67,631,247.54
(1) 处置				
(2) 其他			67,631,247.54	67,631,247.54
4. 2022年12月31日	1,363,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,654,829.26
二、累计摊销				



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
1. 2021年12月31日	54,210.62	11,733,559.56	19,032,015.41	30,819,785.59
2. 本年增加金额	136,336.02	25,098,247.15		25,234,583.17
(1) 计提	136,336.02	24,738,376.47		24,874,712.49
(2) 其他		359,870.68		359,870.68
3. 本年减少金额			17,297,615.63	17,297,615.63
(1) 处置				
(2) 其他			17,297,615.63	17,297,615.63
4. 2022年12月31日	190,546.64	36,831,806.71	1,734,399.78	38,756,753.13
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	1,172,814.11	590,696,984.42	12,028,277.60	603,898,076.13
2. 2021年12月31日	1,309,150.13	147,395,913.35	62,361,909.51	211,066,972.99

(续上表)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	80,341.88	78,137,256.70	81,393,924.92	159,611,523.50
2. 本年增加金额	1,283,018.87	80,992,216.21		82,275,235.08
(1) 购置	1,283,018.87	80,992,216.21		82,275,235.08
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 集团投资资本				
(5) 在建工程转入				

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
(6)其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2021年12月31日	1,363,360.75	159,129,472.91	81,393,924.92	241,886,758.58
二、累计摊销				
1. 2021年1月1日	35,484.56	8,296,815.24	17,171,582.81	25,503,882.61
2. 本年增加金额	18,726.06	3,436,744.32	1,860,432.60	5,315,902.98
(1) 计提	18,726.06	3,436,744.32	1,860,432.60	5,315,902.98
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日	54,210.62	11,733,559.56	19,032,015.41	30,819,785.59
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	1,309,150.13	147,395,913.35	62,361,909.51	211,066,972.99
2. 2021年1月1日	44,857.32	69,840,441.46	64,222,342.11	134,107,640.89

(十二) 开发支出

项目	2023年12月31日	本年增加金额		本年减少金额			2024年3月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
原油码头生产作业控制系统的研究		142,492.17			142,492.17		

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额			2024 年 3 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
原油储罐关键部位的新型防护技术研究与应用		132,480.91			132,480.91		
危化品数字库区智慧大脑技术的研究与应用		124,114.55			124,114.55		
风光发电系统在“日港清1”轮的应用项目		114,669.71			114,669.71		
原油外输泵房智能司泵技术的研发		75,792.54			75,792.54		
机器人技术在危化品工艺设备管理中的应用研究		75,299.56			75,299.56		
吸附/吸收油气回收工艺在原油码头装船作业VOCs治理中的应用项目		69,437.94			69,437.94		
基于加速度传感技术在船舶缆绳张力测量中的应用		65,620.37			65,620.37		
原油外输泵房智能巡检技术的研发与应用		47,136.04			47,136.04		
“日港清3轮”收油机下皮带马达单向转动改双向转动技术研发项目		21,495.50			21,495.50		
可进行控制方式调控的阀门组件技术的研究							
危化品港口智能巡检机器人研发与应用							
油品生产管理系统研发							
基于OPC通讯的控制系统平台升级与研发							
基于GIS技术设备管理系统研发与建设							
危化品车辆管控关键技术研究应用							
“日港清2”轮喷洒臂喷洒效率提升研究							
<b>合计</b>		<b>868,539.29</b>			<b>868,539.29</b>		

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加金额		本年减少金额			2023年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
原油码头生产作业控制系统的研究		85,009.95			85,009.95		
原油储罐关键部位的新型防护技术研究与应用		305,972.06			305,972.06		
危化品数字库区智慧大脑技术的研究与应用		69,314.77			69,314.77		
风光发电系统在“日港清1”轮的应用项目							
原油外输泵房智能司泵技术的研发		107,033.49			107,033.49		
机器人技术在危化品工艺设备管理中的应用研究							
吸附/吸收油气回收工艺在原油码头装船作业VOCs治理中的应用项目		524,780.27			524,780.27		
基于加速度传感技术在船舶缆绳张力测量中的应用							
原油外输泵房智能巡检技术的研发与应用							
“日港清3轮”收油机下皮带马达单向转动改双向转动技术研发项目							
可进行控制方式调控的阀门组件技术的研究							
危化品港口智能巡检机器人研发与应用		264,308.38			264,308.38		
油品生产管理系统研发							
基于OPC通讯的控制系统平台升级与研发							
基于GIS技术设备管理系统研发与建设							
危化品车辆管控关键技术研究应用							
“日港清2”轮喷洒臂喷洒效率提升研究		91,786.94			91,786.94		
合计		1,448,205.86			1,448,205.86		

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加金额		本年减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
原油码头生产作业控制系统的研究							
原油储罐关键部位的新型防护技术研究与应用		153,015.23			153,015.23		
危化品数字库区智慧大脑技术的研究与应用							
风光发电系统在“日港清1”轮的应用项目							
原油外输泵房智能司泵技术的研发							
机器人技术在危化品工艺设备管理中的应用研究							
吸附/吸收油气回收工艺在原油码头装船作业VOCs治理中的应用项目		339,912.24			339,912.24		
基于加速度传感技术在船舶缆绳张力测量中的应用							
原油外输泵房智能巡检技术的研发与应用							
“日港清3轮”收油机下皮带马达单向转动改双向转动技术研发项目							
可进行控制方式调控的阀门组件技术的研究							
危化品港口智能巡检机器人研发与应用		244,897.54			244,897.54		
油品生产管理系统研发		1,021,956.92			1,021,956.92		
基于OPC通讯的控制系统平台升级与研发		236,602.45			236,602.45		
基于GIS技术设备管理系统研发与建设		151,088.19			151,088.19		
危化品车辆管控关键技术研究应用		86,340.66			86,340.66		
“日港清2”轮喷洒臂喷洒效率提升研究		31,522.72			31,522.72		
<b>合计</b>		<b>2,265,335.95</b>			<b>2,265,335.95</b>		

注：本公司2021年无开发支出发生额，无开发支出余额。

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本年增加额	本年摊销额	2024年3月31日
储罐改造工程	14,229,243.31	1,930,572.10	1,451,723.23	14,708,092.18
合计	14,229,243.31	1,930,572.10	1,451,723.23	14,708,092.18

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加额	本年摊销额	2023年12月31日
储罐改造工程	11,909,885.36	6,678,514.80	4,359,156.85	14,229,243.31
合计	11,909,885.36	6,678,514.80	4,359,156.85	14,229,243.31

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年摊销额	2022年12月31日
储罐改造工程	5,509,115.49	8,694,570.98	2,293,801.11	11,909,885.36
合计	5,509,115.49	8,694,570.98	2,293,801.11	11,909,885.36

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加额	本年摊销额	2021年12月31日
储罐改造工程		6,242,306.96	733,191.47	5,509,115.49
合计		6,242,306.96	733,191.47	5,509,115.49

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2024年3月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	3,418,596.75	14,276,100.34	3,865,721.92	16,225,308.56
内退福利	3,510,096.07	14,040,384.28	3,693,155.35	14,772,621.40
小计	6,928,692.82	28,316,484.62	7,558,877.27	30,997,929.96
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	11,181,404.27	44,725,617.08	11,290,520.23	45,162,080.92
小计	11,181,404.27	44,725,617.08	11,290,520.23	45,162,080.92

(续上表)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	5,359,208.33	23,669,745.49	10,139,317.51	41,690,039.39
内退福利	4,550,424.46	18,201,697.84	2,744,502.10	10,978,008.40
土地租赁费用			949,922.11	3,799,688.44
<b>小计</b>	<b>9,909,632.79</b>	<b>41,871,443.33</b>	<b>13,833,741.72</b>	<b>56,467,736.23</b>
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	11,722,568.78	46,890,275.12		
<b>小计</b>	<b>11,722,568.78</b>	<b>46,890,275.12</b>		

## (十五) 其他非流动资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程设备款			9,990,000.00	579,480.00
其他				414,000.00
<b>合计</b>			<b>9,990,000.00</b>	<b>993,480.00</b>

## (十六) 应付账款

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)	113,849,931.25	91,422,213.28	124,891,408.34	112,554,008.20
1-2年(含)	870,689.71	88,471.83	794,586.83	205.90
2-3年(含)	87,521.83	364,792.73	205.90	
3年以上	267,132.51	2,339.78	2,339.78	2,339.78
<b>合计</b>	<b>115,075,275.30</b>	<b>91,877,817.62</b>	<b>125,688,540.85</b>	<b>112,556,553.88</b>

## 1. 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
交通运输部北海航海保障中心青岛航标处	657,000.00			
北京科联时代科技有限公司	186,952.00	186,952.00	186,952.00	
山东卓群建设工程有限公司	128,551.16	228,551.16	177,634.83	
青岛欧赛斯环境与安全技术有限责任公司			430,000.00	
<b>合计</b>	<b>972,503.16</b>	<b>415,503.16</b>	<b>794,586.83</b>	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十七) 预收款项

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)				343,320.85
1-2年(含)				21,984.09
2-3年(含)				23,034.37
3年以上				
<b>合计</b>				<b>388,339.31</b>

(十八) 合同负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
装卸及堆存等港口业务款	5,720,208.86	15,297,564.93	14,276,559.03	78,594,800.81
其他			37,547.17	
<b>合计</b>	<b>5,720,208.86</b>	<b>15,297,564.93</b>	<b>14,314,106.20</b>	<b>78,594,800.81</b>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
一、短期薪酬	5,934,783.47	28,482,738.02	32,315,616.24	2,101,905.25
二、离职后福利-设定提存计划		4,486,629.65	4,486,629.65	
三、辞退福利	2,810,000.00	541,313.61	782,237.19	2,569,076.42
四、一年内到期的其他福利	76,604.00	90,000.00	17,994.00	148,610.00
<b>合计</b>	<b>8,821,387.47</b>	<b>33,600,681.28</b>	<b>37,602,477.08</b>	<b>4,819,591.67</b>

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	5,069,918.71	100,277,341.40	99,412,476.64	5,934,783.47
二、离职后福利-设定提存计划		15,323,548.37	15,323,548.37	
三、辞退福利	3,449,076.42	2,810,000.00	3,449,076.42	2,810,000.00
四、一年内到期的其他福利	56,154.00	80,000.00	59,550.00	76,604.00
<b>合计</b>	<b>8,575,149.13</b>	<b>118,490,889.77</b>	<b>118,244,651.43</b>	<b>8,821,387.47</b>



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	4,225,437.15	104,540,353.53	103,695,871.97	5,069,918.71
二、离职后福利-设定提存计划		15,639,948.49	15,639,948.49	
三、辞退福利	3,526,310.55	3,449,076.42	3,526,310.55	3,449,076.42
四、一年内到期的其他福利	40,110.00	56,154.00	40,110.00	56,154.00
<b>合计</b>	<b>7,791,857.70</b>	<b>123,685,532.44</b>	<b>122,902,241.01</b>	<b>8,575,149.13</b>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	2,166,682.38	102,369,070.68	100,310,315.91	4,225,437.15
二、离职后福利-设定提存计划		2,590,669.42	2,590,669.42	
三、辞退福利	3,021,991.60	504,318.95		3,526,310.55
四、一年内到期的其他福利	26,740.00	40,110.00	26,740.00	40,110.00
<b>合计</b>	<b>5,215,413.98</b>	<b>105,504,169.05</b>	<b>102,927,725.33</b>	<b>7,791,857.70</b>

