

山东港口日照港集团有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第030211号

山东港口日照港集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东港口日照港集团有限公司（以下简称“日照港集团”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日照港集团2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

日照港集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日照港集团2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日照港集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日照港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日照港集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日照港集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求





我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日照港集团不能持续经营。

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

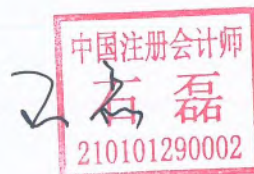
（6）就日照港集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

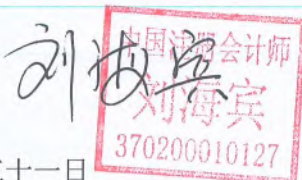
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月三十一日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	3,492,930,523.43	3,664,582,910.66
交易性金融资产		160,718,637.66	125,206,809.27
衍生金融资产			
应收票据	(三)	290,641,489.29	119,164,462.24
应收账款	(四)	4,393,790,891.46	4,062,819,729.67
应收款项融资	(五)	142,741,356.93	271,989,004.67
预付款项	(六)	344,355,452.75	482,968,588.76
应收资金集中款	(七)	127,520,052.63	6,045,056.39
其他应收款	(八)	3,998,514,743.65	4,887,351,053.92
存货	(九)	5,075,402,133.42	5,415,535,498.76
合同资产	(十)	4,727,511,260.14	3,533,125,140.88
持有待售资产	(十一)	54,845,604.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十二)	742,986,684.27	431,414,199.33
流动资产合计		23,551,958,829.93	23,000,202,454.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	2,900,691,545.57	5,259,756,821.11
其他权益工具投资	(十四)	2,596,212,583.07	2,358,350,081.63
其他非流动金融资产	(十五)	1,250,780,575.93	1,382,863,234.85
投资性房地产	(十六)	222,248,490.30	233,195,415.35
固定资产	(十七)	30,353,299,007.42	27,322,928,281.46
在建工程	(十八)	6,102,396,565.02	7,719,759,912.26
生产性生物资产	(十九)	4,977,355.19	5,339,737.31
油气资产			
使用权资产	(二十)	669,971,819.45	541,467,192.69
无形资产	(二十一)	10,141,758,275.42	9,502,413,099.27
开发支出	(二十二)	886,792.45	399,056.60
商誉	(二十三)	209,888,281.52	236,898,441.32
长期待摊费用	(二十四)	31,470,777.78	26,586,744.15
递延所得税资产	(二十五)	1,052,321,416.75	895,032,484.10
其他非流动资产	(二十六)	3,249,502,895.07	3,431,133,040.27
非流动资产合计		58,786,406,380.94	58,916,123,542.37
资产总计		82,338,365,210.87	81,916,325,996.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十七）	6,079,113,554.67	5,539,325,122.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十八）	88,019,662.09	233,098,500.17
应付账款	（二十九）	9,035,747,870.38	9,159,745,402.36
预收款项	（三十）	17,618,224.51	20,720,072.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
合同负债	（三十一）	321,635,811.28	68,577,504.08
应付职工薪酬	（三十二）	434,789,593.71	429,533,355.13
应交税费	（三十三）	285,983,237.33	317,459,010.19
其他应付款	（三十四）	3,513,856,530.31	3,951,460,915.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十五）	6,017,887,049.39	9,777,244,116.90
其他流动负债	（三十六）	315,410,793.81	2,335,579,504.06
流动负债合计		26,110,062,327.48	31,832,743,503.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十七）	18,400,348,310.23	10,886,352,849.56
应付债券	（三十八）	2,015,889,059.36	7,939,237,814.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十九）	175,123,581.82	313,764,547.33
长期应付款	（四十）	8,761,861,701.85	5,947,717,237.31
长期应付职工薪酬	（四十一）	189,739,336.31	238,986,778.42
预计负债	（四十二）	1,986,750.00	1,986,750.00
递延收益	（四十三）	535,216,851.27	521,821,334.69
递延所得税负债	（二十五）	214,796,565.88	173,979,589.06
其他非流动负债	（四十四）	1,194,758,584.00	
非流动负债合计		31,489,720,740.72	26,023,846,901.05
负债合计		57,599,783,068.20	57,856,590,404.95
所有者权益：			
实收资本	（四十五）	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	（四十六）	3,999,200,000.00	3,999,200,000.00
其中：优先股			
永续债		3,999,200,000.00	3,999,200,000.00
资本公积	（四十七）	4,502,140,233.05	4,725,949,349.02
减：库存股			
其他综合收益		695,764,862.06	520,357,873.51
专项储备	（四十八）	143,894,534.82	139,476,991.86
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（四十九）	-2,698,177,885.38	-2,646,496,307.17
归属于母公司所有者权益合计		11,642,821,744.55	11,738,487,907.22
少数股东权益		13,095,760,398.12	12,321,247,684.75
所有者权益合计		24,738,582,142.67	24,059,735,591.97
负债和所有者权益总计		82,338,365,210.87	81,916,325,996.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五十)	15,325,490,295.30	16,365,575,658.29
其中：营业收入	(五十)	15,325,490,295.30	16,293,931,143.04
利息收入	(五十一)		71,259,610.54
已赚保费			
手续费及佣金收入	(五十一)		384,904.71
二、营业总成本		13,797,382,766.50	14,476,164,368.55
其中：营业成本	(五十)	11,227,929,511.81	11,782,492,282.75
利息支出	(五十一)		10,920,366.35
手续费及佣金支出	(五十一)		98,233.72
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		189,603,508.89	184,192,460.07
销售费用	(五十二)	9,017,484.17	9,052,267.17
管理费用	(五十三)	928,257,910.09	1,051,600,381.70
研发费用	(五十四)	81,848,669.97	57,286,683.88
财务费用	(五十五)	1,360,725,681.57	1,380,521,692.91
其中：利息费用		1,373,034,201.38	1,412,233,573.99
利息收入		33,902,109.94	48,735,656.14
加：其他收益	(五十六)	212,032,602.71	123,726,156.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十七)	322,727,822.72	202,340,667.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		246,760,057.20	257,778,490.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-181,365.63	
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）	(五十八)	82,304,611.77	54,604,169.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十九)	-603,627,056.80	-895,248,293.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六十)	19,266,132.27	-235,452,661.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十一)	-87,968,988.62	13,974,252.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,472,842,652.85	1,153,355,581.02
加：营业外收入	(六十二)	25,039,796.85	22,794,539.01
减：营业外支出	(六十三)	25,316,533.04	57,660,817.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,472,565,916.66	1,118,489,302.31
减：所得税费用	(六十四)	547,580,602.54	545,414,991.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		924,985,314.12	573,074,311.24
(一) 按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		924,985,314.12	573,074,311.24
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		259,749,105.29	-137,719,414.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		665,236,208.83	710,793,725.94
六、其他综合收益的税后净额		176,195,635.79	198,892,434.35
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		175,406,988.55	224,892,637.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		127,717,547.99	248,783,011.97
(1) 重新计量设定受益计划变动额	(六十五)	148,351.34	-9,900,031.76
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	(六十五)	-18,289,348.99	17,861,863.57
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	(六十五)	145,858,545.64	240,821,180.16
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		47,689,440.56	-23,890,374.07
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	(六十五)	34,529,255.34	-61,478,597.00
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额	(六十五)	13,160,185.22	37,588,222.93
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		788,647.24	-26,000,203.55
七、综合收益总额		1,101,180,949.91	771,966,745.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		435,156,093.84	87,173,223.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		666,024,856.07	684,793,522.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,210,847,389.33	12,600,637,362.14
客户存款和同业存放款项净增加额			917,722,092.49
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			71,447,228.11
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		141,722,919.15	299,692,357.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,080,406,458.02	1,032,526,527.86
经营活动现金流入小计		14,432,976,766.50	14,922,025,567.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,804,307,004.77	5,952,790,514.36
客户贷款及垫款净增加额			265,890,493.47
存放中央银行和同业款项净增加额			-432,102,144.58
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			16,007,641.70
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,068,794,592.53	3,067,115,833.54
支付的各项税费		1,337,267,206.03	1,558,263,430.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,196,735,207.60	510,953,982.86
经营活动现金流出小计		11,407,104,010.93	10,938,919,752.17
经营活动产生的现金流量净额		3,025,872,755.57	3,983,105,815.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,176,461,939.06	67,098,863.36
取得投资收益收到的现金		272,824,956.51	164,785,720.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,524,408.37	920,258,114.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-85,791,491.08	688,451,633.44
收到其他与投资活动有关的现金		684,614,709.11	35,660,394.46
投资活动现金流入小计		4,282,634,521.97	1,876,254,726.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,460,405,174.13	3,200,104,173.50
投资支付的现金		252,222,100.00	862,492,192.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			79,361,423.70
支付其他与投资活动有关的现金		34,089,197.21	154,076,700.21
投资活动现金流出小计		4,746,716,471.34	4,296,034,489.58
投资活动产生的现金流量净额		-464,081,949.37	-2,419,779,763.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,400,000.00	448,336,666.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		379,400,000.00	448,336,666.67
取得借款收到的现金		18,908,987,669.36	11,976,622,674.91
收到其他与筹资活动有关的现金		7,270,907,066.33	14,337,323,388.48
筹资活动现金流入小计		26,559,294,735.69	26,762,282,730.06
偿还债务支付的现金		24,758,299,692.61	20,079,316,184.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,932,646,093.17	1,962,562,452.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		292,748,714.23	22,328,691.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,586,606,541.52	4,918,383,068.08
筹资活动现金流出小计		29,277,552,327.30	26,960,261,704.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,718,257,591.61	-197,978,974.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,037,078.38	6,484,154.33
五、现金及现金等价物净增加额		-157,503,863.79	1,371,831,232.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,599,322,228.85	2,227,490,996.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,441,818,365.06	3,599,322,228.85