2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本年增加额	本年减少额	2024年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,339,100.00	18,745,614.00	22,607,445.00	477,269.00
二、职工福利费		2,686,408.08	2,686,408.08	
三、社会保险费		1,680,030.08	1,680,030.08	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,486,084.00	1,486,084.00	
工伤保险费		193,946.08	193,946.08	
四、住房公积金		1,930,326.00	1,930,326.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,595,683.47	516,597.49	487,644.71	1,624,636.25
六、其他短期薪酬		2,923,762.37	2,923,762.37	
<b>合计</b>	<b>5,934,783.47</b>	<b>28,482,738.02</b>	<b>32,315,616.24</b>	<b>2,101,905.25</b>

(续上表)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加额	本年减少额	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,198,700.00	74,965,885.00	73,825,485.00	4,339,100.00
二、职工福利费		9,426,938.50	9,426,938.50	
三、社会保险费		5,580,144.80	5,580,144.80	
其中：医疗保险费及生育保险费		5,047,768.86	5,047,768.86	
工伤保险费		532,375.94	532,375.94	
四、住房公积金		7,101,694.76	7,101,694.76	
五、工会经费和职工教育经费	1,871,218.71	1,826,566.82	2,102,102.06	1,595,683.47
六、其他短期薪酬		1,376,111.52	1,376,111.52	
<b>合计</b>	<b>5,069,918.71</b>	<b>100,277,341.40</b>	<b>99,412,476.64</b>	<b>5,934,783.47</b>

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,479,900.00	67,207,563.00	65,488,763.00	3,198,700.00
二、职工福利费		10,825,774.64	10,825,774.64	
三、社会保险费		5,011,924.99	5,011,924.99	
其中：医疗保险费及生育保险费		4,522,129.96	4,522,129.96	
工伤保险费		489,795.03	489,795.03	
四、住房公积金		6,455,234.04	6,455,234.04	
五、工会经费和职工教育经费	2,745,537.15	1,725,452.99	2,599,771.43	1,871,218.71
六、其他短期薪酬		13,314,403.87	13,314,403.87	
<b>合计</b>	<b>4,225,437.15</b>	<b>104,540,353.53</b>	<b>103,695,871.97</b>	<b>5,069,918.71</b>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		62,189,541.00	60,709,641.00	1,479,900.00
二、职工福利费		10,006,198.80	10,006,198.80	
三、社会保险费		4,838,560.36	4,838,560.36	
其中：医疗保险费及生育保险费		4,414,485.45	4,414,485.45	
工伤保险费		424,074.91	424,074.91	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日
四、住房公积金		6,317,479.68	6,317,479.68	
五、工会经费和职工教育经费	2,166,682.38	2,856,345.09	2,277,490.32	2,745,537.15
六、其他短期薪酬		16,160,945.75	16,160,945.75	
<b>合计</b>	<b>2,166,682.38</b>	<b>102,369,070.68</b>	<b>100,310,315.91</b>	<b>4,225,437.15</b>

3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
一、基本养老保险		2,908,040.00	2,908,040.00	
二、失业保险费		127,227.31	127,227.31	
三、企业年金缴费		1,451,362.34	1,451,362.34	
<b>合计</b>		<b>4,486,629.65</b>	<b>4,486,629.65</b>	

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、基本养老保险		9,959,316.64	9,959,316.64	
二、失业保险费		435,722.79	435,722.79	
三、企业年金缴费		4,928,508.94	4,928,508.94	
<b>合计</b>		<b>15,323,548.37</b>	<b>15,323,548.37</b>	

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、基本养老保险		9,014,210.60	9,014,210.60	
二、失业保险费		394,374.96	394,374.96	
三、企业年金缴费		6,231,362.93	6,231,362.93	
<b>合计</b>		<b>15,639,948.49</b>	<b>15,639,948.49</b>	

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、基本养老保险		1,537,773.76	1,537,773.76	
二、失业保险费		67,278.32	67,278.32	
三、企业年金缴费		985,617.34	985,617.34	
<b>合计</b>		<b>2,590,669.42</b>	<b>2,590,669.42</b>	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 应交税费

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,589,092.90	96,826.68		7,934,232.47
企业所得税	5,909,607.31	110,095.77	5,109,264.29	23,833,136.00
城市维护建设税	5,694.72	3,883.17		13,975.87
房产税	505,769.37	469,708.79	463,310.99	449,780.94
土地使用税	1,324,948.90	1,324,948.90	605,152.81	396,215.14
个人所得税	49,260.02	350,159.77	201,281.76	52,210.93
教育费附加(含地方教育费附加)	4,067.65	2,773.68		9,982.77
其他税费	414,301.86	166,506.66	314,200.38	23,382.10
<b>合计</b>	<b>9,802,742.73</b>	<b>2,524,903.42</b>	<b>6,693,210.23</b>	<b>32,712,916.22</b>

(二十一) 其他应付款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息				
应付股利			5,000,000.00	86,554,122.95
其他应付款项	111,553,660.61	110,603,209.91	170,640,558.14	264,744,116.80
<b>合计</b>	<b>111,553,660.61</b>	<b>110,603,209.91</b>	<b>175,640,558.14</b>	<b>351,298,239.75</b>

1. 应付股利

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利			5,000,000.00	86,554,122.95
<b>合计</b>			<b>5,000,000.00</b>	<b>86,554,122.95</b>

2. 其他应付款项

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
工程及设备款	25,256,013.96	32,460,368.88	42,577,671.09	80,855,579.41
押金及保证金	2,368,870.00	2,178,870.00	2,072,373.00	1,327,723.00
代收款	69,814.86	55,898.86	53,146.86	59,939.53
质保金	3,658,855.59	16,512,642.45	16,438,788.63	5,213,052.59
往来款	26,359,324.21	4,000,000.00	53,422,843.00	123,378,358.26
股权收购款	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00
其他款项	67,081.99	1,621,729.72	2,302,035.56	135,764.01

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	111,553,660.61	110,603,209.91	170,640,558.14	264,744,116.80

## 3. 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
日照市天然气有限公司	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00
中建安装集团有限公司	14,992,201.84			
北京信诺海博石化科技发展有限公司	7,921,274.34			
山东港口日照港集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	33,000,000.00	23,000,000.00
山东港湾建设集团有限公司日照公司		12,917,948.91		
合计	80,687,176.18	70,691,648.91	86,773,700.00	76,773,700.00

注：本公司2020年11月以5,377.37万元的价格收购日照市天然气有限公司（以下简称“日照天然气”）持有的日照港港达管道输油有限公司（以下简称“港达公司”）10%的股权，报告期末公司尚未支付上述股权转让价款。日照港集团有限公司已对此事项出具承诺函承诺“因未及时支付股权转让款而产生的全部违约金以及因该事项可能给公司造成的其他损失均由日照港集团承担”。

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	57,140,000.00	57,140,000.00	6,620,000.00	47,000,000.00
一年内到期的长期应付款	61,999,999.92	61,999,999.92	61,999,999.88	61,999,999.88
一年内到期的租赁负债				7,411,930.25
合计	119,139,999.92	119,139,999.92	68,619,999.88	116,411,930.13

## (二十三) 其他流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	206,621.14	937,967.65	792,036.65	4,715,688.06
合计	206,621.14	937,967.65	792,036.65	4,715,688.06

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四) 长期借款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
合计	936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00

(二十五) 租赁负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额			5,575,221.26	289,883,027.66
未确认的融资费用			-495,801.18	-94,736,612.90
重分类至一年内到期的非流动负债				-7,411,930.25
租赁负债净额			5,079,420.08	187,734,484.51

(二十六) 长期应付款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款:				
视同抵押借款的售后回租安排	351,933,479.99	367,553,465.19	428,771,830.79	489,990,196.36
减: 一年内到期的部分	61,999,999.92	61,999,999.92	61,999,999.88	61,999,999.88
合计	289,933,480.07	305,553,465.27	366,771,830.91	427,990,196.48

(二十七) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,766,996.00	2,430,000.00	20,000.00	18,176,996.00
二、辞退福利	2,852,621.43	50,000.00	541,313.61	2,361,307.82
合计	18,619,617.43	2,480,000.00	561,313.61	20,538,303.82

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	13,726,996.00	2,190,000.00	150,000.00	15,766,996.00
二、辞退福利	5,642,621.43	150,000.00	2,940,000.00	2,852,621.43
合计	19,369,617.43	2,340,000.00	3,090,000.00	18,619,617.43

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	11,903,150.00	1,880,000.00	56,154.00	13,726,996.00
二、辞退福利	7,451,697.85	1,640,000.00	3,449,076.42	5,642,621.43
<b>合计</b>	<b>19,354,847.85</b>	<b>3,520,000.00</b>	<b>3,505,230.42</b>	<b>19,369,617.43</b>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,673,260.00	2,270,000.00	40,110.00	11,903,150.00
二、辞退福利	8,228,008.40	2,750,000.00	3,526,310.55	7,451,697.85
<b>合计</b>	<b>17,901,268.40</b>	<b>5,020,000.00</b>	<b>3,566,420.55</b>	<b>19,354,847.85</b>

2. 设定受益计划变动情况--设定受益计划义务现值

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初余额	15,843,600.00	13,783,150.00	11,943,260.00	9,700,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-340,000.00	-1,100,000.00	-1,060,000.00	-910,000.00
1. 当期服务成本	-210,000.00	-660,000.00	-640,000.00	-520,000.00
2. 过去服务成本				
3. 结算利得(损失以“-”表示)				
4. 利息净额	-130,000.00	-440,000.00	-420,000.00	-390,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
其他变动	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
1. 结算时支付的对价				
2. 已支付的福利	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
<b>合计</b>	<b>18,325,606.00</b>	<b>15,843,600.00</b>	<b>13,783,150.00</b>	<b>11,943,260.00</b>

3. 设定受益计划变动情况--设定受益计划净负债(净资产)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初余额	15,843,600.00	13,783,150.00	11,943,260.00	9,700,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-340,000.00	-1,100,000.00	-1,060,000.00	-910,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
其他变动	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
期末余额	18,325,606.00	15,843,600.00	13,783,150.00	11,943,260.00

(二十八) 递延收益

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
政府补助		2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
政府补助				
合计				

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
政府补助		2,400,000.00	2,400,000.00	
合计		2,400,000.00	2,400,000.00	

1. 政府补助的情况说明:

政府补助项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2024年3月31日
中央大气污染防治资金	2,000,000.00					2,000,000.00
省应急管理厅应急演练费						



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2024年3月31日
日照市应急管理局应急管理费						
合计	2,000,000.00					2,000,000.00

(续上表)

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日
中央大气污染防治资金		2,000,000.00				2,000,000.00
省应急管理厅应急演练费						
日照市应急管理局应急管理费						
合计		2,000,000.00				2,000,000.00

(续上表)

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日
中央大气污染防治资金						
省应急管理厅应急演练费						
日照市应急管理局应急管理费						
合计						

(续上表)

政府补助项目	2021年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日
中央大气污染防治资金						
省应急管理厅应急演练费		2,200,000.00		2,200,000.00		
日照市应急管理局应急管理费		200,000.00		200,000.00		
合计		2,400,000.00		2,400,000.00		

(二十九) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本年增加	本年减少	2024年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

(续上表)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2022年12月31日		本年增加	本年减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2021年12月31日		本年增加	本年减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	1,630,000,000.00	100.00	370,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00
合计	1,630,000,000.00	100.00	370,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00

注:2022年10月18日公司与山东港口日照港集团有限公司(以下简称“日照港集团”)签署《日照港油品码头有限公司增资协议》,日照港集团认缴本次增资的出资方式为非货币资产,出资资产包括鲁(2019)日照市不动产权第0040464号土地使用权等。

日照港集团用于本次增资的非货币资产经备案的评估价值为52,152.26万元人民币(不含税,其中鲁(2019)日照市不动产权第0040464号土地使用权评估价值为38,615.00万元),其中3.7亿元将计入公司的实收资本,超出3.7亿元的部分将计入公司的资本公积。