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

南张印江

主管会计工作负责人：

牟伟

会计机构负责人：

陈磊



合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		4,725,949,349.02		520,357,873.51	139,476,991.86			-2,646,496,307.17	11,738,487,907.22	12,321,247,684.75	24,059,735,591.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		4,725,949,349.02		520,357,873.51	139,476,991.86			-2,646,496,307.17	11,738,487,907.22	12,321,247,684.75	24,059,735,591.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-223,809,115.97		175,406,988.55	4,417,542.96			-51,681,578.21	-95,666,162.67	774,512,713.37	678,846,550.70
（一）综合收益总额							175,406,988.55				259,749,105.29	435,156,093.84	666,024,856.07	1,101,180,949.91
（二）所有者投入和减少资本					-223,809,115.97							-223,809,115.97	391,621,338.71	167,812,222.74
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-223,809,115.97							-223,809,115.97	391,621,338.71	167,812,222.74
（三）利润分配											-311,430,683.50	-311,430,683.50	-292,748,714.23	-604,179,397.73
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-160,356,686.70	-160,356,686.70		-160,356,686.70
4、其他											-151,073,996.80	-151,073,996.80	-292,748,714.23	-443,822,711.03
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								4,417,542.96				4,417,542.96	9,615,232.82	14,032,775.78
1、本期提取								135,792,905.54				135,792,905.54	110,952,767.86	246,745,673.40
2、本期使用								131,375,362.58				131,375,362.58	101,337,535.04	232,712,897.62
（六）其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		4,502,140,233.05		695,764,862.06	143,894,534.82			-2,698,177,885.38	11,642,821,744.55	13,095,760,398.12	24,738,582,142.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		3,960,000,000.00		4,203,719,698.17		295,437,465.61	101,901,130.28			-2,350,726,041.44	11,210,332,252.62	11,450,188,493.02	22,660,520,745.64	
加：会计政策变更											-5,180,118.01	-5,180,118.01	-6,526,039.19	-11,706,157.20	
前期差错更正															
其他					530,114,999.43		27,770.00	15,980.44			72,832,979.07	602,991,728.94	114,467,802.93	717,459,531.87	
二、本年初余额	5,000,000,000.00		3,960,000,000.00		4,733,834,697.60		295,465,235.61	101,917,110.72			-2,283,073,180.38	11,808,143,863.55	11,558,130,256.76	23,366,274,120.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			39,200,000.00		-7,885,348.58		224,892,637.90	37,559,881.14			-363,423,126.79	-69,655,956.33	763,117,427.99	693,461,471.66	
（一）综合收益总额							224,892,637.90				-137,719,414.70	87,173,223.20	684,793,522.39	771,966,745.59	
（二）所有者投入和减少资本			39,200,000.00		32,114,651.42						-159,514,143.99	-88,199,492.57	300,000,000.00	211,800,507.43	
1、所有者投入资本													300,000,000.00	300,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他			39,200,000.00		32,114,651.42						-159,514,143.99	-88,199,492.57		-88,199,492.57	
（三）利润分配					-40,000,000.00						-66,189,568.10	-106,189,568.10	-230,944,226.79	-337,133,794.89	
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配											-112,158,736.61	-112,158,736.61	-230,944,226.79	-343,102,963.40	
4、其他					-40,000,000.00						45,969,168.51	5,969,168.51		5,969,168.51	
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								37,559,881.14				37,559,881.14	9,268,132.39	46,828,013.53	
1、本期提取								220,592,536.07				220,592,536.07	81,797,029.40	302,389,565.47	
2、本期使用								183,032,654.93				183,032,654.93	72,528,897.01	255,561,551.94	
（六）其他															
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		4,725,949,349.02		520,357,873.51	139,476,991.86			-2,646,496,307.17	11,738,487,907.22	12,321,247,684.75	24,059,735,591.97	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		408,871,441.71	363,426,042.63
交易性金融资产		160,718,637.66	125,206,809.27
衍生金融资产			
应收票据		2,300,000.00	2,080,000.00
应收账款	(一)、1	676,673,888.45	779,200,844.42
应收款项融资		14,080,000.00	42,156,645.01
预付款项		22,849,498.49	217,576.16
应收资金集中款		80,000,000.00	
其他应收款	(一)、2	7,647,728,041.48	8,085,760,237.40
存货		11,443,818.54	8,000,084.51
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		39,926,168.72	14,358,602.32
流动资产合计		9,064,591,495.05	9,420,406,841.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		221,628,916.67	430,000,000.00
长期股权投资	(一)、3	11,485,377,635.25	15,349,801,060.06
其他权益工具投资		1,390,818,031.17	1,151,783,093.32
其他非流动金融资产		1,250,780,575.93	1,203,987,792.55
投资性房地产		457,931,541.28	473,717,910.64
固定资产		3,889,487,230.54	3,416,478,794.37
在建工程		473,664,429.13	1,251,423,887.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,298,126.62	
无形资产		2,598,485,623.05	2,800,582,775.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,329.39	39,329.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,046,374,956.07	3,060,657,009.02
非流动资产合计		24,835,886,395.10	29,138,471,652.72
资产总计		33,900,477,890.15	38,558,878,494.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,050,365,776.39	1,500,065,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		74,142,094.27	138,956,647.59
应付账款		231,166,463.80	1,506,266.89
预收款项		1,879,681.23	1,524,191.68
合同负债			
应付职工薪酬		102,505,781.96	100,218,284.20
应交税费		83,849,875.88	16,261,411.83
其他应付款		1,981,995,780.35	2,196,346,908.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,865,513,623.89	7,335,327,191.01
其他流动负债		40.26	1,707,810,001.00
流动负债合计		7,391,419,118.03	12,998,015,902.31
非流动负债：			
长期借款		6,767,446,104.80	3,191,617,881.42
应付债券		2,015,889,059.36	7,939,237,814.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,613,817,965.14	3,849,402,718.72
长期应付职工薪酬		10,643,458.50	21,350,000.00
预计负债			
递延收益		458,129,665.24	461,900,000.04
递延所得税负债		41,188,299.92	39,716,390.78
其他非流动负债		1,135,700,000.00	
非流动负债合计		15,042,814,552.96	15,503,224,805.64
负债合计		22,434,233,670.99	28,501,240,707.95
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		3,999,200,000.00	3,999,200,000.00
其中：优先股			
永续债		3,999,200,000.00	3,999,200,000.00
资本公积		3,882,667,778.05	3,463,905,929.96
减：库存股			
其他综合收益		640,684,499.67	464,335,056.06
专项储备		6,785,570.41	4,711,130.60
盈余公积			
未分配利润		-2,063,093,628.97	-2,874,514,330.13
所有者权益合计		11,466,244,219.16	10,057,637,786.49
负债和所有者权益总计		33,900,477,890.15	38,558,878,494.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,333,331,443.50	1,299,560,578.64
减：营业成本		584,512,666.07	605,182,158.99
税金及附加		62,821,366.45	45,565,371.52
销售费用			
管理费用		211,219,665.09	239,373,789.36
研发费用		7,061,096.14	2,278,725.11
财务费用		711,240,849.25	955,501,750.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		66,545,193.42	23,818,755.83
投资收益（损失以“－”号填列）		1,442,560,569.01	765,069,532.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		194,672,447.01	214,596,115.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-136,587.85	
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）		82,304,611.77	54,604,169.85
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-227,882,548.36	-320,168,880.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		114,402,957.03	99,012,933.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,234,406,583.37	73,995,294.27
加：营业外收入		4,528,266.45	815,848.25
减：营业外支出		5,659,190.11	41,314,713.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,233,275,659.71	33,496,429.23
减：所得税费用		65,658,426.06	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,167,617,233.65	33,496,429.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,167,617,233.65	33,496,429.23
（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		176,349,443.61	182,670,849.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		142,516,366.81	243,460,901.17
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			8,301,747.10
3. 其他权益工具投资公允价值变动		142,516,366.81	235,159,154.07
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		33,833,076.80	-60,790,051.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		33,833,076.80	-60,790,051.79
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,343,966,677.26	216,167,278.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表
2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		827,884,213.00	743,968,601.24
收到的税费返还		657,984.10	2,378,941.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,569,719,448.87	1,911,275,929.47
经营活动现金流入小计		2,398,261,645.97	2,657,623,472.17
购买商品、接受劳务支付的现金		194,214,229.69	195,573,267.49
支付给职工及为职工支付的现金		299,066,492.52	327,944,744.67
支付的各项税费		209,311,945.74	164,776,354.32
支付其他与经营活动有关的现金		596,969,883.42	1,235,712,891.03
经营活动现金流出小计		1,299,562,551.37	1,924,007,257.51
经营活动产生的现金流量净额		1,098,699,094.60	733,616,214.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,995,639,177.96	169,874,571.62
取得投资收益收到的现金		460,824,870.83	557,921,765.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,599,251.01	911,223,835.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,798,376,586.77	709,656,786.50
收到其他与投资活动有关的现金		1,094,983,969.27	265,533,207.83
投资活动现金流入小计		7,479,423,855.84	2,614,210,167.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,118,796,508.30	332,677,714.50
投资支付的现金		318,013,360.00	819,954,153.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	178,721,940.00
支付其他与投资活动有关的现金		163,310,557.00	251,635,611.54
投资活动现金流出小计		1,600,120,425.30	1,582,989,419.54
投资活动产生的现金流量净额		5,879,303,430.54	1,031,220,747.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,703,000,000.00	4,826,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,499,945,424.66	13,261,717,746.31
筹资活动现金流入小计		11,202,945,424.66	18,087,717,746.31
偿还债务支付的现金		16,070,242,191.01	14,224,524,786.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,768,960.04	1,217,146,514.47
支付其他与筹资活动有关的现金		993,264,729.34	4,431,491,962.31
筹资活动现金流出小计		18,129,275,880.39	19,873,163,263.35
筹资活动产生的现金流量净额		-6,926,330,455.73	-1,785,445,517.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,672,069.41	-20,608,554.72
加：期初现金及现金等价物余额		355,926,729.20	376,535,283.92
六、期末现金及现金等价物余额		407,598,798.61	355,926,729.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		3,463,905,929.96		464,335,056.06	4,711,130.60		-2,874,514,330.13	10,057,637,786.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		3,463,905,929.96		464,335,056.06	4,711,130.60		-2,874,514,330.13	10,057,637,786.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					418,761,848.09		176,349,443.61	2,074,439.81		811,420,701.16	1,408,606,432.67
（一）综合收益总额							176,349,443.61			1,167,617,233.65	1,343,966,677.26
（二）所有者投入和减少资本					418,761,848.09						418,761,848.09
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					418,761,848.09						418,761,848.09
（三）利润分配										-356,196,532.49	-356,196,532.49
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-160,356,686.70	-160,356,686.70
4、其他										-195,839,845.79	-195,839,845.79
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								2,074,439.81			2,074,439.81
1、本期提取								20,433,100.53			20,433,100.53
2、本期使用								18,358,660.72			18,358,660.72
（六）其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		3,999,200,000.00		3,882,667,778.05		640,684,499.67	6,785,570.41		-2,063,093,628.97	11,466,244,219.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：山东港口日照港集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	3,960,000,000.00	-	3,503,674,686.41	-	281,664,206.68	3,485,397.97	-	-2,667,186,076.04	10,081,638,215.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,000,000,000.00	-	3,960,000,000.00	-	3,503,674,686.41	-	281,664,206.68	3,485,397.97	-	-2,667,186,076.04	10,081,638,215.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	39,200,000.00	-	-39,768,756.45	-	182,670,849.38	1,225,732.63	-	-207,328,254.09	-24,000,428.53
（一）综合收益总额							182,670,849.38			33,496,429.23	216,167,278.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	39,200,000.00	-	-39,768,756.45	-	-	-	-	-128,665,946.71	-129,234,703.16
1、所有者投入资本											-
2、其他权益工具持有者投入资本					-40,000,000.00						-40,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他			39,200,000.00		231,243.55					-128,665,946.71	-89,234,703.16
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-112,158,736.61	-112,158,736.61
1、提取盈余公积											-
2、提取一般风险准备											-
3、对所有者的分配										-112,158,736.61	-112,158,736.61
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,225,732.63	-	-	1,225,732.63
1、本期提取								13,895,779.42			13,895,779.42
2、本期使用								12,670,046.79			12,670,046.79
（六）其他											-
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	3,999,200,000.00	-	3,463,905,929.96	-	464,335,056.06	4,711,130.60	-	-2,874,514,330.13	10,057,637,786.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

2015 年 12 月 30 日，根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会“日国资字[2015]18 号”文件通知意见，经日照市人民政府批准，以土地使用权增加本公司注册资本 14 亿元，增资后本公司注册资本变更为 50 亿元，本次增资业经日照实信会计师事务所有限公司“日实信会验字（2016）第 1002 号”验资报告审验。本公司于 2015 年 11 月 25 日，经山东省日照市工商行政管理局批准更换原营业执照，营业执照注册号变更为三证合一的统一社会信用代码 91371100168357011L。

2020 年 6 月 3 日，山东省国资委《关于同意无偿划入日照港集团有限公司 100%国有产权的批复》（鲁国资产权字[2020]36 号）同意山东省港口集团有限公司无偿划入日照市政府持有的日照港集团有限公司 100%国有产权及享有的权益。划转完成后，本公司为山东省港口集团有限公司的全资子公司。

住址：山东省日照市东港区黄海一路 91 号，法人代表：张江南。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：交通运输辅助行业。

公司经营范围：一般项目：装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机械设备租赁；船舶修理；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；市场营销策划；包装服务；机械设备销售；机械零件、零部件销售；船舶拖带服务；通用设备修理；专用设备修理；交通设施维修；铁路运输辅助活动；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：港口经营；国内水路旅客运输；道路货物运输（网络货运）；船舶引航服务；互联网信息服务

务；国际班轮运输；铁路机车车辆维修；口岸外轮供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东为山东省港口集团有限公司，本集团最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。本公司下设生产业务部、财务管理部、法务审计部、企业发展部等职能管理部门，分公司包括铁路运输分公司、口岸物流分公司、第三港务公司、碧波大酒店、项目建设管理中心、招标采购中心等，子公司包括二级子公司日照港股份有限公司等 29 家，三、四级子公司日照港股份岚山港务有限公司、日照港裕廊股份有限公司等 34 家。

本集团设有董事会、党委会、总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2024 年 3 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

本集团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，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、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）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。

（五）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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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，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。

（六）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。

（七）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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(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。

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。

1. 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。本集团分类该类的金融具体包括：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。除非本集团在不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的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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十）应收票据”以及“四、（十一）应收款项”。

2. 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。

3. 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。

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。

4. 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。

5. 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）套期工具

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；

(3) 境外经营净投资套期，是指对部分在境外经营的子公司纳入合并财务报表的净资产面临的外汇敞口进行套期保值。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

如果套期工具为本集团选择指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，本集团按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于本部分 1) 涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其其他综合收益中转出，计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期

仍然会发生的，在预期仍然会发生的情况下，以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 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

对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团的历史经验表明不同行业类型发生损失的情况存在显著差异，所以本集团按照行业类型进行了恰当分组，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
港口装卸等其他业务组合	按行业分类
工程建造类组合	按行业分类
贸易物流类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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，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。

（十三）存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发产品等。

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。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(十一&十二)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十五）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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，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

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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可辨认净资产的公允价值为基础，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的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，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。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十五）。

（十六）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率 （%）
土地使用权	30-50	-	2.00-3.33
房屋建筑物	20-70	3-5	1.36-4.85

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 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、集装箱、信息化设备、运输设备、辅助机器设备、办公设备和其他，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)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
2	港务设施	20-50	3-5	1.90-5.00
3	库场设施	10-50	3-5	1.90-9.70
4	装卸机械设备	5-25	3-5	3.80-19.40
5	船舶	12-25	3-5	3.80-8.08
6	集装箱	5-10	3-5	9.50-19.40
7	信息化设备	5-10	3-5	9.50-19.40
8	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
9	辅助机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
10	办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十五）。

（十八）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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十五）。

（十九）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。

（二十）生物资产

本集团生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本集团生产性生物资产采用平均年限法方法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）	确定依据
茶树	15	5	6.33	

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、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；专利技术、非专利技术和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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十五）。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十五) 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。

（二十六）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。

（二十七）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，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分不超过上年度工资总额的 8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 5%、4%、2%或 1%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

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人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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十八) 股份支付

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

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

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

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

(二十九) 应付债券

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

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

(三十) 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。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、(九) 5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(三十二) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，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；

2) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆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(附注四(九))；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

本集团销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(三十三) 合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十五) 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。

(三十六) 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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

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。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额)；取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定)；购买选择权的行权价格(前提是承租人合理确定将行使该选择权)；行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权)；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额)；取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定)；购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权)；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权)；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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。

(三十七) 持有待售

1.本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能

发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2.本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3.本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5.对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7.持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十八) 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。

五、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

财政部于2022年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(以下简称“解释16号”)。在编制2023年度财务报表时，本集团已选择自2023年1月1日起采用解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整2022年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022年度的比较财务报表已相应重列。具体影响如下：

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2022 年 1 月 1 日 影响金额	2023 年 1 月 1 日 影响金额	2023 年 12 月 31 日 影响金额
递延所得税资产	77,147,804.38	99,423,911.86	112,364,206.29
递延所得税负债	88,560,966.94	122,877,424.81	152,482,465.94
年初未分配利润	-11,422,692.98	-11,384,008.28	-23,411,190.54
少数股东权益	-29,154.28	-42,322.40	-10,013,188.12
所得税费用		12,040,350.38	16,664,746.71
少数股东损益		-13,168.12	-9,970,865.72

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、25%
教育费附加、地方教育附加	实际缴纳流转税额	5%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

(1) 本集团下属子公司日照市岚港房地产开发有限责任公司符合财政部和国家税务总局 9 日发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(2) 本集团下属子公司日照海通班轮有限公司符合《财政部、国家税务总局关于国际水路运输增值税零税率政策的补充通知》（财税〔2014〕50 号）规定，境内的单位和个人取得交通部门颁发的《国际班轮运输经营资格登记证》或加注国际客货运输的《水路运输许可证》，并以水路运输方式提供国际运输服务的，适用增值税零税率政策。

2、所得税税收优惠

(1) 本集团部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008 年版）列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务局备案，日照港股份有限公司南区通用泊位工程 2023 年经营所得减半征收企业所得税，南区 14、15 号泊位工程 2023 年经营所得免征企业所得税；日照港股份岚山港务 12、15、16 号泊位工程 2023 年经营所得免征企业所得税；实华公司油 8 泊位 2023 年经营所得享受企业所得税减半征收的优惠政策。

(2) 本集团下属子公司日照港融港口服务有限公司、山东山港融商务管理有限公司、日照中理检验检测认证有限公司、日照港利达船货代理有限公司、日照市新岚木材检验有限公司；日照市岚港房地产开发有限责任公司；日照新绿洲液化仓储管理服务有限责任公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号规定《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公告》，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。

3、其他税种税收优惠

(1) 根据财政部和国家税务总局财税【2020】16 号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》及山东省人民政府鲁政字[2018]309 号《关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，本集团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，自 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，每平方米土地使用税由 9.6 元减半按 4.8 元征收。

(2) 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对省内行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。

(3) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年，经主管税务局备案，本集团填海整治形成的土地，2023 年度免缴土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	日照港股份有限公司	2	1	山东日照	山东日照	港口装卸	307,565.39	44.46	44.46	202,264.72	1
2	山东港湾建设集团有限公司	2	1	山东日照	山东日照	工程建设	197,455.10	57.88	57.88	173,843.57	1
3	日照港油品码头有限公司	2	1	山东日照	山东日照	管道运输	163,000.00	100.00	100.00	232,056.37	1
4	日照实华原油码头有限公司	2	1	山东日照	山东日照	港口装卸	108,000.00	50.00	50.00	54,000.00	1
5	日照港集团岚山港务有限公司	2	1	山东日照	山东日照	港口装卸	60,000.00	100.00	100.00	66,912.30	1
6	日照港凤凰湾开发建设有 限公司	2	1	山东日照	山东日照	房地产开发	50,000.00	70.00	70.00	18,675.81	2
7	山东港口产城融合发展日 照有限公司	2	1	山东日照	山东日照	房地产开发	45,212.40	100.00	100.00	72,712.12	2
8	日照昌融物流有限公司	2	1	山东日照	山东日照	物流	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	1

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
9	日照港集团物流有限公司	2	1	山东日照	山东日照	物流	20,000.00	100.00	100.00	20,095.08	3
10	日照港明港原油码头有限公司	2	1	山东日照	山东日照	物流服务	17,400.00	60.00	60.00	5,895.32	1
11	日照港融港口服务有限公司	2	1	山东日照	山东日照	机械制造	15,200.00	100.00	100.00	20,875.10	1
12	日照港晨华输油有限公司	2	1	山东日照	山东日照	管道运输	12,500.00	70.00	84.00	10,645.68	1
13	山港产融产业发展（日照）有限公司	2	1	山东日照	山东日照	房地产开发	10,000.00	51.43	51.43	3,619.18	2
14	日照港口医院	2	4	山东日照	山东日照	医疗服务	8,176.84	100.00	100.00	3,610.40	4
15	日照港进出口贸易有限公司	2	1	山东日照	山东日照	贸易	6,000.00	100.00	100.00	6,019.21	1
16	新疆日照港物流园区有限公司	2	1	新疆	新疆	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
17	山东日照瑞盛造修船有限公司	2	1	山东日照	山东日照	船舶制造	5,000.00	100.00	100.00	5,145.33	1

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
18	日照中理检验检测认证有限公司	2	1	山东日照	山东日照	检测服务	3,000.00	60.00	60.00	1,800.00	1
19	日照金桥节能科技有限公司	2	1	山东日照	山东日照	工业制造	2,000.00	100.00	100.00	14,106.96	2
20	日照港发展有限公司	2	1	山东日照	山东日照	装卸搬运	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
21	山东日照碧波茶业有限公司	2	1	山东日照	山东日照	茶叶加工销售	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
22	日照港富华国际码头管理有限公司	2	1	山东日照	山东日照	物流服务	1,000.00	65.00	65.00	82.14	3
23	日照中理外轮理货有限公司	2	1	山东日照	山东日照	理货服务	1,000.00	84.00	84.00	4,937.61	1
24	山东港口工程管理咨询有限公司	2	1	山东日照	山东日照	工程监理	600.00	100.00	100.00	1,011.40	1
25	日照碧波国际旅行社有限公司	2	1	山东日照	山东日照	旅行社	150.00	100.00	100.00	150	1
26	山东山港融商务管理有限公司	2	1	山东日照	山东日照	商务辅助服务	100.00	100.00	100.00	102.46	1

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
27	日照港（香港）船务有限公司	2	3	香港	香港	远洋货物运输	7000 万美元	100.00	100.00	7000 万美元	1
28	日照海通班轮有限公司	2	1	山东日照	山东日照	航运运输	2040 万美元	75.00	75.00	1530 万美元	1
29	日照港（香港）有限公司	2	3	香港	香港	贸易	4 万美元	100.00	100.00	4 万美元	1
30	日照港集装箱发展有限公司	3	1	山东日照	山东日照	港口装卸	500,000.00	100.00	100.00	1,062,880.00	1
31	日照港裕廊股份有限公司	3	1	山东日照	山东日照	港口装卸	166,000.00	50.60	50.60	84,421.67	1
32	日照港世德港航有限公司	3	1	山东日照	山东日照	港口装卸	46,000.00	51.00	51.00	23,460.00	1
33	日照港金砖油品储运有限公司	3	1	山东日照	山东日照	装卸仓储	35,000.00	51.00	51.00	17,850.00	1
34	日照港大华和沅石油化工码头有限公司	3	1	山东日照	山东日照	装卸仓储	22,100.00	40.00	40.00	8,840.00	1
35	青岛港（集团）港务工程有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	工程建设	20,000.00	51.00	51.00	15,495.40	2
36	日照保税物流中心有限公司	3	1	山东日照	山东日照	物流	12,000.00	89.58	89.58	3,238.35	2

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
37	山东港湾航务工程有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	专业工程	11,000.00	51.00	51.00	7,395.16	3
38	日照岚山万和液化码头有限公司	3	1	山东日照	山东日照	其他海洋工程建筑	10,000.00	70.00	70.00	8,867.79	3
39	黄河三角洲建设工程有限公司	3	1	山东滨州	山东滨州	专业工程	8,200.00	51.00	51.00	4,654.57	2
40	龙口海纳仓储有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	物流仓储代理	6,050.00	51.00	51.00	3,242.49	2
41	山东港湾（烟台）建设有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	咨询服务	2,000.00	100.00	100.00	5,600.00	1
42	山东港湾工程材料有限公司	3	1	山东日照	山东日照	工程建设	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
43	日照明达船舶服务有限公司	3	1	山东日照	山东日照	码头防污	2,000.00	100.00	100.00	2,305.05	2
44	日照港工程设计咨询有限公司	3	1	山东日照	山东日照	咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	1,620.42	2
45	龙口兴港实业有限公司	3	1	山东龙口	山东龙口	工程建设	1,000.00	51.00	51.00	757.71	2

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
46	威海鼎信建筑工程有限公司	3	1	山东威海	山东威海	工程建设	1,000.00	51.00	51.00	284.18	2
47	日照港集发远达国际物流有限公司	3	1	山东日照	山东日照	港口装卸	1,000.00	51.00	51.00	510	1
48	日照市岚港房地产开发有限责任公司	3	1	山东日照	山东日照	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,988.65	3
49	山东蓝象建筑工程有限公司	3	1	山东日照	山东日照	房屋建设	1,000.00	100.00	100.00	1,831.41	3
50	中国烟台外轮代理有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	物流仓储代理	800.00	53.00	53.00	954.49	2
51	日照恒瑞园区运营管理有限公司	3	1	山东日照	山东日照	房地产开发	800.00	100.00	100.00	1,431.00	2
52	山东四新建筑设计有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	建筑工程设计	612.24	51.00	51.00	368.44	3
53	日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	3	1	山东日照	山东日照	装卸仓储	600.00	60.00	60.00	338.23	2
54	日照港陆达建设有限公司	3	1	山东日照	山东日照	工程建设	600.00	100.00	100.00	152.15	1

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
55	莱州远昌船舶代理有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	物流仓储代理	600.00	100.00	100.00	1,039.77	2
56	日照金港物业服务服务有限公司	3	1	山东日照	山东日照	物业管理	200.00	100.00	100.00	200	2
57	青岛港港口工程设计院有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	其他商业服务	100.00	51.00	51.00	329.9	3
58	日照港利达船货代理有限公司	3	1	山东日照	山东日照	代理服务	50.00	100.00	100.00	50	1
59	日照市新岚木材检验有限公司	3	1	山东日照	山东日照	检测服务	50.00	100.00	100.00	50	1
60	烟台仁海货运有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	物流仓储代理	50.00	51.00	51.00	92.25	2
61	日照港湾工程检测有限公司	3	1	山东日照	山东日照	测绘地理信息服务	10.00	100.00	100.00	87.01	3
62	日照港山钢码头有限公司	4	1	山东日照	山东日照	港口装卸	93,000.00	45.00	45.00	40,983.88	2
63	日照港股份岚山港务有限公司	4	1	山东日照	山东日照	港口装卸	43,000.00	100.00	100.00	428,317.14	3

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本(万 元)	投资额(万 元)	级次	纳入合并范围原因
1	日照港股份有限公司	44.46	44.46	307,565.39.	213,878.45	2	纳入合并范围原因：本集团直接持有日照港股份有限公司股份 43.58%，通过全资子公司间接持股有日照港股份有限公司股份 0.88%，合计持有 44.46%。日照港股份有限公司股权比较分散，日照港董事在日照港股份有限公司的表决权超过半数，拥有对日照港股份有限公司的控制权。
2	日照港山钢码头有限公司	45.00	45.00	93,000.00	41,850.00	3	章程约定

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本(万 元)	投资额(万 元)	级次	纳入合并范围原因
3	日照实华原油码头有限公司	50.00	50.00	108,000.00	54,000.00	2	本公司实际控制该企业的 经营和重大决策
4	日照昌融物流有限公司	50.00	50.00	40,000.00	20,000.00	2	股东合资合同约定
5	日照港大华和沅石油化工码头有限公司	40.00	40.00	22,100.00	8,840.00	3	本公司实际控制该企业的 经营和重大决策

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	山港昌瑞达矿业 (山东) 有限公司	51.00	51.00	3,600.00	1,836.00	3	建邦香港公司实际控制公司经营活动

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	日照港股份有限公司 (简称“日照港股份”)	55.54	453,474,640.84	68,329,452.00	9,665,751,134.90
2	日照实华原油码头有限公司 (简称“实华原油码头”)	50.00	153,440,224.88	150,000,000.00	1,234,684,203.87

2. 主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	日照港股份	实华原油码头	日照港股份	实华原油码头
流动资产	2,848,853,045.84	303,883,745.90	2,900,003,640.72	339,264,999.95
非流动资产	36,462,643,785.32	2,205,995,953.38	33,675,408,985.30	2,261,131,837.34
资产合计	39,311,496,831.16	2,509,879,699.28	36,575,412,626.02	2,600,396,837.29
流动负债	9,742,076,410.70	38,822,034.59	9,647,003,319.95	137,958,030.68
非流动负债	14,140,326,907.16	1,689,256.97	9,625,827,158.75	1,160,000.00
负债合计	23,882,403,317.86	40,511,291.56	19,272,830,478.70	139,118,030.68
营业收入	8,156,809,722.67	590,148,853.99	8,459,457,297.74	541,069,428.36
净利润	756,658,725.70	306,880,449.75	813,125,296.14	285,185,238.14
综合收益总额	757,275,122.28	306,880,449.75	798,003,314.99	285,185,238.14
经营活动现金流量	2,742,086,840.90	352,380,536.10	2,771,856,923.36	360,739,628.21

(五) 本年合并范围的变化

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
龙口海纳仓储有限公司	51.00	63,765,926.38	1,642,022.95	
莱州远昌船舶代理有限公司	100.00	11,353,384.95	4,241,687.97	
中国烟台外轮代理有限公司	53.00	19,876,086.62	6,036,030.60	
烟台仁海货运有限公司	51.00	1,892,060.13	245,111.90	
日照港凤凰湾开发建设有限公司	70.00	266,848,701.99	-11,085.21	
山东港口产城融合发展日照有限公司	100.00	798,691,194.06	2,819,188.48	
山港产融产业发展(日照)有限公司	51.43	70,690,337.99	668,818.71	
山东四新建筑设计有限公司	51.00	4,290,865.37	1,996,609.75	
日照港世德港航有限公司	51.00	468,996,297.81	8,996,297.81	

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	日照港碧波港口服务有限公司	山东日照	商务辅助服务	100.00	100.00	同控划出
2	鲁交(天津)投资合伙企业(有限合伙)	天津滨海新区	其他资本市场服务	99.80	99.80	注销
3	平泽日照海通班轮株式会社	韩国	客货运输	100.00	100.00	同控处置
4	日照港联合国际船舶代理有限公司	山东日照	船舶代理	100.00	100.00	同控处置
5	日照中远海运船务代理有限公司	山东日照	代理服务	100.00	100.00	注销
6	日照中远海运物流有限公司	山东日照	物流	100.00	100.00	注销

(1) 本年不再纳入合并范围的重要主体财务信息

1)日照港碧波港口服务有限公司

2023 年 8 月 31 日(处置日)			2022 年 12 月 31 日(上年末)		
资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
142,283,943.10	58,123,551.09	84,160,392.01	149,236,313.09	114,227,634.02	35,008,679.07

(续表)

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023 年 1 月 1 日-8 月 31 日 (处置日)			2022 年 1-12 月 (上年度)		
收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
71,118,529.24	7,090,795.40	151,712.94	156,509,910.32	21,260,680.33	12,664,575.79

(六) 本年发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	被合并方账面净资产	交易对价	实际控制人	2023 年 1 月 1 日-9 月 30 日（合并日）被合并方的			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金净流量
烟台仁海货运有限公司	2023 年 9 月 30 日	1,808,833.69	1,055,700.00	山东港口集团	4,546,364.35	160,619.61	-61,183.56	1,040,385.17
龙口海纳仓储有限公司	2023 年 9 月 30 日	63,578,312.02	101,712,021.67	山东港口集团	55,609,531.25	1,454,408.59	13,410,024.67	13,410,024.67
莱州远昌船舶代理有限公司	2023 年 9 月 30 日	10,397,706.11	32,870,000.00	山东港口集团	11,189,292.70	3,286,009.13	1,945,728.18	4,525,190.15
中国烟台外轮代理有限公司	2023 年 9 月 30 日	18,009,262.42	18,290,300.00	山东港口集团	147,063,507.67	4,115,553.60	-7,323,044.83	6,427,140.22
日照港凤凰湾开发建设有限公司	2023 年 9 月 30 日	795,872,005.58		山东港口集团	19,494,495.54	-13,790.12	-29,484,994.98	121,079,921.53
山东港口产城融合发展日照有限公司	2023 年 9 月 30 日	136,091,458.51		山东港口集团	187,908,732.72	1,249,232.49	-5,268,914.74	191,856,946.26
山港产融产业发展（日照）有限公司	2023 年 9 月 30 日	36,191,750.30		山东港口集团	178,328.43	351,328.52	-307,738.95	31,987,861.96

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
					金额	确定方法		金额	确定方法		
山东四新建筑设计有限公司	2023.6.30		51%	-1,390,176.38	7,224,489.80	收益法评估	3,684,432.00			10,927,445.81	1,996,609.75

2023 年 6 月 30 日，山东港湾建设集团有限公司支付对价 3,684,432.00 元对山东四新建筑设计有限公司进行增资，增资后山东四新建筑设计有限公司股权结构为山东港湾建设集团有限公司持股 51%，出资额 312.24 万元；原股东青岛元点工程咨询管理有限公司出资额 300 万，占比 49%。

(八) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

2023 年 3 月 31 日，日照港集团与中交天津航道局有限公司签订股权转让协议，以 2.88 亿元转让日照港集团持有的 10% 山东港湾建设集团有限公司股权，同日，中交天津航道局有限公司向山东港湾建设集团有限公司增资 1.00 亿元，由此，日照港集团所持有的山东港湾建设集团有限公司持股比例由 68.89% 降为 57.88%。

2023 年 7 月 6 日，日照港集团与下属非全资子公司日照港股份有限公司签订股权转让协议，将所持日照港集装箱发展有限公司 100.00% 股权与日照保税物流中心有限公司 89.58% 股权转让给日照港股份有限公司，转让完成后，日照港集团在集装箱发展有限公司与日照保税物流中心的所有者权益份额发生变化，但均通过日照港股份有限公司继续保持控制权。

2. 丧失控制权的情况

本年日照港集团子公司日照昌融物流有限公司注销子公司日照中远海运物流有限公司、日照中远海运船务代理有限公司，处置日照港联合国际船舶代理有限公司 100% 股权至山东港口陆海国际物流集团发展有限公司，丧失对上述三家子公司控制权。

2023 年 12 月 28 日，日照港集团注销其子公司鲁交（天津）投资合伙企业（有限合伙），丧失对其控制权。

2023 年 1 月 1 日，日照港集团下属子公司日照海通班轮有限公司将其所持子公司平泽日照海通班轮株式会社 100% 股权处置给胶东国际海运株式会社，丧失对其控制权。

2023 年 8 月 31 日，日照港集团将其持有的日照港碧波港口服务有限公司 51% 股权无偿划转至山东港口集团服务发展集团有限公司，丧失对其控制权。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		67.47
银行存款	3,422,600,125.43	3,567,491,518.85
其他货币资金	70,330,398.00	97,091,324.34
合计	3,492,930,523.43	3,664,582,910.66
其中：存放在境外的款项总额	21,775,044.03	21,487,821.82
存放财务公司存款	2,028,291,072.97	2,162,283,281.11

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	0.08	44,317,750.64
履约保证金	9,359,206.80	4,427,225.72
用于担保的定期存款或通知存款	5,524,792.92	
监管资金	26,642,433.97	
其他	9,585,724.60	16,515,705.45
合计	51,112,158.37	65,260,681.81

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,718,637.66	125,206,809.27
其中：权益工具投资	160,718,637.66	125,206,809.27
合计	160,718,637.66	125,206,809.27

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,195,202.87	572,453.78	12,622,749.09
商业承兑汇票	355,702,694.08	77,683,953.88	278,018,740.20
合计	368,897,896.95	78,256,407.66	290,641,489.29

(续)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	4,500.00	95,500.00
商业承兑汇票	196,098,403.12	77,029,440.88	119,068,962.24
合计	196,198,403.12	77,033,940.88	119,164,462.24

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	76,516,089.95	20.74	76,516,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	292,381,807.00	79.26	1,740,317.71	0.60	290,641,489.29
其中：银行承兑汇票	13,195,202.87	3.58	572,453.78	4.34	12,622,749.09
商业承兑汇票	279,186,604.13	75.68	1,167,863.93	0.42	278,018,740.20
合计	368,897,896.95	——	78,256,407.66	21.21	290,641,489.29

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	71,416,089.95	36.40	71,416,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	124,782,313.17	63.60	5,617,850.93	4.50	119,164,462.24
其中：银行承兑汇票	100,000.00	0.05	4,500.00	4.50	95,500.00
商业承兑汇票	124,682,313.17	63.55	5,613,350.93	4.50	119,068,962.24
合计	196,198,403.12	——	77,033,940.88	39.26	119,164,462.24