投资者名称	2021年1月1日		本年增加	本年减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	1,630,000,000.00	100.00			1,630,000,000.00	100.00
合计	1,630,000,000.00	100.00			1,630,000,000.00	100.00

## (三十) 资本公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
资本溢价	165,919,403.67		20,898,854.58	145,020,549.09
其他资本公积				
合计	165,919,403.67		20,898,854.58	145,020,549.09

注:公司与日照港融港口服务有限公司(以下简称“港融公司”)签署《股权转让协议书》,收购港融公司持有的日照明达船舶服务有限公司100%股权,形成同一控制下企业合并。股权转让价格为20,898,854.58元。

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本溢价	270,761,474.72		104,842,071.05	165,919,403.67
其他资本公积				

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
合计	270,761,474.72		104,842,071.05	165,919,403.67

注:2023年5月31日,公司与山东港口日照港集团有限公司(以下简称“日照港集团”)签署《股权无偿划转协议书》将公司持有的日照港晨华输油有限公司70%的股权无偿划转给日照港集团,协议约定,本次划转以经双方确认的划转标的2022年12月31日财务报表账面值为基础确定的数额进行入账。

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价	72,434,290.72	198,327,184.00		270,761,474.72
其他资本公积				
合计	72,434,290.72	198,327,184.00		270,761,474.72

注:2022年10月18日公司与山东港口日照港集团有限公司(以下简称“日照港集团”)签署《日照港油品码头有限公司增资协议》,日照港集团认缴本次增资的出资方式为非货币资产,出资资产包括鲁(2019)日照市不动产权第0040464号土地使用权等。

日照港集团用于本次增资的非货币资产经备案的评估价值为52,152.26万元人民币(不含税,其中鲁(2019)日照市不动产权第0040464号土地使用权评估值为38,615.00万元),其中3.7亿元将计入公司的实收资本,超出3.7亿元的部分将计入公司的资本公积。本次增资应计入资本公积金额为19,832.72万元(含税)。

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
资本溢价	72,434,290.72			72,434,290.72
其他资本公积				
合计	72,434,290.72			72,434,290.72

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三十一) 其他综合收益

项目	2023年12月31日余额	本期发生额				2024年3月31日余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,200,000.00	-2,160,000.00			-2,160,000.00	-5,360,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	-3,200,000.00	-2,160,000.00			-2,160,000.00	-5,360,000.00
合计	-3,200,000.00	-2,160,000.00			-2,160,000.00	-5,360,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日余额	本期发生额				2023年3月31日余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,180,000.00	-1,020,000.00			-1,020,000.00	-3,200,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	-2,180,000.00	-1,020,000.00			-1,020,000.00	-3,200,000.00
合计	-2,180,000.00	-1,020,000.00			-1,020,000.00	-3,200,000.00

(续上表)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	本期发生额				2022年12月31日余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,360,000.00	-820,000.00			-820,000.00	-2,180,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额	-1,360,000.00	-820,000.00			-820,000.00	-2,180,000.00
<b>合计</b>	<b>-1,360,000.00</b>	<b>-820,000.00</b>			<b>-820,000.00</b>	<b>-2,180,000.00</b>

(续上表)

项目	2021年1月1日余额	本期发生额				2021年12月31日余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,360,000.00			-1,360,000.00	-1,360,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额		-1,360,000.00			-1,360,000.00	-1,360,000.00
<b>合计</b>		<b>-1,360,000.00</b>			<b>-1,360,000.00</b>	<b>-1,360,000.00</b>

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 专项储备

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
安全生产费	73,865.90	3,536,511.61	3,536,511.61	73,865.90
合计	73,865.90	3,536,511.61	3,536,511.61	73,865.90

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
安全生产费	297,876.25	12,645,622.59	12,869,632.94	73,865.90
合计	297,876.25	12,645,622.59	12,869,632.94	73,865.90

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费		13,447,128.03	13,149,251.78	297,876.25
合计		13,447,128.03	13,149,251.78	297,876.25

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费		8,722,154.81	8,722,154.81	
合计		8,722,154.81	8,722,154.81	

(三十三) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年3月31日
法定盈余公积金	88,703,708.16	3,217,925.98		91,921,634.14
合计	88,703,708.16	3,217,925.98		91,921,634.14

(续上表)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积金	74,545,611.24	14,158,096.92		88,703,708.16
合计	74,545,611.24	14,158,096.92		88,703,708.16

(续上表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	58,569,484.24	15,976,127.00		74,545,611.24

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
合计	58,569,484.24	15,976,127.00		74,545,611.24

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	47,568,477.64	11,001,006.60		58,569,484.24
合计	47,568,477.64	11,001,006.60		58,569,484.24

## (三十四) 未分配利润

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上年末未分配利润	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33	31,258,313.60
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	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33	31,258,313.60
加:本年归属于母公司所有者的净利润	35,663,905.72	144,209,358.10	184,767,640.83	109,592,014.51
减:提取法定盈余公积	3,217,925.98	14,158,096.92	15,976,127.00	11,001,006.60
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			94,567,666.21	64,706,913.18
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	301,863,496.87	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33

## (三十五) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,830,181.03	115,750,730.19	771,881,221.84	506,976,474.44
其他业务	3,741,488.71	1,017,396.44	23,212,556.68	11,271,149.88
合计	187,571,669.74	116,768,126.63	795,093,778.52	518,247,624.32

(续上表)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	735,371,641.67	457,951,074.62	523,915,609.76	369,342,616.45
其他业务	22,964,166.10	10,049,975.40	316,962,221.66	198,453,678.28
合计	758,335,807.77	468,001,050.02	840,877,831.42	567,796,294.73

1. 主营业务收入和主营业务成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
液体散货装卸	78,429,063.27	59,267,698.20	365,207,464.74	272,196,407.42
液体散货仓储	95,739,205.60	49,741,274.89	371,897,701.01	204,442,451.16
港口配套业务及其他	9,661,912.16	6,741,757.10	34,776,056.09	30,337,615.86
小计	183,830,181.03	115,750,730.19	771,881,221.84	506,976,474.44

(续上表)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
液体散货装卸	335,431,818.56	251,617,520.07	331,421,918.27	253,825,048.05
液体散货仓储	359,225,342.99	167,874,934.13	157,208,054.50	89,837,526.08
港口配套业务及其他	40,714,480.12	38,458,620.42	35,285,636.99	25,680,042.32
小计	735,371,641.67	457,951,074.62	523,915,609.76	369,342,616.45

2. 其他业务收入和其他业务成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁及其他	3,741,488.71	1,017,396.44	23,212,556.68	11,271,149.88
小计	3,741,488.71	1,017,396.44	23,212,556.68	11,271,149.88

(续上表)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁及其他	22,964,166.10	10,049,975.40	316,962,221.66	198,453,678.28
小计	22,964,166.10	10,049,975.40	316,962,221.66	198,453,678.28

(三十六) 税金及附加



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
城市维护建设税	16,175.46	59,995.98	44,060.12	95,925.85
教育费附加	6,932.34	25,712.56	18,882.88	41,111.10
地方教育费附加	4,621.56	17,141.70	12,588.59	27,407.41
房产税	505,769.37	2,036,906.96	2,083,416.49	1,148,376.17
印花税	414,301.86	508,005.35	884,468.51	207,813.50
水资源税				
土地使用税	1,531,533.30	4,993,168.31	1,791,444.96	1,584,860.56
车船使用税	1,980.00	9,062.06	9,062.06	12,057.65
资源税				
其他				
<b>合计</b>	<b>2,481,313.89</b>	<b>7,649,992.92</b>	<b>4,843,923.61</b>	<b>3,117,552.24</b>

## (三十七) 管理费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	10,239,370.94	35,147,356.28	34,582,789.49	29,896,402.13
折旧费	2,737,117.34	5,267,073.19	5,612,677.38	7,008,973.71
无形资产摊销	1,334,574.60	5,230,068.78	5,482,250.57	5,315,902.98
业务招待费	123,204.00	888,325.00	442,966.00	443,860.94
差旅费	55,302.85	309,574.04	211,467.64	236,813.24
办公费	46,043.64	129,224.65	213,996.46	220,780.76
聘请中介机构费	43,867.93	211,792.44	195,426.69	105,113.21
修理费	24,224.71	257,043.86	232,923.79	523,836.37
会议费	18,114.95	58,303.96	3,800.00	18,218.49
保险费	9,196.28	85,838.76	155,182.41	106,471.44
诉讼费		24,334.00		222,995.84
咨询费		90,765.74	123,560.32	241,587.55
排污费			1,091,771.64	1,291,396.29
其他	878,866.76	6,182,734.95	4,165,480.78	4,782,400.64
<b>合计</b>	<b>15,509,884.00</b>	<b>53,882,435.65</b>	<b>52,514,293.17</b>	<b>50,414,753.59</b>

## (三十八) 研发费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	868,539.29	1,448,205.86	2,265,335.95	
<b>合计</b>	<b>868,539.29</b>	<b>1,448,205.86</b>	<b>2,265,335.95</b>	

## (三十九) 财务费用

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	13,917,820.62	60,742,827.38	79,312,048.19	54,006,098.61
减:利息收入	155,974.66	585,037.79	1,266,132.61	1,448,510.08
加:汇兑净损失				
加:手续费	1,702.50	18,623.97	16,620.04	627,059.81
加:福利精算影响	160,000.00	610,000.00	620,000.00	640,000.00
加:其他	1,170,613.21	4,405,361.64	4,003,459.12	
<b>合计</b>	<b>15,094,161.67</b>	<b>65,191,775.20</b>	<b>82,685,994.74</b>	<b>53,824,648.34</b>

(四十) 其他收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
政府补助	186,740.15		28,500.00	2,400,000.00
代扣代缴个税手续费返还	18,634.87	18,880.45	16,892.01	18,057.49
增值税加计抵减		6,779,153.56	21,931,913.64	134,773.14
其他				
<b>合计</b>	<b>205,375.02</b>	<b>6,798,034.01</b>	<b>21,977,305.65</b>	<b>2,552,830.63</b>

1. 政府补助明细

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
稳岗补贴	168,740.15			
扩岗补助	18,000.00		28,500.00	
危化品应急演练费				2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>186,740.15</b>		<b>28,500.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得			18,662,012.43	
<b>合计</b>	<b>6,846,445.88</b>	<b>24,970,959.26</b>	<b>24,860,688.42</b>	<b>-2,725,481.15</b>

(四十二) 信用减值损失

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	2,596,416.63	4,576,062.26	-5,475,169.17	-3,941,260.65

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
其他应收款坏账损失	183,994.51	-192,011.52	23,515,156.29	-13,832,101.25
<b>合计</b>	<b>2,780,411.14</b>	<b>4,384,050.74</b>	<b>18,039,987.12</b>	<b>-17,773,361.90</b>

## (四十三) 资产处置收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产处置收益		922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
划分为持有待售的非流动资产处置收益				
其中:固定资产处置收益				
无形资产处置收益				
使用权资产处置收益				
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
其中:固定资产处置收益		922,148.25		238,053.10
无形资产处置收益				
使用权资产处置收益			6,402,449.47	
<b>合计</b>		<b>922,148.25</b>	<b>6,402,449.47</b>	<b>238,053.10</b>

## (四十四) 营业外收入

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
与企业日常活动无关的政府补助			3,078,200.00	
赔偿金、违约金、罚款收入	75,700.00	319,850.00	257,000.00	66,700.00
非同一控制下企业合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			6,849,151.03	
其他	0.01	11,683.12	892,929.31	10,031.38
<b>合计</b>	<b>75,700.01</b>	<b>331,533.12</b>	<b>11,077,280.34</b>	<b>76,731.38</b>