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计无法收回
青岛融创游艇产业投资有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	预计无法收回
儋州祥雷投资有限公司	5,484,829.11	5,484,829.11	100.00	预计无法收回
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计无法收回
儋州诺亚投资有限公司	1,018,748.75	1,018,748.75	100.00	预计无法收回
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计无法收回
合计	76,516,089.95	76,516,089.95	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	280,741,396.76	1,214,507.71	0.43
其中: 港口业务款组合	1,554,792.63	46,643.78	3.00
工程业务款组合	70,574,235.03	1,167,863.93	1.65
关联方组合	208,612,369.10		
银行承兑汇票小计	11,640,410.24	525,810.00	4.52
其中: 港口业务款组合	2,300,000.00		
工程业务款组合	7,094,000.00	494,610.00	6.97
贸易业务款组合	1,200,000.00	31,200.00	2.60
关联方组合	1,046,410.24		
合计	292,381,807.00	1,740,317.71	0.60

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提预期信用损失的应收票据	71,416,089.95	5,100,000.00		76,516,089.95
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,617,850.93	-3,877,533.22		1,740,317.71
其中: 港口业务款组合		46,643.78		46,643.78
工程业务款组合	5,617,850.93	-3,955,377.00		1,662,473.93
金融业务款组合		31,200.00		31,200.00

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动情况		年末余额
合计	77,033,940.88	1,222,466.78		78,256,407.66

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,141,696.00	
商业承兑汇票		184,892,565.57
合计	25,141,696.00	184,892,565.57

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,898,904,341.00	69,501,301.92	2,735,485,773.92	72,444,312.14
1-2 年	712,092,449.80	80,569,191.15	968,969,095.92	197,838,319.48
2-3 年	580,668,275.61	129,663,825.58	328,508,292.53	125,509,699.58
3 年以上	2,671,187,263.61	2,189,327,119.91	2,458,674,174.36	2,033,025,275.86
合计	6,862,852,330.02	2,469,061,438.56	6,491,637,336.73	2,428,817,607.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,931,105,808.05	28.14	1,827,322,893.65	94.63	103,782,914.40
按组合计提坏账准备的应收账款	4,931,746,521.97	71.86	641,738,544.91	13.01	4,290,007,977.06
其中：港口业务款组合	979,380,552.24	14.27	328,383,738.00	33.53	650,996,814.24
工程业务款组合	1,839,400,779.13	26.80	233,962,866.48	12.72	1,605,437,912.65
贸易业务款组合	163,957,937.85	2.39	79,391,940.43	48.42	84,565,997.42
关联方组合	1,949,007,252.75	28.40			1,949,007,252.75

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	6,862,852,330.02	—	2,469,061,438.56	35.98	4,393,790,891.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,860,719,389.94	28.66	1,823,056,473.64	97.98	37,662,916.30
按组合计提坏账准备的应收账款	4,630,917,946.79	71.34	605,761,133.42	13.08	4,025,156,813.37
其中：港口业务款组合	1,149,997,283.28	17.72	287,146,162.60	24.97	862,851,120.68
工程业务款组合	1,911,047,403.12	29.44	241,709,113.68	12.65	1,669,338,289.44
贸易业务款组合	78,843,697.52	1.21	76,905,857.14	97.54	1,937,840.38
关联方组合	1,491,029,562.87	22.97			1,491,029,562.87
合计	6,491,637,336.73	—	2,428,817,607.06	37.41	4,062,819,729.67

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海南如意岛旅游度假区投资有限公司	432,856,349.00	432,856,349.00	100.00	预计收回可能性极小
朝鲜黑色金属输出入会社	219,687,433.99	219,687,433.99	100.00	预计收回可能性极小
日照龙洲商贸有限公司	197,834,145.21	197,834,145.21	100.00	预计收回可能性极小
青岛百川石化有限公司	116,010,292.73	116,010,292.73	100.00	预计收回可能性极小
日照市东港区南湖镇凤凰社区村民委员会	103,782,914.40			预计不存在收回风险
山东铸信国际工程技术有限公司	85,344,452.93	85,344,452.93	100.00	预计收回可能性极小
日照轩宇工贸有限公司	67,400,749.97	67,400,749.97	100.00	预计收回可能性极小

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东美祥源商贸有限公司	64,520,929.55	64,520,929.55	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	44,062,665.66	44,062,665.66	100.00	预计收回可能性极小
日照悦启力实业有限公司	41,324,965.80	41,324,965.80	100.00	预计收回可能性极小
青岛中盛荣通贸易有限公司	41,316,591.60	41,316,591.60	100.00	预计收回可能性极小
大连悦亿石油化工有限公司	39,240,550.00	39,240,550.00	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	36,038,425.62	36,038,425.62	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,924,871.53	33,924,871.53	100.00	预计收回可能性极小
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	32,596,828.60	32,596,828.60	100.00	预计收回可能性极小
山东滨州港化工码头有限公司	27,767,629.27	27,767,629.27	100.00	预计收回可能性极小
临沂丰煌商贸有限公司	27,458,989.73	27,458,989.73	100.00	预计收回可能性极小
日照嘉宏贸易有限公司	27,440,000.00	27,440,000.00	100.00	预计收回可能性极小
山东日航贸易有限公司	23,849,233.64	23,849,233.64	100.00	预计收回可能性极小
山东振晨国际贸易有限公司	21,542,742.15	21,542,742.15	100.00	预计收回可能性极小
山东双瑞生物科技有限公司	20,300,000.00	20,300,000.00	100.00	预计收回可能性极小
其他 (共 47 家)	226,805,046.67	226,805,046.67	100.00	预计收回可能性极小
合计	1,931,105,808.05	1,827,322,893.65	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含)	579,845,317.38	59.21	10,294,390.49	746,572,310.13	64.92	16,896,969.49
1-2 年 (含)	10,975,990.56	1.12	1,666,686.47	2,172,541.97	0.19	328,420.18

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含)	1,310,707.11	0.13	772,791.16	3,376,337.48	0.29	1,437,968.46
3-4 年 (含)	49,185.05	0.01	31,478.42	358,348,892.30	31.16	229,198,761.80
4-5 年 (含)	357,904,803.47	36.54	286,323,842.78	1,653,411.88	0.14	1,410,253.15
5 年以上	29,294,548.67	2.99	29,294,548.67	37,873,789.52	3.29	37,873,789.52
合计	979,380,552.24	—	328,383,738.00	1,149,997,283.28	—	287,146,162.60

1) 工程建造类业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含)	953,134,287.18	51.82	42,891,042.97	1,015,850,461.79	53.16	45,729,020.80
1-2 年 (含)	428,633,096.06	23.30	51,435,971.50	654,167,494.52	34.23	78,500,099.32
2-3 年 (含)	363,082,555.78	19.74	68,985,685.59	153,767,879.78	8.05	46,130,363.93
3-4 年 (含)	42,767,759.87	2.33	18,867,086.18	33,855,185.99	1.77	17,943,248.59
4-5 年 (含)	12,511,380.65	0.68	12,511,380.65	8,728,736.32	0.46	8,728,736.32
5 年以上	39,271,699.59	2.14	39,271,699.59	44,677,644.72	2.34	44,677,644.72
合计	1,839,400,779.13	—	233,962,866.48	1,911,047,403.12	—	241,709,113.68

2) 贸易物流类业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含)	86,476,270.00	52.74	2,248,383.02	760,529.67	0.96	19,785.77
1-2 年 (含)				1,515,312.00	1.92	318,215.52

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含)	913,812.00	0.56	575,701.56			
3-4 年 (含)						
4-5 年 (含)						
5 年以上	76,567,855.85	46.70	76,567,855.85	76,567,855.85	97.11	76,567,855.85
合计	163,957,937.85	——	79,391,940.43	78,843,697.52	——	76,905,857.14

3) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,949,007,252.75			1,491,029,562.87		
合计	1,949,007,252.75			1,491,029,562.87		

3. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
歙县乾祥商贸有限公司	货款	11,208,145.95	确定无法收回	集团审批	否
澳大利亚大南航运有限公司	货款	11,158,757.01	确定无法收回	集团审批	否
济南万通塑胶有限公司	货款	5,264,723.75	确定无法收回	集团审批	否
济南洁达管道工程有限公司	货款	4,784,013.80	确定无法收回	集团审批	否
山西绛县晋辉商贸有限公司	货款	2,785,941.10	确定无法收回	集团审批	否
山东天迈管业有限公司	货款	1,977,856.34	确定无法收回	集团审批	否
日照正德船货代理有限公司	货款	500,000.00	确定无法收回	集团审批	否
日照海达国际货运代理有限公司	货款	412,858.47	确定无法收回	集团审批	否

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邳州三狮石膏有限公司	货款	347,400.98	确定无法收回	集团审批	否
日照旭辉贸易有限公司	货款	187,490.30	确定无法收回	集团审批	否
山东兰陵石膏集团有限公司	货款	181,245.00	确定无法收回	集团审批	否
中能燃料配送有限公司	货款	156,633.03	确定无法收回	集团审批	否
日照中联水泥有限公司	货款	86,981.89	确定无法收回	集团审批	否
温州燃料集团有限公司	货款	63,538.23	确定无法收回	集团审批	否
日照宁洲经贸有限公司	货款	27,261.87	确定无法收回	集团审批	否
日照润和能源集团有限公司	货款	20,000.00	确定无法收回	集团审批	否
合计		39,162,847.72			

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	6.31	432,856,349.00
山东岚桥港有限公司	371,951,209.07	5.42	301,540,802.11
日照市东港区南湖镇凤凰社区村民委员会	253,444,311.82	3.69	23,886,354.83
滨州港务集团有限责任公司	230,703,292.74	3.36	
朝鲜黑色金属输出入会社	219,687,433.99	3.2	219,687,433.99
合计	1,508,642,596.62	21.98	977,970,939.93

（五）应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	142,741,356.93	271,989,004.67
应收账款		
合计	142,741,356.93	271,989,004.67

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	281,401,534.86	81.723		8,691,845.43	1.80	
1-2 年	2,699,861.67	0.78		16,608,274.81	3.44	
2-3 年	10,203,389.36	2.96		37,721,222.98	7.81	
3 年以上	50,050,666.86	14.53		419,947,245.54	86.95	
合计	344,355,452.75	——		482,968,588.76	——	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中远海运物流供应链有限公司	230,000,000.00	66.79	
日照嘉林贸易有限公司	50,279,083.62	14.6	
山东港口集团文化传媒有限公司	10,000,000.00	2.9	
中铁十局集团有限公司	5,053,189.00	1.47	
山东星河医疗器械有限公司	1,829,469.02	0.53	
合计	297,161,741.64	86.30	

(七) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
山东省港口资金结算中心	127,518,690.48	6,045,056.39
合计	127,518,690.48	6,045,056.39

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	93,175.47	121,212.08
应收股利	7,260,752.41	41,481,148.65
其他应收款项	3,991,160,815.77	4,845,748,693.19
合计	3,998,514,743.65	4,887,351,053.92

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	93,175.47	121,212.08
合计	93,175.47	121,212.08

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利	6,952,515.34	308,237.07
日照港集团上海融资租赁有限公司	4,672,084.36	
山东港口海外发展集团日照有限公司	1,152,059.20	308,237.07
山东港口航运集团有限公司	1,128,371.78	
账龄 1 年以上的应收股利	308,237.07	41,172,911.58
山东港口海外发展集团日照有限公司	308,237.07	
中国日照外轮代理有限公司		40,835,794.38
日照银行股份有限公司		337,117.20
合计	7,260,752.41	41,481,148.65

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	344,577,754.12	21,496,151.85	3,506,358,785.91	6,922,929.53
1-2 年	3,184,957,100.84	47,114,523.68	614,862,433.05	127,323,069.84
2-3 年	415,683,551.35	139,246,578.93	565,105,477.53	33,294,763.72
3 年以上	2,143,881,636.78	1,890,081,972.86	1,875,398,778.81	1,548,436,019.02
合计	6,089,100,043.09	2,097,939,227.32	6,561,725,475.30	1,715,976,782.11

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率（%）	
按单项计 提坏账准 备的其他 应收款项	4,416,385,739.53	72.53	1,411,385,356.30	31.96	3,005,000,383.23

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,672,714,303.56	27.47	686,553,871.02	41.04	986,160,432.54
其中：账龄组合	1,386,967,243.07	22.78	686,553,871.02	49.50	700,413,372.05
关联方组合	285,747,060.49	4.69			285,747,060.49
合计	6,089,100,043.09	——	2,097,939,227.32	34.45	3,991,162,177.92

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	4,218,332,261.86	64.29	1,218,236,960.86	28.88	3,000,095,301.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,343,393,213.44	35.71	497,739,821.25	21.24	1,845,653,392.19
其中：账龄组合	1,523,441,235.88	23.22	497,735,821.25	32.67	1,025,705,414.63
关联方组合	819,871,977.56	12.49			819,871,977.56
其他组合和	80,000.00		4,000.00	5.00	76,000.00
合计	6,561,725,475.30	——	1,715,976,782.11	26.15	4,845,748,693.19

（3）年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东岚桥港有限公司	3,000,000,000.00			不存在信用风险
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	100.00	预计收回可能性极小

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本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	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
日照市岚山区人力资源和社会保障局	168,000,000.00	168,000,000.00	100.00	预计收回可能性极小
普鲁顿资源有限公司	125,012,619.07	125,012,619.07	100.00	预计收回可能性极小
日照市港航公安局	78,817,727.38	78,817,727.38	100.00	预计收回可能性极小
山东一步集团有限公司	53,364,235.67	53,364,235.67	100.00	预计收回可能性极小
日照金川能源有限公司	51,865,200.72	51,865,200.72	100.00	预计收回可能性极小
日照嘉林贸易有限公司	50,279,083.62	50,279,083.62	100.00	预计收回可能性极小
日照润泰商贸有限公司	42,351,646.30	42,351,646.30	100.00	预计收回可能性极小
青岛佳施化工有限公司	41,890,000.00	41,890,000.00	100.00	预计收回可能性极小
青岛和顺达商贸有限公司	31,614,317.50	31,614,317.50	100.00	预计收回可能性极小
泰富重装集团有限公司	29,169,230.76	29,169,230.76	100.00	预计收回可能性极小
日照市交通运输局	28,411,747.62	28,411,747.62	100.00	预计收回可能性极小
ALLISWELL	27,332,400.00	27,332,400.00	100.00	预计收回可能性极小
山西嘉瑞沃国际贸易有限公司	25,249,465.00	25,249,465.00	100.00	预计收回可能性极小
山东悦亿能源有限公司	23,183,419.00	23,183,419.00	100.00	预计收回可能性极小
其他(共 61 家)	186,865,168.22	181,864,784.99	97.32	预计仅部分款项可收回
合计	4,416,385,739.53	1,411,385,356.30	—	

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1）账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含）	238,143,028.23	17.20	20,814,210.18	255,239,692.90	16.75	6,918,929.53

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1—2 年 (含)	183,560,467.53	12.73	47,114,523.68	489,360,235.05	32.12	82,118,413.22
2—3 年 (含)	398,066,745.77	28.68	122,558,368.93	196,528,809.82	12.90	33,209,930.77
3—4 年 (含)	63,619,580.50	4.58	25,447,812.22	229,756,466.32	15.08	88,350,136.08
4—5 年 (含)	164,786,628.12	11.87	131,828,163.10	325,348,446.00	21.36	260,286,756.80
5 年以上	338,790,792.92	24.94	338,790,792.92	27,207,585.79	1.79	26,851,654.85
合计	1,386,967,243.07	—	686,553,871.02	1,523,441,235.88	—	497,735,821.25

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	285,747,060.49			819,871,977.56		
其他组合				80,000.00		
合计	285,747,060.49			819,951,977.56		