## 1. 政府补助明细

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照市岚山区统计局区级外贸专项升级政策资金			2,778,200.00	
日照市岚山区统计局奖金			300,000.00	
<b>合计</b>			<b>3,078,200.00</b>	

## (四十五) 营业外支出

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失	148,615.47	123,913.38		
罚款支出				
滞纳金			234,815.22	1,107.10
其他支出	44,932.11			1,993.82
<b>合计</b>	<b>193,547.58</b>	<b>123,913.38</b>	<b>234,815.22</b>	<b>3,100.92</b>

(四十六) 所得税费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	9,726,326.26	39,410,719.87	41,327,564.59	38,875,487.60
递延所得税调整	521,068.49	1,918,706.97	3,929,032.24	-485,849.06
<b>合计</b>	<b>10,247,394.75</b>	<b>41,329,426.84</b>	<b>45,256,596.83</b>	<b>38,389,638.54</b>

(四十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,316,633.98	144,627,129.73
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-2,780,411.14	-4,384,050.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,888,237.41	123,611,372.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,438,003.28	13,617,116.82
长期待摊费用摊销	1,451,723.23	4,359,156.85
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)		-922,148.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	148,615.47	123,913.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,917,820.62	60,742,827.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,846,445.88	-24,970,959.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	630,184.45	2,350,755.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-109,115.96	-432,048.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	420,208.90	2,167,093.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,473,505.39	35,679,899.19

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2024年1-3月	2023年度
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,761,006.44	-33,910,887.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,762,955.41	322,659,170.26
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:		
现金的年末余额	179,688,300.83	162,842,956.59
减:现金的年初余额	162,842,956.59	67,403,357.86
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,845,344.24	95,439,598.73

(续上表)

补充资料	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	184,891,509.23	109,700,615.12
加:资产减值准备		
信用减值损失	-18,039,987.12	17,773,361.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,814,282.53	80,310,922.14
使用权资产折旧	9,287,185.61	10,882,278.27
无形资产摊销	7,936,967.54	5,315,902.98
长期待摊费用摊销	2,293,801.11	1,903,002.79
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)	-6,402,449.47	1,235,801.67
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)	79,312,048.19	54,006,098.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,860,688.42	2,725,481.15
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,929,032.24	-485,849.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	11,722,568.78	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-644,312.89	1,794,890.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	117,137,422.68	216,941,636.68

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-321,343,960.74	-105,292,841.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,033,419.27	396,811,300.93
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:		
现金的年末余额	67,403,357.86	295,008,112.33
减:现金的年初余额	295,008,112.33	378,005,960.81
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-227,604,754.47	-82,997,848.48

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-3月	2023年度
一、现金	179,688,300.83	162,842,956.59
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	179,688,300.83	162,842,956.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	179,688,300.83	162,842,956.59

(续上表)

项目	2022年度	2021年度
一、现金	67,403,357.86	295,008,112.33
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,403,357.86	245,008,112.33
可随时用于支付的其他货币资金		50,000,000.00
二、年末现金及现金等价物余额	67,403,357.86	295,008,112.33

日照港口有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							营业收入	净利润	经营性现金流量净额
日照岚山万和液化码头有限公司	2022年12月29日	37,400,000.00	30.00	购买	2022年12月29日	已全额支付购买价款,与取得股权和净资产相关的风险报酬已转移,实际控制了被购买方的财务和经营决策,2022年12月29日完成工商变更登记			

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	日照岚山万和液化码头有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	6,353,827.81	6,353,827.81
应收账款	636,747.83	636,747.83
预付款项	6,000.00	6,000.00
其他流动资产	41,153.27	41,153.27
固定资产	175,169,169.00	128,067,358.58
无形资产	343,200.00	554,735.32
递延所得税资产	4,923.31	4,923.31
负债:		
应付账款	48,832.00	48,832.00
合同负债	1,285,138.50	1,285,138.50
应付职工薪酬	70,229.55	70,229.55
应交税费	3,457.66	3,457.66
其他应付款	5,871,995.41	5,871,995.41
净资产	175,275,368.10	128,385,093.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	175,275,368.10	128,385,093.00



## 日照港口有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前取得股权的时点	购买日之前取得股权的比例	购买日之前取得股权的成本	购买日之前取得股权的方式	购买日之前取得股权的账面价值	购买日之前取得股权的公允价值	购买日之前取得股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值及确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
日照岚山万和液化码头有限公司	2017年12月	40.00	40,000,000.00	无偿划转	51,277,919.81	69,939,932.24	18,662,012.43	以购买日被购买方公允价值 and 持股比例计算	0.00

## (二) 同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	合并日	购买日的确定依据
日照明达船舶服务有限公司	2024年3月31日	20,898,854.58	100.00	购买	2024年3月31日	已于2024年3月签订《股权转让协议书》,实际控制了被购买方的财务和经营决策,2024年4月26日完成工商变更登记。

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
日照新绿洲液化 仓储管理服务有 限公司	600.00	日照	日照	船舶装卸、 罐区储运	60.00		同一控制下 企业合并
日照岚山万和液 化码头有限公司	10,000.00	日照	日照	港口码头货 物装卸	70.00		非同一控制 下企业合并
日照明达船舶服 务有限公司	2,000.00	日照	日照	船舶溢油应 急服务	100.00		同一控制下 企业合并

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	2024年1-3月归 属于少数股东的 损益	2024年1-3月 归属于少数股东 的其他综合收益 和专项储备	2024年3月31 日少数股东权 益余额
日照新绿洲液化仓储 管理有限公司	40.00	299,312.76		5,037,907.21
日照岚山万和液化码 头有限公司	30.00	353,415.50		49,936,162.67

(续)

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	2023年度归属于少数 股东的损益	2023年度归属 于少数股东的 其他综合收益 和专项储备	2023年12月 31日少数股东 权益余额
日照新绿洲液化仓储 管理有限公司	40.00	-226,796.99	49,243.93	4,738,594.45
日照岚山万和液化码 头有限公司	30.00	644,568.62	-127,661.25	49,582,747.17

(续)

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	2022年度归属于少数 股东的损益	2022年度归属 于少数股东的 其他综合收益 和专项储备	2022年12月 31日少数股东 权益余额
日照新绿洲液化仓储 管理有限公司	40.00	123,868.40		4,916,147.51
日照岚山万和液化码 头有限公司	30.00			49,065,839.80

(续)

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度归属于少数股东的其他综合收益和专项储备	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	40.00	108,600.61		4,792,279.11

## 3. 非全资子公司的主要财务信息

项目	2024 年 3 月 31 日	
	日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	日照岚山万和液化码头有限公司
流动资产	11,857,687.19	12,079,324.64
非流动资产	825,821.93	124,144,874.87
资产合计	12,683,509.12	136,224,199.51
流动负债	88,741.09	3,205,420.72
非流动负债		
负债合计	88,741.09	3,205,420.72
营业收入		6,007,888.08
净利润	748,281.91	1,614,515.54
综合收益总额	748,281.91	1,614,515.54
经营活动现金流量净额	1,442,022.96	3,567,572.94

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	日照岚山万和液化码头有限公司
流动资产	11,018,751.54	7,326,310.16
非流动资产	917,289.84	125,255,285.13
资产合计	11,936,041.38	132,581,595.29
流动负债	89,555.26	1,177,332.04
非流动负债		
负债合计	89,555.26	1,177,332.04
营业收入	5,513,959.80	25,845,190.39
净利润	-566,992.48	3,444,707.75
综合收益总额	-566,992.48	3,444,707.75
经营活动现金流量净额	-642,569.75	5,958,175.15

(续)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	
	日照新绿洲液化仓储管 理服务有限公司	日照岚山万和液化码头 有限公司
流动资产	10,656,413.17	7,037,728.91
非流动资产	1,803,777.30	128,627,017.21
资产合计	12,460,190.47	135,664,746.12
流动负债	169,821.70	7,279,653.12
非流动负债		
负债合计	169,821.70	7,279,653.12
营业收入	16,462,246.91	19,106,173.99
净利润	309,670.99	1,436,604.99
综合收益总额	309,670.99	1,436,604.99
经营活动现金流量净额	-527,864.88	4,889,156.00

(续)

项目	2021年12月31日	
	日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	
流动资产	11,622,327.69	
非流动资产	1,770,434.95	
资产合计	13,392,762.64	
流动负债	1,412,064.86	
非流动负债		
负债合计	1,412,064.86	
营业收入	20,649,835.96	
净利润	271,501.53	
综合收益总额	271,501.53	
经营活动现金流量净额	2,346,441.75	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业的会计处 理方法
				直接	间接	
日照港金砖油品储运 有限公司	日照	日照	港口货物装 卸仓储	51.00		权益法核算
日照港大华和洋石油 化工码头有限公司	日照	日照	港口码头装 卸服务	40.00		权益法核算

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2024年3月31日	
	日照港金砖油品储运有限公司	日照港大华和沅石油化工码头有限公司
流动资产	48,234,791.79	2,375,671.06
非流动资产	439,566,791.29	176,730,303.61
资产合计	487,801,583.08	179,105,974.67
流动负债	28,995,182.66	40,430,259.14
非流动负债	21,979,166.66	
负债合计	50,974,349.32	40,430,259.14
净资产合计	436,827,233.76	138,675,715.53
按持股比例计算的净资产份额	222,564,359.73	55,447,622.34
营业收入	25,172,252.23	6,951,688.54
净利润	9,860,387.87	-2,943,830.43
综合收益总额	9,860,387.87	-2,943,830.43
经营活动现金流量净额	34,007,889.57	903,837.63

(续)

项目	2023年12月31日	
	日照港金砖油品储运有限公司	日照港大华和沅石油化工码头有限公司
流动资产	42,958,036.13	1,164,830.94
非流动资产	447,457,867.50	183,735,834.81
资产合计	490,415,903.63	184,900,665.75
流动负债	34,143,502.19	43,281,119.79
非流动负债	29,305,555.55	
负债合计	63,449,057.74	43,281,119.79
净资产合计	426,966,845.89	141,619,545.96
按持股比例计算的净资产份额	217,535,561.92	56,625,154.51
营业收入	74,474,423.67	35,244,077.22
净利润	18,603,387.73	4,436,103.24
综合收益总额	18,603,387.73	4,436,103.24
经营活动现金流量净额	39,931,578.94	6,583,201.20

(续)

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	
	日照港金砖油品储运有限公司	日照港大华和沅石油化工码头有限公司
流动资产	35,368,800.86	873,390.57
非流动资产	478,370,325.88	197,371,262.52
资产合计	513,739,126.74	198,244,653.09
流动负债	37,875,793.30	61,061,240.48
非流动负债	67,500,000.00	
负债合计	105,375,793.30	61,061,240.48
净资产合计	408,363,333.44	137,183,412.61
按持股比例计算的净资产份额	208,047,834.18	54,850,713.21
营业收入	68,403,055.70	42,377,051.53
净利润	12,201,293.43	1,831,433.41
综合收益总额	12,201,293.43	1,831,433.41
经营活动现金流量净额	45,179,789.12	12,688,055.36

(续)

项目	2021年12月31日	
	日照港金砖油品储运有限公司	日照港大华和沅石油化工码头有限公司
流动资产	23,804,712.83	31,924,914.65
非流动资产	510,427,172.44	203,505,230.00
资产合计	534,231,885.27	235,430,144.65
流动负债	36,819,845.26	84,078,165.45
非流动负债	101,250,000.00	16,000,000.00
负债合计	138,069,845.26	100,078,165.45
净资产合计	396,162,040.01	135,351,979.20
按持股比例计算的净资产份额	201,825,110.92	54,118,127.80
营业收入	62,036,667.13	13,533,594.23
净利润	8,537,313.73	-18,981,566.64
综合收益总额	8,537,313.73	-18,981,566.64
经营活动现金流量净额	47,970,438.68	14,912,604.12