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华信国合控股有限公司	往来款	96,779,094.08	确定无法收回	集团审批	否
石家庄百晟通工贸有限公司	往来款	31,860,971.07	确定无法收回	集团审批	否
山东天迈管业有限公司	往来款	10,489,792.95	确定无法收回	集团审批	否
山东永翠工艺家纺有限公司	往来款	3,000,000.00	确定无法收回	集团审批	否
日照海景宾馆	往来款	3,000,000.00	确定无法收回	集团审批	否
山东省潍坊市寿光县上口镇经济管理委员会	往来款	449,348.62	确定无法收回	集团审批	否

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本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	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
日照市财政局	往来款	250,000.00	确定无法收回	集团审批	否
日照市日发人才科技服务有限公司太公宾馆	往来款	231,034.87	确定无法收回	集团审批	否
日照市城市信用合作社	往来款	150,000.00	确定无法收回	集团审批	否
山东省日照市五莲县槎河乡	往来款	100,000.00	确定无法收回	集团审批	否
上海港湾学院	往来款	50,000.00	确定无法收回	集团审批	否
日照翰德工贸有限公司	往来款	15,796.00	确定无法收回	集团审批	否
日照桑托尔高新技术产业（集团）公司	往来款	15,000.00	确定无法收回	集团审批	否
合计		146,391,037.59			

（6）欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
山东岚桥港有限公司	往来款	3,045,416,666.67	1-2 年、4-5 年	50.01	36,333,333.34
日照大地依索新建材有限公司	往来款	452,979,478.67	5 年以上	7.44	452,979,478.67
日照交通能源发展集团有限公司	其他	372,117,575.22	1 年以内，2-3 年	6.11	104,340,581.77
日照市融资担保股份有限公司	其他	300,000,000.00	5 年以上	4.93	300,000,000.00
日照市岚山区人力资源和社会保障局	其他	168,000,000.00	5 年以上	2.76	168,000,000.00
合计	——	4,338,513,720.56	——	71.25	1,061,653,393.78

（九）存货

1.存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	181,032,438.14	6,503,574.95	174,528,863.19
自制半成品及在产品	3,468,393,109.81		3,468,393,109.81
其中：开发成本(由房地 产开发企业填列)	3,378,462,846.59		3,378,462,846.59
库存商品（产成品）	403,452,420.14	144,983,725.82	258,468,694.32
其中：开发产品(由房地 产开发企业填列)	177,483,715.64		177,483,715.64
周转材料（包装物、低 值易耗品）	897,770.92		897,770.92
消耗性生物资产	20,939,766.89		20,939,766.89
合同履约成本	1,127,599,004.14		1,127,599,004.14
其他	24,574,924.15		24,574,924.15
合计	5,226,889,434.19	151,487,300.77	5,075,402,133.42

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	179,886,120.44	1,938,800.54	177,947,319.90
自制半成品及在产品	3,261,017,028.45		3,261,017,028.45
其中：开发成本(由房 地产开发企业填列)	3,176,056,727.02		3,176,056,727.02
库存商品（产成品）	527,814,037.39	113,003,725.82	414,810,311.57
其中：开发产品(由房 地产开发企业填列)	334,458,011.23		334,458,011.23
周转材料（包装物、 低值易耗品）	1,617,942.03		1,617,942.03
消耗性生物资产	24,835,165.60		24,835,165.60
合同履约成本	1,535,307,731.21		1,535,307,731.21
合计	5,530,478,025.12	114,942,526.36	5,415,535,498.76

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	4,665,681,860.52	117,512,139.04	4,548,169,721.48
港口服务费	184,654,817.06	5,313,278.40	179,341,538.66
合计	4,850,336,677.58	122,825,417.44	4,727,511,260.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	3,488,429,048.91	180,962,655.91	3,307,466,393.00
港口服务费	231,369,912.66	5,711,164.78	225,658,747.88
合计	3,719,798,961.57	186,673,820.69	3,533,125,140.88

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
已完工未结算款	180,962,655.91	911,175.98	64,361,692.85	117,512,139.04
港口服务费	5,711,164.78	-384,611.38	13,275.00	5,313,278.40
合计	186,673,820.69	526,564.60	64,374,967.85	122,825,417.44

(十一) 持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
待抵账房地产	54,845,604.30	
合计	54,845,604.30	

(十二) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	637,994,232.64	410,646,934.99
预缴税金	90,653,787.63	6,495,991.91
合同取得成本	14,338,664.00	14,271,272.43
合计	742,986,684.27	431,414,199.33

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	5,259,756,821.11	692,141,800.59	3,051,207,076.13	2,900,691,545.57
小计	5,259,756,821.11	692,141,800.59	3,051,207,076.13	2,900,691,545.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,259,756,821.11	692,141,800.59	3,051,207,076.13	2,900,691,545.57

1. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
联营企业	5,053,576,244.34	5,259,756,821.11	389,108,213.85	3,004,579,275.65	246,277,308.64	36,870,839.60
山港能源发展（日照）有限公司			4,900,000.00		1,318.91	
日照口岸信息技术有限公司	2,391,764.71	6,483,331.49			1,067,610.22	
日照银行股份有限公司	1,390,219,823.19	2,641,488,626.95		2,858,506,488.68	117,042,865.89	35,304,985.94
山东港口航运集团有限公司	278,875,442.30		278,875,442.30		22,121,962.52	
日照港华丰仓储有限公司	20,000,000.00	21,882,789.93			1,831,681.72	
山东港口装备集团有限公司	141,806,455.97	140,983,438.20			9,141,132.88	
山东港口国际贸易集团日照有限公司	49,000,000.00	101,859,771.01			14,719,198.82	
日照港船机工业有限公司	172,900,020.01	77,811,743.74			10,260,891.21	
日照港国际物流园区有限公司	180,000,000.00	178,039,868.09			-4,305,862.08	
日照凯迪生态能源有限公司	25,500,000.00	30,237,264.55			6,301,682.83	
山港山海物业（日照）有限公司	77,910,000.00		77,984,339.34		3,040,939.82	
山东港口海外发展集团日照有限公司	4,900,000.00	9,886,090.58			5,850,354.09	
日照港客运站中免免税品有限公司	315,000.00	393,607.74			-46,735.35	
日照市融资担保股份有限公司	465,000,000.00	475,354,256.40			8,761,486.55	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	年初余额	本年增减变动			
			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
华鲁国际融资租赁有限公司	112,929,250.00					
日照海港装卸有限公司	2,220,000.00	10,157,725.74			-607,892.72	
山东港航昌隆海运有限公司	15,000,000.00	15,073,114.30			-25,439.73	
河南省日照港物流有限公司	10,200,000.00	8,757,443.82		8,757,443.82		
中国日照外轮代理有限公司	105,569,730.00	129,606,511.32		137,315,343.15	7,708,831.83	
日照科嘉油品管道运输有限公司	12,000,000.00	6,071,730.40			5,956,356.58	
日照港港达管道输油有限公司	453,773,700.00	450,899,056.05			-1,804,476.68	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	32,723,524.26	26,498,849.20			4,950,150.97	
山东东明石化集团明港储运有限公司	28,472,184.00	12,712,445.62			1,897,497.28	
同心智行物流科技（日照）有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			35,035.08	
山港昌瑞达矿业（山东）有限公司	18,386,332.21		18,386,332.21		133,185.58	
日照临港国际物流有限公司	59,054,490.00	63,801,258.78			544,482.89	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	39,268,453.00	40,451,931.32			476,674.39	
山东山港舟道物泊信息科技有限公司	6,999,790.00	7,449,539.95			170,701.81	
日照中联港口水泥有限公司	30,256,000.00	57,143,816.68			-5,658,753.34	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	年初余额	本年增减变动			
			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
东平铁路有限责任公司	159,400,000.00	38,620,484.15			-7,368,522.58	
山东兖煤日照港储配煤有限公 司	87,000,000.00				0.00	
山东港口集团财务有限责任公 司	555,364,663.65	531,207,549.22			37,243,984.15	1,565,853.66
山焦销售日照有限公司	110,000,000.00	125,441,799.88			4,558,657.33	
山东港口科技集团日照有限公 司	35,056,543.13	37,516,499.24			2,011,903.99	
蓬莱外轮代理有限公司	4,473,700.00		4,473,700.00		72,700.88	
龙口远海船务代理有限公司	4,488,400.00		4,488,400.00		86,744.39	
烟台中韩轮渡有限公司	7,616,333.91	9,426,276.76			589,707.07	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末 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		
联营企业	6,607,150.31	46,627,800.48		13,278,288.19	2,900,691,545.57	
山港能源发展（日照）有限公司					4,901,318.91	
日照口岸信息技术有限公司					7,550,941.71	
日照银行股份有限公司	6,453,217.71			58,216,792.19		
山东港口航运集团有限公司		1,128,371.78			299,869,033.04	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
日照港华丰仓储有限公司		2,092,747.89			21,621,723.76	
山东港口装备集团有限公司					150,124,571.08	
山东港口国际贸易集团日照有限公司					116,578,969.83	
日照港船机工业有限公司					88,072,634.95	
日照港国际物流园区有限公司					173,734,006.01	
日照凯迪生态能源有限公司					36,538,947.38	
山港山海物业（日照）有限公司				-36,745,747.26	44,279,531.90	
山东港口海外发展集团日照有限公司		1,152,059.20			14,584,385.47	
日照港客运站中免免税品有限公司					346,872.39	
日照市融资担保股份有限公司					484,115,742.95	
华鲁国际融资租赁有限公司						
日照海港装卸有限公司					9,549,833.02	
山东港航昌隆海运有限公司					15,047,674.57	
河南省日照港物流有限公司						
中国日照外轮代理有限公司						
日照科嘉油品管道运输有限公司					12,028,086.98	
日照港港达管道输油有限公司					449,094,579.37	
日照中燃船舶燃料供应有限公司		319,084.35		-6,026,442.58	25,103,473.24	
山东东明石化集团明港储运有限公司				-2,649,062.72	11,960,880.18	
同心智行物流科技（日照）有限公司					4,535,035.08	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
山港昌瑞达矿业（山东）有限公司					18,519,517.79	
日照临港国际物流有限公司					64,345,741.67	
山东港口陆海国际物流日照有限公司					40,928,605.71	
山东山港舟道物泊信息科技有限公司					7,620,241.76	
日照中联港口水泥有限公司	-173,055.04	97,489.38			51,214,518.92	
东平铁路有限责任公司	-1,132.07				31,250,829.50	
山东兖煤日照港储配煤有限公司						
山东港口集团财务有限责任公司		39,014,705.88			531,002,681.15	
山焦销售日照有限公司		2,823,342.00			127,177,115.21	
山东港口科技集团日照有限公司	328,119.71				39,856,522.94	
蓬莱外轮代理有限公司					4,546,400.88	
龙口远海船务代理有限公司					4,575,144.39	
烟台中韩轮渡有限公司					10,015,983.83	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	山东港口航运集团有限公司	日照市融资担保股份有限公司	山东港口航运集团有限公司	日照市融资担保股份有限公司
流动资产	1,212,164,837.12	1,378,538,716.97	971,849,261.56	1,481,046,304.10
非流动资产	2,131,412,833.32	87,283,468.76	1,370,482,400.61	58,901,882.11
资产合计	3,343,577,670.44	1,465,822,185.73	2,342,331,662.17	1,539,948,186.21
流动负债	1,084,783,751.18	416,152,014.77	651,630,580.19	476,375,721.41
非流动负债	668,902,283.96	8,561,046.34	639,582,270.82	41,305,246.73
负债合计	1,753,686,035.14	424,713,061.11	1,291,212,851.01	517,680,968.14
净资产	1,589,891,635.30	1,041,109,124.62	1,051,118,811.16	1,022,267,218.07
按持股比例计算的净资产份额	464,248,357.51	484,115,742.95		475,354,256.40
调整事项				-
对联营企业权益投资的账面价值	464,248,357.51	484,115,742.95		475,354,256.40
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,454,506,994.18	18,440,319.23		22,088,658.36
净利润	169,499,112.13	15,837,378.68		-1,718,469.13
其他综合收益	1,212,164,837.12	1,378,538,716.97	971,849,261.56	1,481,046,304.10

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
莒县国盈新能源有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
山西潞安环保能源开发股份有限公司	584,927,129.01	449,841,265.35
山东海洋集团有限公司	411,117,768.64	413,552,323.77
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	171,937,809.10	161,183,641.01
日照金贸资产管理有限公司	121,869,863.87	118,925,217.70
山东临港疏港轨道交通有限公司	101,197,744.72	105,341,509.15
日照岚山疏港铁路有限公司	93,305,187.47	
日照港集团上海融资租赁有限公司	71,935,502.18	67,594,992.91
日照传化交通公路港物流有限公司	20,177,968.11	19,967,484.51
日照市油气公共管廊有限公司	7,660,273.08	8,280,645.49
枣临铁路有限责任公司	7,282,298.63	8,541,660.10
日照星光沥青有限公司	4,801,038.26	5,121,341.64
合计	2,596,212,583.07	2,358,350,081.63

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
山东港口投资控股有限公司	1,250,780,575.93	1,203,987,792.55
日照岚山疏港铁路项目		100,000,000.00
山东港口航运集团有限公司		78,875,442.30
合计	1,250,780,575.93	1,382,863,234.85

(十六) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	5,339,737.31		362,382.12	4,977,355.19
合计	5,339,737.31		362,382.12	4,977,355.19

(十七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	285,851,167.33	12,455,071.3	24,496,313.2	273,809,925.39
其中：房屋、建筑物	253,908,049.81	12,455,071.3	23,533,505.4	242,829,615.67
土地使用权	31,943,117.52		962,807.80	30,980,309.72

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧(摊销)合计	52,655,751.98	6,962,193.16	8,056,510.05	51,561,435.09
其中:房屋、建筑物	26,883,719.51	6,299,694.28	7,686,801.51	25,496,612.28
土地使用权	25,772,032.47	662,498.88	369,708.54	26,064,822.81
账面净值合计	233,195,415.35	—	—	222,248,490.30
其中:房屋、建筑物	227,024,330.30	—	—	217,333,003.39
土地使用权	6,171,085.05	—	—	4,915,486.91
减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	233,195,415.35	—	—	222,248,490.30
其中:房屋、建筑物	227,024,330.30	—	—	217,333,003.39
土地使用权	6,171,085.05	—	—	4,915,486.91

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值
房屋及建筑物	26,326,500.54
合计	26,326,500.54

(十八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	30,353,272,038.83	27,322,914,171.05
固定资产清理	26,968.59	14,110.41
合计	30,353,299,007.42	27,322,928,281.46

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计:	41,963,017,832.9	5,368,892,400.77	1,539,571,834.4	45,792,338,399.26
其中:土地资产				
房屋及建筑物	5,713,855,834.02	166,549,416.77	135,782,279.12	5,744,622,971.67
港务设施	16,107,315,021.8	1,375,470,917.69	139,797,641.31	17,342,988,298.20
库场设施	6,423,644,364.71	1,627,043,125.48	68,869,272.49	7,981,818,217.70
装卸机器设备	8,407,359,330.50	1,571,265,434.76	191,971,632.75	9,786,653,132.51
船舶	1,841,155,952.24	57,952,350.51	492,044,794.44	1,407,063,508.31
集装箱	129,250,521.91		107,138,217.44	22,112,304.47
信息化设备	259,721,081.16	52,927,541.63	1,297,267.38	311,351,355.41
运输工具	445,422,588.34	51,402,112.84	23,966,164.87	472,858,536.31
辅助机器设备	2,310,993,571.16	148,529,631.01	72,892,998.45	2,386,630,203.72