3. 合营企业或联营企业向公司转移能力存在的重大限制: 无。
4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。
5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

## 十一、或有事项

(一) 截至2024年3月31日,本集团无为其他单位提供担保情况。

(二) 截至2024年3月31日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

截至本报告出具之日,本集团控股子公司明达船舶存在1起尚未完结、标的金额在100万元以上的诉讼、仲裁案件。2021年4月27日,被告交响乐船运有限公司所属的油船“交响乐”轮与巴拿马籍杂货船“义海”轮在青岛朝连岛附近水域发生碰撞,碰撞造成“交响乐”轮船载原油泄漏。事故发生后,原告明达船舶接到青岛市海上搜救中心办公室的指令,开展防污清污行动,期间产生应急处置防污清污费用共计人民币12,513,317.40元。2021年7月3日至5日,应被告北英保赔公司的申请,青岛海事法院就“交响乐”轮设立油污损害赔偿责任限制基金发布公告,要求债权人应在60日内就有关债权向青岛海事法院申请债权登记。2021年9月1日,明达船舶向青岛海事法院申请海事债权登记与受偿,青岛海事法院已依法裁定予以准许。后明达船舶作为原告,向青岛海事法院起诉交响乐船运有限公司、北英保赔公司,请求法院判令两被告连带赔偿明达船舶防污清污费用人民币12,513,317.40元,并在“交响乐”轮油污损害赔偿责任限制基金中受偿;请求法院判令两被告承担本案的债权登记申请费、案件受理费及其他法律费用。2023年6月26日,青岛海事法院做出(2022)鲁72民初1956号《民事判决书》判决确认明达船舶对交响乐船运有限公司的海事债权为2,381,625.99元,上述债权自被告北英保赔公司设立的“交响乐”轮油污损害赔偿责任限制基金中分配。截至本报告出具之日,明达船舶尚未收到被告方支付的相关赔偿。

(三) 截至2024年3月31日,本集团其它事项形成的或有负债情况

截至2024年3月31日本集团无其它事项形成的或有负债情况。

(四) 截至2024年3月31日,本集团或有资产的情况

截至2024年3月31日本集团无或有资产情况。

(五) 截至2024年3月31日,本集团无其他重大或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 根据2024年4月10日日照油品参股公司日照科嘉油品管道运输有限公司股东决议,日照油品拟通过山东产权交易中心及山东蓝色经济区产权交易有限公司以公开挂牌方式转让持有的40%股权,截至2024年6月4日,科嘉公司已完成工商变更并实际交割。

(二) 根据日照港集团[2024]第14此党委会扩大会决议,研究日照油品子公司日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司清算注销事宜,截至报告日清算注销工作尚未完成。

## 十三、关联方关系及其交易

(一) 本集团的控股股东有关信息

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司名称	母公司简称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东港口日照港集团有限公司	日照港集团	山东省日照市东港区黄海一路91号	水上运输	500,000.00	100.00	100.00

(二) 本集团的其他关联方

关联交易类型	关联方全称	关联方简称
(1) 控股股东控制的其他企业	日照港股份有限公司	日照港股份
	日照港晨华输油有限公司	日照港晨华
	日照港明港原油码头有限公司	明港码头
	日照碧波国际旅行社有限公司	碧波国际旅行社
	山东港湾建设集团有限公司日照公司	港湾建设日照分
	山东港口工程管理咨询有限公司	工程咨询
	山东港湾建设集团有限公司	港湾建设
	山东港湾建设集团有限公司设计分公司	港湾建设设计分
	日照金桥节能科技有限公司	日照金桥节能
	日照港集装箱发展有限公司动力分公司	集发动力
	山东蓝象建筑工程有限公司	蓝象建筑
	日照港融港口服务有限公司	港融服务
	日照金港物业服务有限公司	金港物业
	日照海通班轮有限公司	海通班轮
	日照港集装箱发展有限公司轮驳分公司	集发轮驳
	日照港集装箱发展有限公司应急救援中心	集发救援
	日照港集装箱发展有限公司	日照集发
	日照港集装箱发展有限公司网络数据中心	集发数据
	日照中理检验检测认证有限公司	日照中理检测
	日照港集装箱发展有限公司服务保障中心	集发保障
	日照港山钢码头有限公司	山钢码头
	日照港股份岚山港务有限公司	岚山港务(股份)
	日照港裕廊股份有限公司	日港裕廊
日照港集团岚山港务有限公司	岚山港务(集团)	
新疆日照港物流园区有限公司日照分公司	新疆物流园日照分	



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 控股股东控制的其他企业	山东港口日照港集团有限公司碧波大酒店	碧波大酒店
	日照港集装箱发展有限公司技术创新中心	集发技创
	日照中理外轮理货有限公司	日照中理外轮
	山东日照碧波茶业有限公司	碧波茶业
	日照港口医院	日照港口医院
	日照港股份有限公司动力分公司	日照港股份动力
	日照港工程设计咨询有限公司	工程设计
	日照港股份有限公司网络数据中心	日照港数据
	日照保税物流中心有限公司日照港保税店	保税中心保税店
	日照港股份有限公司轮驳分公司	日照港股份轮驳
	日照港集团有限公司招标采购中心	日照港招采
	日照港股份有限公司信息中心	日照港信息
	山东山港融商务管理有限公司	山东山港融商
	日照港股份有限公司岚山装卸分公司(已注销)	日照港装卸(已注销)
(2) 山东省港口集团有限公司控制的其他企业	山东港口科技集团日照有限公司	科技集团日照
	山东港口陆海国际物流日照有限公司	陆海国际物流日照
	山东港航能源贸易有限公司	港航能源贸易
	山东港口国际贸易集团青岛有限公司	国际贸易青岛
	山东港口国际贸易集团日照有限公司	国际贸易日照
	日照口岸信息技术有限公司	日照口岸信息
	日照港机工程有限公司	港机工程
	山东港口科技集团有限公司	科技集团
	日照港船机工业有限公司	日照港港机
	日照港达船舶重工有限公司	港达船舶
	山港山海物业(日照)有限公司广告图文设计分公司	山港山海图文
	山东渤海湾海欣港务有限公司	海欣港务
	山东港口工程高级技工学校有限公司	港口技工学校
	山东港航油运有限公司	港航油运
	威海港盛船务有限公司	威海港盛
	山东港口阳光慧采服务有限公司青岛分公司	阳光慧采青岛分
山港山海物业(日照)有限公司	山港山海(日照)	
青岛国际能源交易中心有限公司	青岛国能交易	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 山东省港口集团有限公司控制的其他企业	日照港海科技服务有限公司	港海科技
	山东港口阳光慧采服务有限公司	阳光慧采
	青岛青港国际旅行社有限责任公司	青港国际旅行社
	山港山海物业(日照)有限公司印务分公司	山港山海(日照)印务
	日照港集团上海融资租赁有限公司	日照港融资租赁
	山东港口集团财务有限责任公司	省港财务公司
	日照港湾工程检测有限公司	港湾检测
	日照港集团财务有限公司<已注销>	日照港财务公司(已注销)
(3) 其他关联方	日照港大华和沅石油化工码头有限公司	大华和沅
	日照港金砖油品储运有限公司	金砖储运
	日照实华原油码头有限公司	日照实华
	山东东明石化集团明港储运有限公司	明港储运
	中国日照外轮代理有限公司	中国日照外代
	日照中燃船舶燃料供应有限公司	中燃船舶
	山东高速信联科技股份有限公司	高速信联
	日照海港装卸有限公司	海港装卸
	日照港保安服务有限公司	保安服务
	日照海港船员服务有限公司	船员服务
	日照港港达管道输油有限公司	港达管道
日照星光沥青有限公司	日照星光沥青	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 （本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）关联交易

1. 销售商品、提供劳务

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东控制的其他企业					
集发轮驳	餐饮服务		11,298.54		
海通班轮	港口配套业务及其他	47,169.81	47,169.81	47,169.81	47,169.81
日照港股份	港口配套业务及其他		103,773.58	141,509.43	
港湾建设日照分	餐饮服务		1,502.08	12,716.39	
工程咨询	餐饮服务		6,560.06	9,428.50	
集发动力	餐饮服务		85,286.92		
蓝象建筑	餐饮服务		9,299.13	7,027.73	
港融服务	餐饮服务			36.00	
集发救援	餐饮服务		90,738.00		
日照集发	港口配套业务及其他、餐饮服务		185,315.02		
集发数据	餐饮服务		14,418.93		
日照中理检测	餐饮服务		11,045.58	9,996.27	
集发保障	餐饮服务		10,912.83		
山钢码头	餐饮服务		3,438.99		
岚山港务(股份)	餐饮服务、其他		2,754.83	356,530.07	
日港裕廊	港口配套业务及其他				18,867.92
山东省港口集团有限公司控制的其他企业					
港航能源贸易	液体散货装卸、液体散货仓储	920,049.26	10,383,213.65		
海欣港务	其他	139,400.00			
科技集团日照	餐饮服务		9,779.44	14,446.25	
陆海国际物流日照	港口配套业务及其他、其他		9,988.05	13,796.59	
国际贸易青岛	液体散货装卸、液体散货仓储		2,139,622.64	146,285.14	
国际贸易日照	液体散货装卸、液体散货仓储		56,603.77	1,014,784.11	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
港口技工学校	餐饮服务		4,867.93		
港航油运	港口配套业务及其他		9,433.96	9,433.96	
威海港盛	港口配套业务及其他			943.40	
其他关联方					
日照实华	港口配套业务及其他	1,542,924.52	13,683,073.72	13,757,641.17	13,413,207.38
大华和洋	港口配套业务及其他	1,591,504.40	9,136,370.36	8,830,157.41	7,608,945.98
金砖储运	港口配套业务及其他	1,726,706.36	5,956,402.13	5,233,191.34	5,931,892.06
中国日照外代	液体散货装卸、液体散货仓储、港口配套业务及其他等	1,505,021.64	3,110,176.81	42,373,925.87	334,131.93
明港储运	港口配套业务及其他	61,320.75	633,161.14	245,283.02	943,396.22
海港装卸	餐饮服务		335,513.26	453,995.13	
保安服务	餐饮服务		64,349.76	68,352.70	
港达管道	餐饮服务		59,599.38	90,538.58	
日照星光沥青	液体散货装卸、港口配套业务及其他				466,837.18
合计		7,534,096.74	46,175,670.30	72,837,188.87	28,764,448.48

## 2. 采购商品、接受劳务

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东					
日照港集团	港口设施保安费、港口配套服务费	4,946,954.71	28,155,664.00	26,358,860.60	34,029,885.74
控股股东控制的其他企业					
港湾建设	工程款、技术服务费	11,729,449.54	4,369,935.95	3,244,364.68	93,707,675.10
集发动力	环保清洁费、水电费、物业费、物业费、蒸汽费	10,519,440.10	61,341,223.49		
集发技创	材料费、燃料料	1,211,808.49	2,290,825.23		
日照港股份轮驳	技术服务费			3,295,288.25	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照中理外轮	技术服务费	295,256.30	1,709,498.97	825,110.87	12,641.50
日照中理检测	技术服务费检测费	150,235.85	594,811.29	397,452.83	158,773.57
集发数据	技术服务费、修理费、邮电费	89,783.27	399,094.58		
新疆物流园日照分	材料、食材、业务招待费	9,800.00	21,600.00	33,800.00	42,646.60
碧波茶业	茶叶、防暑降温费、外付劳务费、业务招待费	6,000.00	443,914.00	35,911.35	105,893.00
碧波大酒店	业务招待费、招待费	4,680.00	34,949.00	56,538.00	109,981.00
岚山港务(股份)	水电费		1,552,901.12	2,018,844.58	102,355.24
碧波国际旅行社	差旅费、党组织工作经费、服务费、环保清洁费		24,158.83	4,063.21	2,196.00
日照港口医院	材料费、体检费、外付劳务费、卫生防疫费、药品		92,292.50	51,148.00	369,900.99
蓝象建筑	材料费、绿化费		28,950.88		25,122.94
日照金桥节能	修理费		35,841.08		
工程咨询	技术服务费、疏浚费、其他		14,378.30	5,518.87	
日照港股份动力	排污费、施工费、水电费、污水处理费、修理费、蒸汽费			48,015,738.53	17,609,326.18
工程设计	设计费			8,272.64	
日照港数据	卫生防疫费、修理费、邮电费			639,695.63	
保税中心保税店	材料费、防暑降温费、纪念品、业务招待费			32,543.00	49,815.00
日照港招采	劳保用品费			14,742.60	1,552,815.68
日照港信息	材料费、电话费、设备、施工费、维护费				803,076.07
岚山港务(集团)	招待费				6,000.00
山东山港融商	水费				11,079.41
港融服务	灯具				34,141.59
日照港装卸(已注销)	水电费、餐费				225,823.60

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照港股份动力	修理费				6,540.00
中燃船舶	燃油费		97,252.76	54,493.1	181,909.58
港湾建设设计分	设计费			9,433.96	
港湾建设日照分	疏浚费			331,073.58	
山东港口集团控制的其他企业					
港机工程	修理费	1,141,741.04	1,729,380.58	39,224.11	67,635.40
山港山海(日照)	办公费、餐费、福利费、技术服务费、物业费、业务招待费等	940,468.42	685,976.12	88,443.89	307,687.07
山港山海图文	设计费、印刷品费等	132,577.32	1,069,774.64	2,201,118.63	3,240,736.59
港达船舶	安全生产费、修理费	16,424.78	816,561.55	1,383,723.66	370,269.44
阳光慧采青岛分	燃润料	15,421.06			
日照口岸信息	办公费、技术服务费、科研经费支出、邮电费	1,372.83	211,939.63	10,008.14	41,340.60
青岛国能交易	技术服务费		1,886,792.45	1,886,792.40	
日照港港机	修理费		385,992.64		
科技集团	科研经费支出		200,000.00		
港海科技	卫生防疫费		118,867.92		
科技集团日照	科研经费支出、软件升级、维修费、修理费		777,530.91	400,281.37	1,638,129.88
阳光慧采	办公费、折旧费		1,138.27		
青港国际旅行社	福利费		3,000.00		
山港山海(日照)印务	制作费				57,201.88
港湾检测	检测费			10,066.04	24,460.38
其他关联方					
日照实华	借泊费等	20,870,570.31	143,825,974.87	139,646,546.02	155,771,446.09
海港装卸	劳务费	2,369,043.39	10,481,225.92	10,091,004.63	1,317,562.58
保安服务	保安服务费	557,637.73	2,685,856.52	2,337,331.97	
船员服务	劳务费	280,120.18	777,305.69		
明港储运	仓储费			5,471,698.12	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
合计		55,288,785.32	266,864,609.69	248,999,133.26	311,984,068.70

## 3. 关联资产处置

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
母公司					
日照港集团	资产处置		237,738.88	6,402,449.47	
控股股东控制的其他企业					
岚山港务(集团)	资产处置		606,654.92		
集发轮驳	资产处置		77,754.45		
合计			922,148.25	6,402,449.47	

## 4. 关联财务费用

## (1) 向关联方收取利息

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
山东港口集团控制的其他企业					
省港财务公司	收取利息	151,840.65	574,498.04	76,777.29	
日照港财务公司(已注销)	收取利息			1,168,815.31	1,189,409.87
合计		151,840.65	574,498.04	1,245,592.60	1,189,409.87

## (2) 向关联方支付利息

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东					
日照港集团	担保支出	1,170,613.21	4,405,361.64	4,003,459.12	
日照港集团	支付利息	23,000.00	640,316.67	9,553,056.24	8,941,366.67
控股股东控制的其他企业					
日照港股份轮驳	支付利息			213,339.47	1,000,500.00
合计		1,193,613.21	5,045,678.31	13,769,854.83	9,941,866.67

## 5. 关联方资金拆借

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借资金	起始日	到期日	备注
控股股东				
日照港集团	340,000,000.00	2020-6-16	2023-5-22	拆入, 见注1
日照港集团	23,000,000.00	2021-1-1	2024-12-31	拆入, 见注2
<b>合计</b>	<b>363,000,000.00</b>			

注1: 2021年归还240,000,000.00元, 2022年归还80,000,000.00元, 2023年归还20,000,000.00元。

注2: 2022年1月还款8,000,000.00元, 2022年4月还款2,000,000.00元, 2023年6月还款2,000,000.00元, 2023年10月还款2,000,000.00元, 2023年12月还款5,000,000.00元, 截至2024年3月31日余额为4,000,000.00元。

## 6. 关联方租赁

(1) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

关联方名称	租赁资产种类	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司					
日照港集团	土地使用权				202,229,004.59
控股股东控制的其他企业					
日照港股份轮驳	船舶			6,127,142.56	
<b>合计</b>				<b>6,127,142.56</b>	<b>202,229,004.59</b>

(2) 本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

关联方名称	租赁资产种类	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司					
日照港集团	土地使用权				9,403,648.71
控股股东控制的其他企业					
日照港股份轮驳	船舶			213,339.47	
<b>合计</b>				<b>213,339.47</b>	<b>9,403,648.71</b>

(3) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	租赁资产种类	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
山东省港口集团有限公司控制的其他企业					
集发轮驳	船舶	292,035.41	1,925,575.30		

## 其他关联方

大华和沣	引堤护岸防波堤	445,871.56	1,783,486.24	2,229,357.80	1,783,486.24
日照实华	引堤护岸防波堤	2,830,253.32	11,321,013.29	11,321,013.34	11,480,075.10
<b>合计</b>		<b>3,568,160.29</b>	<b>15,030,074.83</b>	<b>13,550,371.14</b>	<b>13,263,561.34</b>

## (4) 本公司作为承租方经营租赁的其他资产

关联方名称	租赁资产种类	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东					
日照港集团	泊位	9,302,114.57	5,848,181.04		

## 控股股东控制的其他企业

日照港股份	船舶、拖轮			2,092,357.40	
碧波国际旅行社	车辆			1,651.38	
<b>合计</b>		<b>9,302,114.57</b>	<b>5,848,181.04</b>	<b>2,094,008.78</b>	

## 7. 关联方股权交易

## (1) 关联方股权收购

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东					
日照港集团	股权收购			61,195,708.26	
控股股东控制的其他企业					
日照港融资租赁	股权收购				13,200,865.36
港融服务	股权收购	21,542,381.00			
<b>合计</b>		<b>21,542,381.00</b>		<b>61,195,708.26</b>	<b>13,200,865.36</b>

## (2) 关联方股权转让

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股东					
日照港集团	股权转让	443,795,870.78	104,842,071.05	72,000,865.36	
合计		443,795,870.78	104,842,071.05	72,000,865.36	

(四) 关联方往来余额

1. 关联方货币资金

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山东港口集团控制的其他企业				
省港财务公司	179,513,586.61	162,668,909.03	66,278,871.22	224,151,632.17
合计	179,513,586.61	162,668,909.03	66,278,871.22	224,151,632.17

2. 关联方应收账款

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股东控制的其他企业				
日照港股份			150,000.00	
其他关联方				
大华和沣	29,602,398.65	31,652,398.65	38,902,398.65	28,670,431.78
日照实华	4,456,476.10			
明港储运	65,000.00			
合计	34,123,874.75	31,652,398.65	39,052,398.65	28,670,431.78

3. 关联方其他应收款

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司				
日照港集团	443,795,870.78	445,464,112.73	548,637,941.83	728,285,304.34
控股股东控制的其他企业				
海港装卸	149,819.34	149,819.34	72,286.70	
大华和沣				22,000,000.00
明港储运		411,150.81		
其他关联方				
保安服务	38,335.71	38,335.71		

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	443,984,025.83	446,063,418.59	548,710,228.53	750,285,304.34

4. 关联方预付款项

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山东港口集团控制的其他企业				
科技集团日照				829,680.00
其他关联方				
中燃船舶	8,164.00	8,164.00	90,102.80	100,220.00
高速信联	4,032.18	2,471.10		
合计	12,196.18	10,635.10	90,102.80	929,900.00

5. 关联方应付账款

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股东				
日照港集团	40,961,068.33	29,801,355.03		
控股股东控制的其他企业				
碧波国际旅行社	600.00			
山东港口集团控制的其他企业				
科技集团日照				48,000.00
其他关联方				
日照实华	72,845,434.92	60,722,630.40	122,670,917.11	107,810,891.34
合计	113,807,103.25	90,523,985.43	122,670,917.11	107,858,891.34

6. 关联方其他应付款

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股东				
日照港集团	4,000,000.00	4,000,000.00	33,841,712.64	123,000,000.00
控股股东控制的其他企业				
港融服务	20,898,854.58			131,754.40
蓝象建筑	26,148.10	26,148.10	11,604.00	
工程咨询	26,116.00	26,116.00	876,116.00	26,116.00
集发动力	8,358.00	8,358.00		
日照金桥节能	1,172.00	1,172.00	17,055.00	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
港湾建设日照分		14,527,948.91	12,917,948.91	
港湾建设				11,910,000.00
金港物业			196,186.00	196,186.00
山东港口集团控制的其他企业				
港达船舶	145,000.00	205,000.00	110,000.00	90,000.00
科技集团日照	93,731.00	93,731.00	160,067.05	102,363.80
科技集团	70,000.00	70,000.00	9,900.00	
港机工程	36,379.06	9,250.00		
日照港港机	12,622.00	12,622.00		
日照口岸信息	11,000.00	11,000.00		
山港山海图文		7,672.00	7,672.00	7,672.00
其他关联方				
港达管道			20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,329,380.74</b>	<b>18,999,018.01</b>	<b>68,148,261.60</b>	<b>135,464,092.20</b>

## 7. 关联方合同负债

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山东港口集团控制的其他企业				
陆海国际物流日照	0.05	0.05		
港航能源贸易		13,377.36	1,620,813.68	
国际贸易青岛			1,032,960.15	
国际贸易日照				377,358.49
其他关联方				
中国日照外代	85,632.92	1,655.48	834,027.07	
日照星光沥青	0.37	0.37	0.37	
<b>合计</b>	<b>85,633.34</b>	<b>15,033.26</b>	<b>3,487,801.27</b>	<b>377,358.49</b>

## 8. 关联方租赁负债

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股东				
日照港集团				195,146,414.76
控股股东控制的其他企业				
日照港股份轮驳			5,575,221.26	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计			5,575,221.26	195,146,414.76

#### 十四、母公司主要财务报表项目注释

1. 本报告披露的母公司报表主要项目包括应收账款、其他应收款、长期股权投资、营业收入和营业成本、投资收益、现金流量表补充资料等项目。

##### (一) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2024年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	108,773,047.56	100.00	6,988,136.28	6.42	101,784,911.28
其中: 账龄组合	104,445,571.46	96.02	6,988,136.28	6.69	97,457,435.18
其他组合	4,327,476.10	3.98			4,327,476.10
合计	108,773,047.56	100.00	6,988,136.28		101,784,911.28

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91	9.21	84,520,894.26
其中: 账龄组合	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91	9.21	84,520,894.26
其他组合					
合计	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91		84,520,894.26