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	324,299,567.08	23,475,456.80	11,535,152.92	336,239,870.96
其他				
累计折旧合计:	14,545,856,519.0	1,463,984,275.06	622,452,428.00	15,387,388,366.07
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,346,611,555.77	186,546,377.99	53,189,422.53	1,479,968,511.23
港务设施	3,376,267,554.70	328,433,410.15	78,918,590.22	3,625,782,374.63
库场设施	1,607,129,675.63	226,533,358.35	19,830,341.20	1,813,832,692.78
装卸机器设备	4,998,183,766.78	432,096,449.69	182,341,646.77	5,247,938,569.70
船舶	966,329,417.12	68,175,139.46	145,596,937.69	888,907,618.89
集装箱	56,442,594.10	6,781,486.35	44,738,409.99	18,485,670.46
信息化设备	149,619,536.13	28,607,073.67	1,077,125.53	177,149,484.27
运输工具	286,332,915.22	29,843,629.37	20,185,242.84	295,991,301.75
辅助机器设备	1,490,153,957.27	137,207,343.91	66,523,802.96	1,560,837,498.22
办公设备	268,785,546.29	19,760,006.12	10,050,908.27	278,494,644.14
其他				
固定资产账面净值合计	27,417,161,313.9	——	——	30,404,950,033.19
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,367,244,278.25	——	——	4,264,654,460.44
港务设施	12,731,047,467.1	——	——	13,717,205,923.57
库场设施	4,816,514,689.08	——	——	6,167,985,524.92
装卸机器设备	3,409,175,563.72	——	——	4,538,714,562.81
船舶	874,826,535.12	——	——	518,155,889.42
集装箱	72,807,927.81	——	——	3,626,634.01
信息化设备	110,101,545.03	——	——	134,201,871.14
运输工具	159,089,673.12	——	——	176,867,234.56
辅助机器设备	820,839,613.89	——	——	825,792,705.50
办公设备	55,514,020.79	——	——	57,745,226.82
其他		——	——	
减值准备合计	94,247,142.88	8,037,496.57	50,606,645.09	51,677,994.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施	49,973,707.30	8,037,496.57	49,973,707.30	8,037,496.57
装卸机器设备	347,982.90			347,982.90
船舶	43,088,264.54			43,088,264.54
集装箱				
信息化设备				
运输工具				

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辅助机器设备	837,188.14		632,937.79	204,250.35
办公设备				
其他				
固定资产账面价值合计	27,322,914,171.0	—	—	30,353,272,038.83
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,367,244,278.25	—	—	4,264,654,460.44
港务设施	12,731,047,467.1	—	—	13,717,205,923.57
库场设施	4,766,540,981.78	—	—	6,159,948,028.35
装卸机器设备	3,408,827,580.82	—	—	4,538,366,579.91
船舶	831,738,270.58	—	—	475,067,624.88
集装箱	72,807,927.81	—	—	3,626,634.01
信息化设备	110,101,545.03	—	—	134,201,871.14
运输工具	159,089,673.12	—	—	176,867,234.56
辅助机器设备	820,002,425.75	—	—	825,588,455.15
办公设备	55,514,020.79	—	—	57,745,226.82
其他		—	—	

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	23,276,434.30
合计	23,276,434.30

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
信息化设备	18,294.72	
辅助机器设备	8,673.87	
办公设备		9,410.41
其他		4,700.00
合计	26,968.59	14,110.41

(十九) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出			

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：码头堆场建设	3,709,415,546.74		3,709,415,546.74
仓储设施建设	828,566,554.83		828,566,554.83
集疏运体系	552,934,835.89		552,934,835.89
生产配套建设	286,381,996.13		286,381,996.13
保障配套建设	135,468,217.52		135,468,217.52
设备安装及改造	5,086,231.81		5,086,231.81
其他	7,554,971.34		7,554,971.34
更新改造工程支出	10,913,840.27		10,913,840.27
在安装设备支出	566,074,370.49		566,074,370.49
合计	6,102,396,565.02		6,102,396,565.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出			
其中：码头堆场建设	6,227,207,800.16		6,227,207,800.16
仓储设施建设	140,258,701.84		140,258,701.84
集疏运体系	403,155,578.75		403,155,578.75
生产配套建设	11,950,801.50		11,950,801.50
保障配套建设	131,229,029.62		131,229,029.62
设备安装及改造	357,431.19		357,431.19
其他	426,521,866.75		426,521,866.75
更新改造工程支出	87,303,202.98		87,303,202.98
在安装设备支出	291,775,499.47		291,775,499.47
合计	7,719,759,912.26		7,719,759,912.26

1. 本年计提在建工程减值准备
无。

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	本年其他 减少	年末余额
岚山港区 30 万吨级原油码头三期工程	817,830,000.00	554,701,124.17	5,124,601.12	559,825,725.29		
岚山港区 15 万吨级油品码头配套工程	348,530,000.00	113,931,945.70				113,931,945.70
日照碧波茶庄提升改造项目	92,000,000.00	79,944,355.72	718,490.55	80,662,846.27		
日照钢铁精品基地配套矿石码头工程	2,821,550,500.00	1,016,240,418.16	225,416,714.86			1,241,657,133.02
岚山港区岚南#11 泊位后方堆场装卸工艺系统自动 化改造续建工程	1,576,480,000.00	411,877,021.16	215,647,075.02			627,524,096.18
日照港粮食基地工程	1,450,000,000.00	37,295,888.50	457,932,331.09			495,228,219.59
日照钢铁精品基地配套成品码头工程	2,208,310,800.00	346,624,401.84	132,107,609.86			478,732,011.70
日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建工 程	796,000,000.00	320,266,593.67	133,352,544.89			453,619,138.56
日照港石臼港区南区#14#15 泊位堆场扩建工程	1,568,392,000.00		289,732,554.62			289,732,554.62
东煤南移二期工程	1,481,650,000.00	240,564,176.05	29,675,433.80	188,993.40		270,050,616.45
日照港岚山港区南作业区南一突堤南部堆场建设 工程	548,320,000.00	113,294,041.92	68,186,424.68			181,480,466.60
日照港岚山港区南作业区南二突堤货场扩建陆域 形成工程	418,743,300.00	170,219,561.00	1,717,042.86			171,936,603.86

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	本年其他 减少	年末余额
日照港石臼港区东区流程化工程	481,658,400.00		72,791,339.88			72,791,339.88
岚山港区南区铁路工程	886,040,000.00	41,751,187.88	31,029,647.53			72,780,835.41
南二突堤货场	660,627,000.00	57,056,347.09	1,122,372.36			58,178,719.45
岚山港区南区#18#20#22 泊位工程	1,146,235,800.00	337,043,875.97	201,324,807.49	535,500,451.45		2,868,232.01
石臼港区南区西#18-#20 泊位及后方储运系统流程 化工程	1,945,332,700.00	1,350,187,440.57	65,194,795.46	1,415,382,236.03		
石臼港区南区#14、#15 泊位及后方储运系统流程 化工程	1,316,138,500.00	733,816,372.47	49,059,116.47	782,875,488.94		
岚山港区南区#17 泊位工程	465,500,000.00	219,498,833.62	86,577,188.34	306,076,021.96		
合计	21,029,339,000.00	6,144,313,585.49	2,066,798,586.46	3,680,600,258.92		4,530,511,913.03

(续)

工程名称	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
岚山港区 30 万吨级原油码头三期 工程	68.45	已完工	16,634,097.81			金融机构贷 款和自筹
岚山港区 15 万吨级油品码头配套 工程	32.69	主体完 工	6,090,539.73			金融机构贷 款和自筹
日照碧波茶庄提升改造项目	87.68	已完工				自筹
日照钢铁精品基地配套矿石码头工 程	46.01	主体施 工	579,471.62	579,471.62	3.90	金融机构贷 款和自筹

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	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
岚山港区岚南#11 泊位后方堆场装 卸工艺系统自动化改造续建工程	39.81	主体施 工	6,113,446.33	6,061,862.86	3.55	金融机构贷 款和自筹
日照港粮食基地工程	34.15	主体施 工				自筹
日照钢铁精品基地配套成品码头工 程	39.35	主体施 工	27,021.81	27,021.81	3.89	金融机构贷 款和自筹
日照港岚山港区南作业区散粮储运 系统改扩建工程	56.99	主体施 工	7,000,360.64	5,264,179.00	3.55	金融机构贷 款和自筹
日照港石臼港区南区#14#15 泊位堆 场扩建工程	18.47	主体施 工				自筹
东煤南移二期工程	19.48	主体施 工	636,394.30	302,741.86	4.06	自筹
日照港岚山港区南作业区南一突堤 南部堆场建设工程	33.10	主体施 工				自筹
日照港岚山港区南作业区南二突堤 货场扩建陆域形成工程	41.06	主体施 工	1,619,747.62			金融机构贷 款和自筹
日照港石臼港区东区流程化工程	15.11	主体施 工				自筹
岚山港区南区铁路工程	8.21	主体施 工				金融机构贷 款和自筹

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	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
南二突堤货场	8.81	主体施 工	4,870,234.13			金融机构贷 款和自筹
岚山港区南区#18#20#22 泊位工程	46.97	部分已 完工	5,758,912.21	4,794,445.15	3.55	金融机构贷 款和自筹
石臼港区南区西#18-#20 泊位及后 方储运系统流程化工程	73.52	已完工	46,535,191.56	20,359,209.23	3.82	金融机构贷 款和自筹
石臼港区南区#14、#15 泊位及后方 储运系统流程化工程	59.48	已完工	11,854,726.20	5,317,283.32	3.58	金融机构贷 款和自筹
岚山港区南区#17 泊位工程	65.75	已完工	2,911,608.16	2,859,541.49		金融机构贷 款和自筹
合计	——	——	110,631,752.12	45,565,756.34	——	——

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	611,478,605.49	300,290,653.47	118,774,922.31	792,994,336.65
房屋及建筑物	25,569,657.85	4,004,304.47	6,400.00	29,567,562.32
库场设施	3,933,645.61	14,470,352.61	1,972,506.72	16,431,491.50
装卸机器设备	511,763,178.99	163,465,317.03		675,228,496.02
其他	70,212,123.04	118,350,679.36	116,796,015.59	71,766,786.81
累计折旧合计	70,011,412.80	128,680,221.62	75,669,117.22	123,022,517.20
房屋及建筑物	5,095,024.50	5,504,485.52		10,599,510.02
库场设施	2,456,782.73	4,734,742.03	1,972,506.72	5,219,018.04
装卸机器设备	44,853,536.93	35,087,621.05	1,820,847.53	78,120,310.45
其他	17,606,068.64	83,353,373.02	71,875,762.97	29,083,678.69
账面净值合计	541,467,192.69	—	—	669,971,819.45
房屋及建筑物	20,474,633.35	—	—	18,968,052.30
库场设施	1,476,862.88	—	—	11,212,473.46
装卸机器设备	466,909,642.06	—	—	597,108,185.57
其他	52,606,054.40	—	—	42,683,108.12
减值准备合计				
房屋及建筑物				
库场设施				
装卸机器设备				
其他				
账面价值合计	541,467,192.69	—	—	669,971,819.45
房屋及建筑物	20,474,633.35	—	—	18,968,052.30
库场设施	1,476,862.88	—	—	11,212,473.46
装卸机器设备	466,909,642.06	—	—	597,108,185.57
其他	52,606,054.40	—	—	42,683,108.12

(二十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	11,165,684,870.00	1,414,882,845.51	699,738,878.89	11,880,828,836.62
软件	96,815,315.71	33,036,433.80	546,134.13	129,305,615.38
土地使用权	10,345,307,852.86	682,878,894.93	312,263,485.14	10,715,923,262.65
海域使用权	644,811,261.43	306,895,817.92		951,707,079.35

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工住宅使用权				
采矿权	78,750,440.00			78,750,440.00
专利权		5,142,439.24		5,142,439.24
累计摊销合计	1,663,271,770.73	260,518,064.95	184,719,274.48	1,739,070,561.20
软件	42,271,709.03	10,668,921.36	428,206.29	52,512,424.10
土地使用权	1,436,840,766.17	231,988,629.90	184,291,068.19	1,484,538,327.88
海域使用权	107,497,057.41	15,638,259.10		123,135,316.51
职工住宅使用权				
采矿权	76,662,238.12	2,088,201.88		78,750,440.00
专利权		134,052.71		134,052.71
减值准备合计				
软件				
土地使用权				
海域使用权				
职工住宅使用权				
采矿权				
专利权				
账面价值合计	9,502,413,099.27	——	——	10,141,758,275.42
软件	54,543,606.68	——	——	76,793,191.28
土地使用权	8,908,467,086.69	——	——	9,231,384,934.77
海域使用权	537,314,204.02	——	——	828,571,762.84
职工住宅使用权				
采矿权	2,088,201.88	——	——	
专利权		——	——	5,008,386.53

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
车辆管理平台技术开发费	399,056.60						399,056.60
危化品车辆管控关键技术研究应用		207,547.17					207,547.17
高风险作业安全管控技术研发		186,792.45					186,792.45
危化品数据推送平台		93,396.23					93,396.23
合计	399,056.60	487,735.85					886,792.45

(二十三) 商誉

投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
日照港股份岚山港务有限公司	123,257,968.39			123,257,968.39
日照港油品码头有限公司	53,645,614.23			53,645,614.23
日照昱桥铁矿石装卸有限公司	32,937,365.05			32,937,365.05
日照港集装箱发展有限公司	47,333.85			47,333.85
日照中远海运物流有限公司	26,763,702.50		26,763,702.50	
日照中远海运船务代理有限公司	246,457.30		246,457.30	
合计	236,898,441.32		27,010,159.80	209,888,281.52

商誉无减值准备。

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
工程改造支出	2,154,762.41		342,433.32		1,812,329.09	
装修费	4,432,591.87	8,886,823.84	1,494,090.83	3,308,090.39	8,517,234.49	处置子公司转出
其他	19,999,389.87	6,678,514.80	5,536,690.47		21,141,214.20	
合计	26,586,744.15	15,565,338.64	7,373,214.62	3,308,090.39	31,470,777.78	

(二十五) 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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	486,634,431.94	1,946,537,727.77	486,176,434.08	1,944,705,736.33
评估增值	7,665,515.98	30,662,063.92	7,853,935.49	31,415,741.96
可抵扣亏损	32,275,806.64	129,103,226.56		
应付职工薪酬	21,914,453.24	87,657,812.96	30,046,547.25	120,186,189.00
预计负债	3,247,388.61	12,989,554.44	496,687.50	1,986,750.00
技术开发费				
交易性金融资产				
内部销售利润	347,801,583.90	1,391,206,335.60	230,831,317.63	923,325,270.52

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产折旧			152,144.09	608,576.36
捐赠支出				
预提辞退福利	18,492,191.64	73,968,766.55	19,427,521.22	77,710,084.88
使用权资产	112,364,206.29	449,456,825.17	99,423,911.86	397,695,647.46
其他权益工具投资公允价值变动	20,938,825.35	83,755,301.40	20,623,984.98	82,495,939.92
其他	987,013.16	3,948,052.64		
小计	1,052,321,416.75	4,209,285,667.01	895,032,484.10	3,580,129,936.42
递延所得税负债:				
其他非流动金融资产公允价值变动	-5,072,394.09	-20,289,576.36		
其他权益工具投资公允价值变动	3,100,477.31	12,401,909.24	42,100,684.06	168,402,736.24
资产评估增值	11,284,176.97	45,183,243.08	1,670,563.53	6,682,254.12
固定资产折旧	53,001,839.75	215,168,646.34	7,330,916.66	46,911,410.36
租赁相关	152,482,465.94	612,061,950.23	122,877,424.81	491,509,699.23
小计	214,796,565.88	864,526,172.53	173,979,589.06	713,506,099.95

(二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	81,597,371.28	275,752,979.27
预交增值税	48,147,225.01	47,432,165.43
待抵扣进项税	517,037.10	274,711.86
征地补偿及前期费用		3,651,886.79
其他	3,119,241,261.68	3,104,021,296.92
合计	3,249,502,895.07	3,431,133,040.27