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	88,618,032.12	100.00	11,844,476.61	13.37	76,773,555.51
其中: 账龄组合	88,618,032.12	100.00	11,844,476.61	13.37	76,773,555.51
其他组合					
<b>合计</b>	<b>88,618,032.12</b>	<b>100.00</b>	<b>11,844,476.61</b>		<b>76,773,555.51</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项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	35,724,733.42	100.00	7,707,350.85	21.57	28,017,382.57
其中: 账龄组合	35,724,733.42	100.00	7,707,350.85	21.57	28,017,382.57
其他组合					
<b>合计</b>	<b>35,724,733.42</b>	<b>100.00</b>	<b>7,707,350.85</b>		<b>28,017,382.57</b>

注: 其他组合为公司管理层判断无信用风险的关联方业务款项。

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)	94,075,937.63	74,969,154.47	64,991,807.31	15,664,394.07
1-2年(含)	10,672,225.43	10,660,297.53	8,339,482.77	8,205,374.40
2-3年(含)	4,024,884.50	7,461,879.17	8,205,374.40	7,517,574.62
3年以上			7,081,367.64	4,337,390.33
<b>小计</b>	<b>108,773,047.56</b>	<b>93,091,331.17</b>	<b>88,618,032.12</b>	<b>35,724,733.42</b>
减: 坏账准备	6,988,136.28	8,570,436.91	11,844,476.61	7,707,350.85

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	101,784,911.28	84,520,894.26	76,773,555.51	28,017,382.57

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用组合计提坏账准备的应收账款-账龄组合

账龄	2024年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	89,748,461.53	85.93	2,692,453.85
1-2年(含)	10,672,225.43	10.22	1,921,000.57
2-3年(含)	4,024,884.50	3.85	2,374,681.86
3年以上			
合计	104,445,571.46	100.00	6,988,136.28

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	74,969,154.47	80.53	2,249,074.64
1-2年(含)	10,660,297.53	11.45	1,918,853.56
2-3年(含)	7,461,879.17	8.02	4,402,508.71
3年以上			
合计	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	64,991,807.31	73.34	1,949,754.22
1-2年(含)	8,339,482.77	9.41	1,584,501.73
2-3年(含)	8,205,374.40	9.26	3,692,418.48
3年以上	7,081,367.64	7.99	4,617,802.18
合计	88,618,032.12	100.00	11,844,476.61

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	15,664,394.07	43.85	548,253.80
1—2年(含)	8,205,374.40	22.97	1,723,128.62
2—3年(含)	7,517,574.62	21.04	3,007,029.85
3年以上	4,337,390.33	12.14	2,428,938.58
合计	35,724,733.42	100.00	7,707,350.85

(2)采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2024年3月31日			2023年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	4,327,476.10					
合计	4,327,476.10					

(续上表)

组合名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合						
合计						

注:其他组合为公司管理层判断无信用风险的关联方业务款项。

4.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2024年3月31日 账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	26,560,398.65	24.42	4,621,242.32
河南丰利石化有限公司	10,630,011.59	9.77	318,900.35
山东福洋国际贸易有限公司	9,800,530.15	9.01	294,015.90
岳阳观盛投资发展有限公司	9,125,354.35	8.39	273,760.63
中国外运华中有限公司日照分公司	7,966,796.77	7.32	239,003.90
合计	64,083,091.51	58.91	5,746,923.10



日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

债务人名称	2023年末账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	28,560,398.65	30.68	6,605,959.33
青岛金辰能源科技有限公司	15,846,650.96	17.02	475,399.53
山东汇正能源有限公司	12,825,011.66	13.78	384,750.35
岳阳观盛投资发展有限公司	11,348,922.48	12.19	340,467.67
山东盛世佳禾能源科技有限公司	7,078,694.61	7.60	212,360.84
<b>合计</b>	<b>75,659,678.36</b>	<b>81.27</b>	<b>8,018,937.72</b>

(续上表)

债务人名称	2022年末账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	33,560,398.65	37.87	9,780,186.97
青岛隆润诚能源有限公司	7,911,756.82	8.93	237,352.70
JIUDINGSINGAPOREOILCO. PTE. LTD.	6,690,662.56	7.55	200,719.88
青岛新润丰石油贸易有限公司	6,330,271.84	7.14	189,908.16
山东汇正能源有限公司	5,485,289.06	6.19	164,558.67
<b>合计</b>	<b>59,978,378.93</b>	<b>67.68</b>	<b>10,572,726.38</b>

(续上表)

债务人名称	2021年末账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	24,062,431.78	67.36	5,022,040.37
大连中天众能石油化工有限公司	6,989,585.80	19.57	244,635.50
青岛中天能源集团股份有限公司	2,014,000.00	5.64	1,127,840.00
日照禹龙石油化工有限公司	1,787,597.31	5.00	1,001,054.49
山东金石沥青股份有限公司	516,298.80	1.45	289,127.33
<b>合计</b>	<b>35,369,913.69</b>	<b>99.02</b>	<b>7,684,697.69</b>

(二) 其他应收款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	443,990,538.89	445,859,339.29	548,773,337.26	727,375,608.51

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	443,990,538.89	445,859,339.29	548,773,337.26	727,375,608.51

1. 其他应收款项

类别	2024年3月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	443,795,870.78	98.51			443,795,870.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,713,921.00	1.49	6,519,252.89	97.10	194,668.11
其中: 账龄组合	6,713,921.00	1.49	6,519,252.89	97.10	194,668.11
其他组合					
合计	450,509,791.78	100.00	6,519,252.89		443,990,538.89

(续上表)

类别	2023年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	443,795,870.78	98.06			443,795,870.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,767,547.81	1.94	6,704,079.30	76.46	2,063,468.51
其中: 账龄组合	8,767,547.81	1.94	6,704,079.30	76.46	2,063,468.51
其他组合					
合计	452,563,418.59	100.00	6,704,079.30		445,859,339.29

(续上表)

类别	2022年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	548,637,941.83	98.80			548,637,941.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,643,886.21	1.20	6,508,490.78	97.96	135,395.43
其中: 账龄组合	6,643,886.21	1.20	6,508,490.78	97.96	135,395.43

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他组合					
<b>合计</b>	<b>555,281,828.04</b>	<b>100.00</b>	<b>6,508,490.78</b>		<b>548,773,337.26</b>

(续上表)

类别	2021年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	557,359,881.83	73.59			557,359,881.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,039,373.75	26.41	30,023,647.07	15.01	170,015,726.68
其中: 账龄组合	200,039,373.75	26.41	30,023,647.07	15.01	170,015,726.68
其他组合					
<b>合计</b>	<b>757,399,255.58</b>	<b>100.00</b>	<b>30,023,647.07</b>		<b>727,375,608.51</b>

注: 其他组合为公司管理层判断无信用风险的关联方款项。

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含)	213,921.00	2,267,547.81	138,484.28	569,194.78
1-2年(含)				733,296,524.05
2-3年(含)			548,643,343.76	13,033,536.75
3年以上	450,295,870.78	450,295,870.78	6,500,000.00	10,500,000.00
<b>小计</b>	<b>450,509,791.78</b>	<b>452,563,418.59</b>	<b>555,281,828.04</b>	<b>757,399,255.58</b>
减: 坏账准备	6,519,252.89	6,704,079.30	6,508,490.78	30,023,647.07
<b>合计</b>	<b>443,990,538.89</b>	<b>445,859,339.29</b>	<b>548,773,337.26</b>	<b>727,375,608.51</b>

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2024年3月31日 账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)
山东港口日照港集团有限公司	443,795,870.78	3年以上		
<b>合计</b>	<b>443,795,870.78</b>			

注: 截至报告日该笔款项已经收回。

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	2023年12月31日 账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)
山东港口日照港集团有限公司	443,795,870.78	3年以上		
合计	443,795,870.78			

(续上表)

债务人名称	2022年12月31日 账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)
山东港口日照港集团有限公司	548,637,941.83	2-3年 (含)		
合计	548,637,941.83			

(续上表)

债务人名称	2021年12月31日 账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)
山东港口日照港集团有限公司	557,359,881.83	1-2年 (含)		
合计	557,359,881.83			

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2024年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	213,921.00	3.19	19,252.89
1-2年(含)			
2-3年(含)			
3年以上	6,500,000.00	96.81	6,500,000.00
合计	6,713,921.00	100.00	6,519,252.89

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	2,267,547.81	25.86	204,079.30
1-2年(含)			
2-3年(含)			
3年以上	6,500,000.00	74.14	6,500,000.00
合计	8,767,547.81	100.00	6,704,079.30

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	138,484.28	2.09	6,924.22
1-2年(含)			
2-3年(含)	5,401.93	0.08	1,566.56
3年以上	6,500,000.00	97.83	6,500,000.00
<b>合计</b>	<b>6,643,886.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,508,490.78</b>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含)	569,194.78	0.28	19,921.82
1-2年(含)	175,936,642.22	87.95	17,593,664.22
2-3年(含)	13,033,536.75	6.52	3,910,061.03
3年以上	10,500,000.00	5.25	8,500,000.00
<b>合计</b>	<b>200,039,373.75</b>	<b>100.00</b>	<b>30,023,647.07</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2024年3月31日账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	股权转让款	443,795,870.78	3年以上	98.51	
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>450,295,870.78</b>		<b>99.95</b>	<b>6,500,000.00</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	443,795,870.78	3年以上	98.06	
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2023年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	代垫款	1,668,241.95	1年以内(含)	0.37	150,141.78
<b>合计</b>		<b>451,964,112.73</b>		<b>99.87</b>	<b>6,650,141.78</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2022年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	548,637,941.83	2-3年(含)	98.80	
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	1.17	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>555,137,941.83</b>		<b>99.97</b>	<b>6,500,000.00</b>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	模拟股权转让款	557,359,881.83	1-2年(含)	73.59	
山东港口日照港集团有限公司	代垫款	170,925,422.51	1-2年(含)	22.57	17,092,542.25
日照港大华和泮石油化工码头有限公司	往来款	22,000,000.00	1年以内(含)、1-2年(含)、2-3年(含)、3年以上	2.90	6,400,000.00
日照市岚山区岚山头街道办事处	代垫款	6,500,000.00	3年以上	0.86	6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>756,785,304.34</b>		<b>99.92</b>	<b>29,992,542.25</b>

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	6,704,079.30			6,704,079.30
2023年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-184,826.41			-184,826.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	6,519,252.89			6,519,252.89

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	6,508,490.78			6,508,490.78
2022年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	195,588.52			195,588.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
 2021年01月01日至2024年03月31日  
 (本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	6,704,079.30			6,704,079.30

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	30,023,647.07			30,023,647.07
2021年12月31日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-23,515,156.29			-23,515,156.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,508,490.78			6,508,490.78

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,185,310.77			16,185,310.77
2021年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一 转回第一阶段				
本年计提	13,838,336.30			13,838,336.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	30,023,647.07			30,023,647.07

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
模拟股权转让款	443,795,870.78	443,795,870.78	548,637,941.83	557,359,881.83
代垫款	6,500,000.00	8,168,241.95	6,500,000.00	177,425,422.51
往来款	188,155.05	599,305.86	92,366.70	22,000,000.00
备用金	25,765.95		51,519.51	613,951.24
保证金				
合计	450,509,791.78	452,563,418.59	555,281,828.04	757,399,255.58

## 日照港口有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
对子公司投资	112,131,284.12	92,060,249.59	92,060,249.59	3,382,329.78
对合营企业投资	222,564,359.73	217,535,561.92	208,047,834.18	201,825,110.92
对联营企业投资	133,705,613.12	131,887,965.05	116,723,817.88	106,830,076.70
合计	468,401,256.97	441,483,776.56	416,831,901.65	312,037,517.40