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	60,061,416.67	
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,899,052,138.00	5,529,325,122.94
保证借款	100,000,000.00	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	6,079,113,554.67	5,539,325,122.94

(二十八) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,153,601.20	203,198,500.17
商业承兑汇票	21,866,060.89	29,900,000.00
合计	88,019,662.09	233,098,500.17

(二十九) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,378,243,371.39	8,334,041,179.57
1—2 年	2,234,780,411.58	567,008,794.78
2—3 年	290,882,859.03	9,123,679.61
3 年以上	131,841,228.38	249,571,748.40
合计	9,035,747,870.38	9,159,745,402.36

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	52,371,000.00	尚未完全结算
日照中联港口水泥有限公司	43,872,888.83	尚未完全结算
上海浩昌实业有限公司	17,970,225.14	尚未完全结算
山西省冶金物资投资有限公司	17,091,517.39	尚未完全结算
合计	131,305,631.36	—

(三十) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,618,224.51	20,720,072.13
合计	17,618,224.51	20,720,072.13

(三十一) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	166,996,081.17	40,015,109.51
工程建设款	149,187,208.66	16,336,165.60

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他款项	5,452,521.45	12,226,228.96
合计	321,635,811.28	68,577,504.08

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	341,353,704.67	2,842,447,273.79	2,812,328,800.39	371,472,178.07
离职后福利-设定提存计划	3,630,687.19	318,373,539.38	319,697,872.08	2,306,354.49
辞退福利	74,667,136.17	49,316,606.97	69,079,871.49	54,903,871.65
一年内到期的其他福利	65,047.10	80,000.00	45,047.10	100,000.00
其他	9,816,780.00	8,735,089.08	12,544,679.58	6,007,189.50
合计	429,533,355.13	3,218,952,509.22	3,213,696,270.64	434,789,593.71

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,151,468.71	1,557,383,477.84	1,532,927,227.12	153,607,719.43
职工福利费	2,292.00	200,812,265.35	200,668,957.35	145,600.00
社会保险费	61,164,302.94	124,316,913.68	137,006,237.73	48,474,978.89
其中: 医疗保险费及生育保险费	61,158,119.88	112,758,021.89	125,441,162.88	48,474,978.89
工伤保险费	6,183.06	11,558,891.79	11,565,074.85	
住房公积金	8,571,595.22	147,134,818.16	145,927,587.76	9,778,825.62
工会经费和职工教育经费	141,258,928.92	61,499,289.05	43,293,163.84	159,465,054.13
其他短期薪酬	1,205,116.88	751,300,509.71	752,505,626.59	
合计	341,353,704.67	2,842,447,273.79	2,812,328,800.39	371,472,178.07

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	326,402.79	206,656,711.77	206,983,114.56	
失业保险费	421,083.59	9,022,044.56	9,035,978.89	407,149.26
企业年金缴费	2,883,200.81	102,694,783.05	103,678,778.63	1,899,205.23
合计	3,630,687.19	318,373,539.38	319,697,872.08	2,306,354.49

(三十三) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	61,474,665.10	347,129,134.37	388,156,881.04	20,446,918.43

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
消费税		1,541.09	1,541.09	
资源税	11,267.70	1,688,735.70	1,700,003.40	
企业所得税	208,708,882.54	722,798,288.50	710,073,965.95	221,433,205.09
城市维护建设税	1,930,370.35	23,554,245.07	24,443,354.85	1,041,260.57
房产税	7,023,228.28	34,333,233.40	31,820,551.90	9,535,909.78
土地使用税	15,863,827.98	76,760,743.34	72,848,714.57	19,775,856.75
个人所得税	4,477,336.76	28,618,113.95	28,317,778.94	4,777,671.77
教育费附加（含地方教育费附加）	1,398,505.48	16,846,507.03	17,495,040.07	749,972.44
其他税费	16,570,926.00	102,233,669.04	110,582,152.54	8,222,442.50
合计	317,459,010.19	1,353,964,211.49	1,385,439,984.35	285,983,237.33

（三十四）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,475,208.33	
应付股利	53,769,400.00	80,507,513.20
其他应付款项	3,458,611,921.98	3,870,953,402.74
合计	3,513,856,530.31	3,951,460,915.94

1. 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业间资金拆借利息	1,475,208.33	
合计	1,475,208.33	

（2）重要的已逾期未支付的利息

无

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		24,693,758.76
划分为权益工具的永续债股利	53,769,400.00	55,813,754.44
合计	53,769,400.00	80,507,513.20

3. 其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
关联方资金	1,271,806,486.11	1,053,145,043.86
填海造地土地返还成本	603,045,369.00	
东煤南移土地款	600,000,000.00	600,000,000.00
质保金	265,470,967.22	258,987,994.66
工程及设备款	199,470,773.07	1,012,801,871.84
往来款	92,050,387.51	312,729,244.74
押金及保证金	82,167,713.07	81,686,811.53
应付港务管理费	76,335,199.81	76,335,199.81
非金融机构借款	70,000,000.00	207,729,314.25
待支付费用	64,564,333.25	54,012,788.99
代收款	55,159,064.43	91,258,420.08
其他	78,541,628.51	122,266,712.98
合计	3,458,611,921.98	3,870,953,402.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
国投（洋浦）石油储备有限公司	31,773,051.59	尚未完全结算
泰富重装集团有限公司	18,688,200.00	尚未结算
山东一步集团有限公司	14,991,401.15	尚未完全结算
鑫投国际贸易（天津）有限公司	4,360,000.00	尚未完全结算
山东汉泰石油化工股份有限公司	2,594,058.00	尚未完全结算
山东双玉味精有限公司	1,533,122.63	尚未完全结算
日照市红丰经贸有限公司	1,040,000.00	尚未完全结算
合计	74,979,833.37	——

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,387,926,377.28	5,889,843,800.49
一年内到期的应付债券	2,373,004,766.17	2,531,888,357.60
一年内到期的长期应付款	985,515,774.77	1,248,955,726.26
一年内到期的租赁负债	271,440,131.17	106,556,232.55
合计	6,017,887,049.39	9,777,244,116.90

(三十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		2,214,868,334.31
银行间市场短期融资券		12,420,714.93
待转销项税额		28,823,131.33
已背书未到期票据	184,892,565.57	
待转增值税	130,518,228.24	79,467,323.49
合计	315,410,793.81	2,335,579,504.06

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第三期超短期融资券	800,000,000.00	2022 年 9 月 20 日	180 日	800,000,000.00
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	900,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	270 日	900,000,000.00
山东港口日照港集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2023 年 3 月 14 日	180 日	1,000,000,000.00
山东港口日照港集团有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	600,000,000.00	2023 年 7 月 5 日	83 日	600,000,000.00
日照港股份有限公司 2022 年第一期短期融资券	500,000,000.00	2022 年 5 月 23 日	365 日	500,000,000.00
合计	—	—	—	3,800,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第 三期超短期融资券	803,850,001.00		4,666,668.00	2,333,334.00	806,183,335.00	
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第 四期超短期融资券	903,960,000.00		17,820,000.00	8,910,000.00	912,870,000.00	
山东港口日照港集团有限公司 2023 年度第 一期超短期融资券		1,000,000,000.00	26,459,016.40	13,229,508.20	1,013,229,508.20	
山东港口日照港集团有限公司 2023 年度第 二期超短期融资券		600,000,000.00	4,405,334.00	2,202,667.00	602,202,667.00	
日照港股份有限公司 2022 年第一期短期融 资券	507,058,333.31		4,033,333.33		511,091,666.64	
合计	2,214,868,334.31	1,600,000,000.00	57,384,351.73	26,675,509.20	3,845,577,176.84	

(三十七) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
抵押借款	791,433,727.26	107,973,326.91	3.85%-4.00%
保证借款	1,353,915,555.55	1,491,770,000.00	3.55%-4.80%
信用借款	16,254,999,027.42	9,286,609,522.65	2.65%-4.25%
合计	18,400,348,310.23	10,886,352,849.56	—

(三十八) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,012,457,110.36	2,838,683,000.00
私募债券		4,097,122,865.68
优质企业债资金	1,003,431,949.00	1,003,431,949.00
小计	2,015,889,059.36	7,939,237,814.68

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
(1) 中期票据					
日照港集团有限公司 2019 年第一期中期票据	1,900,000,000.00	2019-8-7	3+2 年	1,900,000,000.00	1,826,225,889.64
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-8-19	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,457,110.36
中期票据小计	2,900,000,000.00			2,900,000,000.00	2,838,683,000.00
(2) 公司债券					
2021 年第一期山东港口日照港集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2021-11-23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,003,431,949.00
公司债券小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,003,431,949.00
(3) 私募债券					
日照港集团有限公司 2020 年第一期私募债券	600,000,000.00	2020-2-24	3+2 年	600,000,000.00	615,469,475.00
日照港集团有限公司 2020 年第二期私募债券	1,000,000,000.00	2020-3-18	3+2 年	1,000,000,000.00	1,025,886,202.88
日照港集团有限公司 2020 年第三期私募债券	1,000,000,000.00	2020-5-11	3+2 年	1,000,000,000.00	1,018,447,759.56
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第一期私募债券	400,000,000.00	2021-5-27	2+1 年	400,000,000.00	407,853,265.00
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第二期私募债券	500,000,000.00	2021-6-8	2+1 年	500,000,000.00	523,070,328.24
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第三期私募债券	500,000,000.00	2021-7-22	3 年	500,000,000.00	506,395,835.00
私募债券小计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	4,097,122,865.68
合计	7,900,000,000.00	—	—	7,900,000,000.00	7,939,237,814.68

(续)

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年 发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	年末余额
(1) 中期票据						
日照港集团有限公司 2019 年第一期中期票据		54,119,000.00		54,119,000.00	1,826,225,889.64	
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第一期中期票据		34,900,000.00		34,900,000.00		1,012,457,110.36
中期票据小计		89,019,000.00		89,019,000.00	1,826,225,889.64	1,012,457,110.36
(2) 公司债券						
2021 年第一期山东港口日照港集团有限公司公司债券		35,300,000.00		35,300,000.00		1,003,431,949.00
公司债券小计		35,300,000.00		35,300,000.00		1,003,431,949.00
(3) 私募债券						
日照港集团有限公司 2020 年第一期私募债券		4,128,288.33	-4,349,359.96	623,947,123.29		
日照港集团有限公司 2020 年第二期私募债券		9,486,168.56	-5,582,560.07	1,040,954,931.51		
日照港集团有限公司 2020 年第三期私募债券		17,157,608.68	-3,694,631.76	1,039,300,000.00		
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第一期私募债券		6,686,000.00		395,520,000.00	19,019,265.00	
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第二期私募债券		10,270,000.00		511,976,551.71	21,363,776.53	
山东港口日照港集团有限公司 2021 年第三期私募债券		18,950,000.00		18,950,000.00	506,395,835.00	
私募债券小计		66,678,065.57	-13,626,551.79	3,630,648,606.51	546,778,876.53	
合计		190,997,065.57	-13,626,551.79	3,754,967,606.51	2,373,004,766.17	2,015,889,059.36

(三十九) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,281,662,883.18	469,358,863.10
减：未确认的融资费用	835,099,170.19	49,038,083.22
重分类至一年内到期的非流动负债	271,440,131.17	106,556,232.55
租赁负债净额	175,123,581.82	313,764,547.33

(四十) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	4,878,349,328.31	5,634,020,361.35	1,750,507,987.81	8,761,861,701.85
专项应付款	1,069,367,909.00	336,498,000.00	1,405,865,909.00	
合计	5,947,717,237.31	5,970,518,361.35	3,156,373,896.81	8,761,861,701.85

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
山东省港口集团结算中心	5,890,434,322.92	2,768,439,241.81
工银金融租赁有限公司	1,892,674,218.08	372,000,000.44
日照港集团上海融资租赁有限公司	602,962,876.08	460,360,824.82
国银金融租赁股份有限公司	338,757,935.62	485,911,872.74
山东港口集团财务有限责任公司	32,481,179.15	73,825,730.92
合计	8,757,310,531.85	4,160,537,670.73

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	131,883,220.00	6,886,053.54	36,463.04	138,732,810.50
辞退福利	107,103,558.42	-2,553,781.91	53,543,250.70	51,006,525.81
其他长期福利				-
合计	238,986,778.42	4,332,271.63	53,579,713.74	189,739,336.31

(四十二) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	1,986,750.00	1,986,750.00
合计	1,986,750.00	1,986,750.00

(四十三) 递延收益

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	521,821,334.69	28,409,665.20	15,014,148.62	535,216,851.27
合计	521,821,334.69	28,409,665.20	15,014,148.62	535,216,851.27

政府补助:

政府补助种类	年末账面余额		计入当年 损益金额	本年返还 金额	返 还 原 因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收 益金额			
海州湾项目		362,840,000.12	7,719,999.96		
石臼港区南区进港铁路一期工程		84,479,999.92	1,760,000.04		
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金		38,817,667.07	2,241,185.55		
日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建项目		20,000,000.00			
大气污染专项资金		10,000,000.00			
日照港扬尘综合治理工程		3,600,000.00	300,000.00		
农副产品交易中心补助		2,400,000.00	150,000.00		
日照市生态环境局拨付 2022 年度中央大气污染防治资金		2,000,000.00	552,075.60		
厂房建设项目产业扶持资金		1,262,195.13	54,878.05		
山东省重大科技创新工程项目财政补贴		1,153,990.62	1,681,009.38		
农产品现代流通综合试点补助款		900,000.00	75,000.00		
岚山港—日照钢厂管状矿石皮带机传输项目		800,000.00	400,000.00		
核酸检测能力提升补助		553,333.21	80,000.04		
港口基础设施建设补助资金		384,390.20			
财政专项补助资金		50,275.00			
集装箱岸电改造专项资金		3,975,000.00			
日照市东港区发展和改革局日照大宗商品储运基地项目前期工作补助专项资金 LIG 接收站项目		2,000,000.00			

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
合计		535,216,851.27	15,014,148.62		

（四十四）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
财政资金	1,194,758,584.00	
合计	1,194,758,584.00	

（四十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
山东省港口集团有限公司	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00
合计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

（四十六）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初	本年增加	本年减少	年末
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	999,600,000.00			999,600,000.00
山东港口日照港集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	999,600,000.00			999,600,000.00
中保投资-基础设施债权投资计划	800,000,000.00			800,000,000.00
中保投资-基础设施债权投资计划	600,000,000.00			600,000,000.00
中保投资-基础设施债权投资计划	600,000,000.00			600,000,000.00
合计	3,999,200,000.00			3,999,200,000.00

（四十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	3,539,753,102.73	276,624,110.11	519,188,560.88	3,297,188,651.96
其他资本公积	1,186,196,246.29	18,755,334.80		1,204,951,581.09
合计	4,725,949,349.02	295,379,444.91	519,188,560.88	4,502,140,233.05

1.日照港集团无偿划拨日照港碧波港口服务有限公司 51%股权至山东港口集团服务发展有限公司，减少资本公积 39,834,064.01 元。

2.山东港口产城融合发展集团有限公司将其持有的山港产融产业发展（日照）有限公司、山东港口产城融合发展日照有限公司、日照港凤凰湾开发建设有限公司股权无偿划转至日照港，减少资本公积 395,428,722.70 元。

3.日照港股份有限公司同一控制下企业合并龙口海纳仓储有限公司、莱州远昌船舶代理有限公司、中国烟台外轮代理有限公司、烟台仁海货运有限公司，减少资本公积 70,115,779.73 元。

4.日照港股份有限公司联营企业专项储备的变动按持股比例调整，增加资本公积 68,438.43 元。

5.日照港集团处置集发公司、保税公司股权至日照港股份，增加资本公积 233,277,698.73 元。

6.日照港集团处置所持山东港湾建设集团有限公司 10%股权至中交天津航道局有限公司，同时中交天津航道局有限公司增资 100,000,000.00 元，共减少资本公积 10,352,441.28 元。