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2023年12月31日	2024年1-3月增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
<b>一、子企业</b>	<b>112,131,284.12</b>	<b>92,060,249.59</b>	<b>20,071,034.53</b>			
日照岚山万和液化码头有限公司	88,677,919.81	88,677,919.81				
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78				
日照明达船舶服务有限公司	20,071,034.53		20,071,034.53			
<b>二、合营企业</b>	<b>178,500,000.00</b>	<b>217,535,561.92</b>			<b>5,028,797.81</b>	
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	217,535,561.92			5,028,797.81	
<b>三、联营企业</b>	<b>161,595,708.26</b>	<b>131,887,965.05</b>			<b>1,817,648.07</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	8,058,731.52			151,786.60	
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00	29,494,949.97			638,152.38	

## 日照港口有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2023年12月31日	2024年1-3月增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26	37,709,129.05			2,205,241.26	
日照港大化和洋石油化工有限公司	88,400,000.00	56,625,154.51			-1,177,532.17	
<b>合计</b>	<b>452,226,992.38</b>	<b>441,483,776.56</b>	<b>20,071,034.53</b>		<b>6,846,445.88</b>	

(续上表)

被投资单位	2024年1-3月增减变动				减值准备 2024年3月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
<b>一、子企业</b>					
日照岚山万和液化码头有限公司				112,131,284.12	
日照新绿洲液化仓储管理服务股份有限公司				88,677,919.81	
日照明达船舶服务有限公司				3,382,329.78	
<b>二、合营企业</b>				<b>222,564,359.73</b>	
日照港金砖油品储运有限公司				222,564,359.73	
<b>三、联营企业</b>				<b>133,705,613.12</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司				8,210,518.12	
山东明石化集团明港储运有限公司				30,133,102.35	
日照中燃船舶燃料供应有限公司				39,914,370.31	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2024年1-3月增减变动				2024年3月31日 减值准备 2024年3月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司					55,447,622.34
<b>合计</b>					<b>468,401,256.97</b>

(续上表)

被投资单位	投资成本	2022年12月31 日	2023年度增减变动				其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
<b>一、子企业</b>	<b>92,060,249.59</b>	<b>92,060,249.59</b>					
日照岚山万和液化码头有限公司	88,677,919.81	88,677,919.81					
日照新绿洲液化仓储管理服务有限责任公司	3,382,329.78	3,382,329.78					
<b>二、合营企业</b>	<b>178,500,000.00</b>	<b>208,047,834.18</b>			<b>9,487,727.74</b>		
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	208,047,834.18			9,487,727.74		
<b>三、联营企业</b>	<b>161,595,708.26</b>	<b>116,723,817.88</b>			<b>15,483,231.52</b>		
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	1,197,589.55			6,861,141.97		
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00	27,597,452.69			1,897,497.28		
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26	33,078,062.43			4,950,150.97		
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	88,400,000.00	54,850,713.21			1,774,441.30		
<b>合计</b>	<b>432,155,957.85</b>	<b>416,831,901.65</b>			<b>24,970,959.26</b>		

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2023年度增减变动				2023年12月31日	减值准备 2023年12月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、子企业</b>					<b>92,060,249.59</b>	
日照岚山万和液化码头有限公司					88,677,919.81	
日照新绿洲液化仓储管理服务股份有限公司					3,382,329.78	
<b>二、合营企业</b>					<b>217,535,561.92</b>	
日照港金砖油品储运有限公司					217,535,561.92	
<b>三、联营企业</b>		<b>319,084.35</b>			<b>131,887,965.05</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司					8,058,731.52	
山东东明石化集团明港储运有限公司					29,494,949.97	
日照中燃船舶燃料供应有限公司		319,084.35			37,709,129.05	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司					56,625,154.51	
<b>合计</b>		<b>319,084.35</b>			<b>441,483,776.56</b>	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	2022年度增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
<b>一、子企业</b>	<b>92,060,249.59</b>	<b>3,382,329.78</b>	<b>88,677,919.81</b>			
日照岚山万和液化码头有限公司	88,677,919.81		88,677,919.81			
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78				
<b>二、合营企业</b>	<b>178,500,000.00</b>	<b>201,825,110.92</b>			<b>6,222,723.26</b>	
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	201,825,110.92			6,222,723.26	
<b>三、联营企业</b>	<b>201,595,708.26</b>	<b>106,830,076.70</b>	<b>61,195,708.26</b>	<b>51,277,919.81</b>	<b>-24,047.27</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	2,008,671.09			-811,081.54	
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00		28,472,184.00		-874,731.31	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26		32,723,524.26		354,538.17	
日照岚山万和液化码头有限公司	40,000,000.00	50,703,277.81		51,277,919.81	574,642.00	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	88,400,000.00	54,118,127.80			732,585.41	
<b>合计</b>	<b>472,155,957.85</b>	<b>312,037,517.40</b>	<b>149,873,628.07</b>	<b>51,277,919.81</b>	<b>6,198,675.99</b>	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2022年度增减变动				2022年12月31日	减值准备 2022年12月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、子企业</b>					<b>92,060,249.59</b>	
日照岚山万和液化码头有限公司					88,677,919.81	
日照新绿洲液化仓储管理服务股份有限公司					3,382,329.78	
<b>二、合营企业</b>					<b>208,047,834.18</b>	
日照港金砖油品储运有限公司					208,047,834.18	
<b>三、联营企业</b>					<b>116,723,817.88</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司					1,197,589.55	
山东东明石化集团明港储运有限公司					27,597,452.69	
日照中燃船舶燃料供应有限公司					33,078,062.43	
日照岚山万和液化码头有限公司						
日照港大华和洋石油化工码头有限公司					54,850,713.21	
<b>合计</b>					<b>416,831,901.65</b>	

## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	投资成本	2021年1月1日	2021年度增减变动			
			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
<b>一、子企业</b>	<b>3,382,329.78</b>	<b>3,382,329.78</b>				
日照新绿洲液化仓储管理服务服务有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78				
<b>二、合营企业</b>	<b>178,500,000.00</b>	<b>197,471,094.51</b>			<b>4,354,016.41</b>	
日照港金砖油品储运有限公司	178,500,000.00	197,471,094.51			4,354,016.41	
<b>三、联营企业</b>	<b>140,400,000.00</b>	<b>113,909,574.26</b>			<b>-7,079,497.56</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	1,955,887.97			52,783.12	
日照岚山万和液化码头有限公司	40,000,000.00	50,242,931.83			460,345.98	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	88,400,000.00	61,710,754.46			-7,592,626.66	
<b>合计</b>	<b>322,282,329.78</b>	<b>314,762,998.55</b>			<b>-2,725,481.15</b>	

(续上表)

被投资单位	2021年度增减变动			减值准备 2021年12月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
<b>一、子企业</b>				
日照新绿洲液化仓储管理服务服务有限公司				
<b>二、合营企业</b>				
日照新绿洲液化仓储管理服务服务有限公司				
<b>合计</b>				



## 日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2021年度增减变动				2021年12月31日	减值准备 2021年12月 31日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
日照港金砖油品储运有限公司					201,825,110.92	
<b>三、联营企业</b>					<b>106,830,076.70</b>	
日照科嘉油品管道运输有限公司					2,008,671.09	
日照岚山万和液化码头有限公司					50,703,277.81	
日照港大华和洋石油化工码头有限公司					54,118,127.80	
<b>合计</b>					<b>312,037,517.40</b>	

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,157,869.02	111,688,970.61	749,168,840.11	489,177,359.10
其他业务	3,467,667.13	1,017,396.44	16,545,320.45	7,170,529.88
合计	178,625,536.15	112,706,367.05	765,714,160.56	496,347,888.98

(续上表)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,945,175.95	430,900,225.10	487,911,529.40	340,680,848.31
其他业务	17,834,328.70	6,536,878.71	315,699,819.20	197,412,158.40
合计	721,779,504.65	437,437,103.81	803,611,348.60	538,093,006.71

1. 主营业务收入和主营业务成本

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
液体散货装卸	73,925,688.18	57,522,848.37	355,854,101.09	268,708,092.76
液体散货仓储	95,739,205.60	49,741,274.89	371,897,701.01	204,442,451.16
港口配套业务及其他	5,492,975.24	4,424,847.35	21,417,038.01	16,026,815.18
小计	175,157,869.02	111,688,970.61	749,168,840.11	489,177,359.10

(续上表)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
液体散货装卸	324,910,845.36	247,628,110.02	317,725,942.64	246,734,096.69
液体散货仓储	359,225,342.99	167,874,934.13	157,208,054.50	89,837,526.08
港口配套业务及其他	19,808,987.60	15,397,180.95	12,977,532.26	4,109,225.54
小计	703,945,175.95	430,900,225.10	487,911,529.40	340,680,848.31

2. 其他业务收入和其他业务成本

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>其他业务:</b>				
租赁及其他	3,467,667.13	1,017,396.44	16,545,320.45	7,170,529.88
<b>小计</b>	<b>3,467,667.13</b>	<b>1,017,396.44</b>	<b>16,545,320.45</b>	<b>7,170,529.88</b>

(续上表)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>其他业务:</b>				
租赁及其他	17,834,328.70	6,536,878.71	315,699,819.20	197,412,158.40
<b>小计</b>	<b>17,834,328.70</b>	<b>6,536,878.71</b>	<b>315,699,819.20</b>	<b>197,412,158.40</b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
成本法核算的长期股权投资收益(子公司分红)				
处置长期股权投资产生的投资收益				
<b>合计</b>	<b>6,846,445.88</b>	<b>24,970,959.26</b>	<b>6,198,675.99</b>	<b>-2,725,481.15</b>

(六) 母公司现金流量表

1. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,179,259.80	141,580,969.15
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-1,767,127.04	-3,078,451.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,443,974.01	114,505,439.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,432,912.13	13,596,752.22
长期待摊费用摊销	1,451,723.23	4,359,156.85
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)		

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2024年1-3月	2023年度
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	148,615.47	30,869.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,894,820.62	60,236,777.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,846,445.88	-24,970,959.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	624,841.05	1,626,881.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	420,208.90	2,137,139.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,059,179.55	31,152,028.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,670,591.84	-31,862,506.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,594,194.58	309,314,096.21
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:		
现金的年末余额	149,025,941.43	138,689,268.02
减: 现金的年初余额	138,689,268.02	48,340,933.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,336,673.41	90,348,334.68

(续上表)

补充资料	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	159,761,270.04	110,010,066.00
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-19,378,030.53	16,598,303.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,473,757.69	75,919,831.91
使用权资产折旧	8,161,708.68	10,882,278.27
无形资产摊销	7,569,062.68	5,307,868.74
长期待摊费用摊销	2,293,801.11	1,903,002.79

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2022年度	2021年度
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)	-6,402,449.47	1,235,801.67
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)	78,484,633.72	53,005,598.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,198,675.99	2,725,481.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,988,507.38	-333,936.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-314,679.28	-7,514.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	138,476,315.44	210,705,075.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-318,235,060.69	-105,824,565.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,680,160.78	382,127,291.35
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:		
现金的年末余额	48,340,933.34	271,303,652.55
减: 现金的年初余额	271,303,652.55	368,111,209.61
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,962,719.21	-96,807,557.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
一、现金	149,025,941.43	138,689,268.02
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	149,025,941.43	138,689,268.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	149,025,941.43	138,689,268.02

日照港油品码头有限公司模拟合并财务报表附注  
2021年01月01日至2024年03月31日  
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	48,340,933.34	271,303,652.55
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	48,340,933.34	221,303,652.55
可随时用于支付的其他货币资金		50,000,000.00
二、年末现金及现金等价物余额	48,340,933.34	271,303,652.55

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2024年3月31日,本集团无财务会计制度应披露的其他内容。

十六、模拟财务报表的批准

本集团模拟财务报表已于2024年6月27日经管理层批准。

日照港油品码头有限公司  
二〇二四年六月二十七日