7.基础设施建设财政资金结算，增加资本公积 18,755,334.80 元。

8.日照港集团处置日照中理外轮理货有限公司 16%股权至中国外轮理货有限公司，增加资本公积 10,116,747.09 元。

（四十八）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	139,476,991.86	135,792,905.54	131,375,362.58	143,894,534.82
合计	139,476,991.86	135,792,905.54	131,375,362.58	143,894,534.82

（四十九）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-2,646,496,307.17	-2,271,650,487.41
期初调整金额		-11,422,692.97
本年年初余额	-2,646,496,307.17	-2,283,073,180.38
本年增加	259,749,105.29	-91,750,246.19
其中：本年净利润转入	259,749,105.29	-137,719,414.70
其他调整因素		45,969,168.51
本年减少	311,430,683.50	271,672,880.60
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	160,356,686.70	112,158,736.61
转增资本		

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他减少	151,073,996.80	159,514,143.99
本年年末余额	-2,698,177,885.38	-2,646,496,307.17

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	14,806,855,083.35	10,834,752,108.7	15,816,495,482.1	11,424,188,627.7
装卸收入	8,494,451,587.41	5,319,763,352.75	8,453,584,402.67	5,226,844,087.15
物流收入	1,076,175,477.82	813,739,643.50	1,214,667,164.32	953,888,783.69
工程施工收入	4,816,208,109.57	4,413,030,074.58	5,629,378,187.76	4,897,011,662.58
产融收入	152,583,151.54	125,720,277.25	156,216,333.25	77,138,094.35
金融收入			71,644,515.25	11,018,600.07
其他收入	267,436,757.01	162,498,760.67	291,004,878.88	258,287,399.87
(2) 其他业务小计	518,635,211.95	393,177,403.06	549,080,176.16	369,322,255.11
销售材料	187,154,960.97	121,424,431.54	267,416,867.15	117,827,862.36
出租业务	186,815,045.82	85,040,737.12	118,705,754.57	110,858,800.70
其他	144,665,205.16	186,712,234.40	162,957,554.44	140,635,592.05
合计	15,325,490,295.30	11,227,929,511.8	16,365,575,658.2	11,793,510,882.8

(五十一) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入		71,259,610.54
—存放同业		30,615,671.21
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款		37,076,231.53
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		37,076,231.53
票据贴现		
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他		3,567,707.80
其中：已减值金融资产利息收入		

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
利息支出		10,920,366.35
— 同业存放		3,413,086.13
— 向中央银行借款		
— 拆入资金		
— 吸收存款		7,507,280.22
— 卖出回购金融资产		
— 发行债券		
— 其他		
利息净收入		-60,339,244.19
项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		384,904.71
— 结算与清算手续费		
— 代理业务手续费		300,943.39
— 信用承诺手续费及佣金		82,947.17
— 银行卡手续费		
— 顾问和咨询费		
— 托管及其他受托业务佣金		
— 其他		1,014.15
手续费及佣金支出		98,233.72
— 手续费支出		98,233.72
— 佣金支出		
手续费及佣金净收入		286,670.99

（五十二）销售费用

项目	本年金额	上年金额
展览费	52,735.85	141,509.43
广告费	559,695.66	1,376,523.71
销售服务费	3,296,580.63	3,438,093.84
职工薪酬	4,203,944.91	3,388,301.09
折旧费	49,501.04	74,635.02
修理费	6,141.60	69,713.67
其他	848,884.48	563,490.41
合计	9,017,484.17	9,052,267.17

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	490,960,600.32	637,607,839.18
保险费	2,890,489.95	2,742,111.48
折旧费	79,813,638.38	73,937,642.97
修理费	3,001,147.50	3,539,243.91
无形资产摊销	164,842,745.35	158,159,293.22
业务招待费	16,222,459.14	15,423,788.92
差旅费	11,690,007.98	7,735,704.21
办公费	5,703,594.94	5,761,164.38
会议费	4,478,461.79	3,082,835.46
诉讼费	726,122.72	1,146,936.45
聘请中介机构费	19,202,634.82	25,789,119.28
其中：年度决算审计费用	3,950,457.79	3,666,066.60
咨询费	9,704,377.73	12,380,934.47
董事会费	1,197,621.30	1,060,004.70
排污费	19,811.32	1,506,230.14
其他	117,804,196.85	101,727,532.93
合计	928,257,910.09	1,051,600,381.70

(五十四) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	34,172,179.04	14,761,348.63
办公费	500.00	
差旅费	73,844.94	964.02
会议费	7,126.00	
材料费	8,741,597.25	12,808,468.12
折旧费	6,212,287.64	16,763,606.68
委托管理费	247,169.81	
租赁费	7,000.00	
委外费用	16,019,786.91	6,800,000.00
其他	16,367,178.38	6,152,296.43
合计	81,848,669.97	57,286,683.88

(五十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,373,034,201.38	1,412,233,573.99

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 利息收入	33,902,109.94	48,735,656.14
加: 汇兑净损失	-103,581.58	-5,117,425.04
其他支出	21,697,171.71	22,141,200.10
合计	1,360,725,681.57	1,380,521,692.91

(五十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税返还	2,360.61	90,623.80
政府补助	78,699,881.87	48,117,935.55
代扣代缴个税手续费返还	638,001.83	469,547.13
增值税加计扣除	132,658,121.33	75,048,050.29
代扣手续费-资源税	34,237.07	
合计	212,032,602.71	123,726,156.77

(五十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	246,760,057.20	257,778,490.31
其他权益工具投资持有期间的投资收益	81,905,411.63	18,593,588.42
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	16,086,129.38	2,575,883.04
其他非流动金融资产持有期间确认的投资收益	13,481,941.24	15,692,560.76
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,664,993.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	-44,989,344.42	-100,988,300.27
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		8,324,030.00
委托贷款产生的投资收益		364,415.07
其他	-181,365.63	
合计	322,727,822.72	202,340,667.33

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	35,511,828.39	20,576,925.99
其他非流动金融资产	46,792,783.38	34,027,243.86
合计	82,304,611.77	54,604,169.85

(五十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-603,627,056.80	-895,248,293.12

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	-603,627,056.80	-895,248,293.12

(六十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-36,544,774.41	-36,327,026.43
合同资产减值损失	63,848,403.25	-105,864,554.60
固定资产减值损失	-8,037,496.57	-93,266,222.19
其他		5,141.41
合计	19,266,132.27	-235,452,661.81

(六十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-87,968,988.62	13,982,618.32	-87,968,988.62
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-87,968,988.62	13,982,618.32	-87,968,988.62
其中:固定资产处置收益	19,488,082.27	13,982,618.32	19,488,082.27
无形资产处置收益	-107,446,928.15		-107,446,928.15
其他非流动资产处置收益	-10,142.74		-10,142.74
合计	-87,968,988.62	13,982,618.32	-87,968,988.62

(六十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,617,433.75	2,436,881.41	7,617,433.75
债务重组利得		25,566.95	
接受捐赠		114,500.00	
与企业日常活动无关的政府补助	798,800.00	3,186,700.00	798,800.00
保险理赔	39,000.00		39,000.00
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	3,885,131.10	3,037,836.02	3,885,131.10
其他收入	6,850,843.55	8,895,397.65	6,850,843.55

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收益	5,414,661.07	4,883,164.47	5,414,661.07
无法支付的应付款项	433,603.26	25,540.95	433,603.26
其他	324.12	188,951.56	324.12
合计	25,039,796.85	22,794,539.01	25,039,796.85

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
楼宇产业扶持资金确认收入	797,300.00	
扩岗补贴	1,500.00	58,500.00
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
日照市岚山区工业和信息化局一季度稳增长十条奖补资金		40,000.00
中华人民共和国日照海事局搜救奖励		10,000.00
合计	798,800.00	3,186,700.00

(六十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,254,364.98	46,780,682.90	5,254,364.98
对外捐赠支出	1,424,676.00	1,729,235.53	1,424,676.00
盘亏损失		457,454.75	
罚款支出	13,742,231.67	962,891.24	13,742,231.67
赔偿金、违约金	2,353,544.32	5,855,166.88	2,353,544.32
其他支出	2,541,716.07	1,875,386.42	2,541,716.07
合计	25,316,533.04	57,660,817.72	25,316,533.04

(六十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	673,666,171.80	721,191,972.19
递延所得税调整	-126,085,569.26	-175,776,981.12
合计	547,580,602.54	545,414,991.07

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	127,402,707.62	-314,840.37	127,717,547.99	244,265,897.82	-4,517,114.15	248,783,011.97
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	148,351.34		148,351.34	-9,900,031.76		-9,900,031.76
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-18,289,348.99		-18,289,348.99	17,861,863.57		17,861,863.57
3.其他权益工具投资公允价值变动	145,543,705.27	-314,840.37	145,858,545.64	236,304,066.01	-4,517,114.15	240,821,180.16
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
6.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	47,689,440.56		47,689,440.56	-23,890,374.07		-23,890,374.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	34,529,255.34		34,529,255.34	-61,478,597.00		-61,478,597.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	34,529,255.34		34,529,255.34	-61,478,597.00		-61,478,597.00

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
2.其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8.外币财务报表折算差额	13,160,185.22		13,160,185.22	37,588,222.93		37,588,222.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
9.可转损益的保险合同金融变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
10.可转损益的分出再保险合同金融变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
11.其他						
减：前期计入其他综合收益当						

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	175,092,148.18	-314,840.37	175,406,988.55	220,375,523.75	-4,517,114.15	224,892,637.90

(六十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	924,985,314.12	573,074,311.24
加：资产减值准备	-22,201,961.19	235,452,661.81
信用减值损失	599,604,200.05	895,248,293.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,984,275.00	1,357,859,931.19
使用权资产折旧	53,011,104.40	70,567,532.01
无形资产摊销	260,518,064.95	315,342,638.66
长期待摊费用摊销	4,884,033.63	5,249,570.55
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)	87,968,988.62	-7,592,845.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,363,068.77	45,142,480.97
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-82,304,611.77	-54,604,169.85
财务费用（收益以“—”号填列）	1,372,930,619.80	1,386,193,699.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-322,727,822.72	-202,340,667.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-157,288,932.65	-300,877,951.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	40,816,976.82	-7,222,035.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	55,167,301.08	-2,576,315,042.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,047,147,047.39	1,846,021,315.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-203,964,678.41	419,147,641.36
其他		-17,241,548.82
经营活动产生的现金流量净额	3,025,872,755.57	3,983,105,815.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	3,441,818,365.06	3,599,322,228.85
减：现金的期初余额	3,599,322,228.85	2,227,490,996.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,503,863.79	1,371,831,232.31

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,492,930,523.43	3,664,582,910.66

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：库存现金		67.48
可随时用于支付的银行存款	3,422,600,125.43	3,567,491,518.85
可随时用于支付的其他货币资金	70,330,398.00	97,091,324.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,492,930,523.43	3,664,582,910.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	45,783,403.48
其中：美元	6,464,109.44	7.0827	45,783,347.94
港币	60.00	0.9257	55.54
应收账款	—	—	22,307,286.72
其中：美元	2,998,119.26	7.0827	21,234,779.28
韩币	198,612,488.50	0.0054	1,072,507.44

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	51,112,158.37	抵押及其他
固定资产	3,698,167,349.34	融资抵押
存货	563,087,273.74	抵押
投资性房地产	16,823,658.44	抵押

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额
一、集团内		
日照港油品码头有限公司	连带责任担保	992,680,000.00
山东港口日照港集团有限公司	连带责任担保	231,600,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	连带责任担保	98,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保余额
日照晨华输油有限公司	连带责任担保	70,000,000.00
日照港金砖油品储运有限公司	连带责任担保	58,611,111.11
黄河三角洲建设工程有限公司	连带责任担保	51,000,000.00
合计		1,501,891,111.11

(二) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、2021 年 8 月 30 日，上海浦东发展银行股份有限公司日照分行因保理业务纠纷在日照市东港区法院起诉山东力鸿国际贸易有限公司、山东绿色庄园葡萄酒股份有限公司、李世明、刘克秀、日照港集团物流有限公司，诉求山东力鸿国际贸易有限公司支付保理融资本金 1,500 万元及至实际付清之日的利息、罚息、复利；山东绿色庄园葡萄酒股份有限公司、李世明、刘克秀对山东力鸿国际贸易有限公司对原告浦发银行日照分行所负债务承担连带清偿责任；日照港集团物流有限公司对山东力鸿国际贸易有限公司的保理融资本金 1500 万元及利息、罚息、复利等承担赔偿责任，涉案标的额 1500 万元。2021 年 11 月 7 日一审开庭审理，2022 年 3 月 3 日，一审法院作出判决，山东力鸿国际贸易有限公司于本判决生效后七日内偿付上海浦东发展银行股份有限公司日照分行融资款本金 1,500 万元及利息（利息以 14,940 800 元为基数，自 2015 年 12 月 17 日起至 2015 年 12 月 18 日止；以 1,500 万元为基数，自 2015 年 12 月 18 日起至实际给付之日止，按照年利率 8.415% 计算）；山东力鸿国际贸易有限公司于本判决生效后七日内支付原告上海浦东发展银行股份有限公司日照分行律师代理费 7 万元；山东绿色庄园葡萄酒股份有限公司对上述判决第一、二项确定的债务承担连带清偿责任，其承担的最高债权额以不超过 2,475 万元为限；李世明、刘克秀对上述判决第一、二项确定的债务承担连带清偿责任，其各自承担的最高债权额以不超过 3,300 万元为限；山东绿色庄园葡萄酒股份有限公司、李世明、刘克秀承担保证责任后，有权向山东力鸿国际贸易有限公司追偿；对于本判决第一、二项确定的债务，如山东力鸿国际贸易有限公司、山东绿色庄园葡萄酒股份有限公司、李世明、刘克秀不能予以清偿，上海浦东发展银行股份有限公司日照分行有权要求日照港集团物流有限公司就不能清偿的部分承担补充赔偿责任。

2、2021 年 11 月 12 日，山西冶金物资投资有限公司因买卖合同纠纷在山西省太原市中院起诉日照港进出口贸易有限公司，又以日照港集团有限公司与日照港进出口公司存在财务混同为由，将日照港集团有限公司作为第二被告，诉求日照港集团有限公司对日照港进出口公司的债务承担连带清偿责任，涉案标的额 43,866 万元。太原市中院于 2022

年 9 月 24 日依法裁定驳回了山西冶金的起诉。后山西冶金提起上诉,山西省高院于 2023 年 7 月 3 日裁定驳回其上诉,维持原裁定。

3、2021 年 12 月 10 日,国投(洋浦)石油储备有限公司因买卖合同纠纷在日照市东港区法院起诉日照港进出口贸易有限公司,诉求日照港进出口公司返还预付货款 3177.31 万元及其利息 897.52 万元,并要求进出口公司支付前期仲裁费、律师费、及诉讼费、保全费等费用,涉案标的额 4,074.83 万元。一审法院判决驳回国投(洋浦)石油储备有限公司的诉讼请求,国投(洋浦)石油储备有限公司随即提起上诉,二审法院判决驳回其上诉请求,维持原判。

4、2019 年 9 月 15 日,中汇信通因保理合同纠纷将日照港进出口贸易公司、华民公司诉至北京第三中级人民法院,要求日照港进出口贸易公司支付应收账款及违约金共计 18,517.97 万元,被告华民公司承担连带清偿责任。2020 年 9 月 30 日,北京第三中级人民法院作出一审判决,判令日照港进出口贸易公司支付中汇信通未偿还的预支价金 5829.08 万元,并以上述未偿还预支价金为基数,支付自 2017 年 5 月 1 日起至实际付清之日止的保理费与违约金,共计 102,16.54 万元。收到一审判决后,日照港进出口贸易公司立即向北京市高级人民法院提起上诉,请求二审法院依法撤销一审判决。2021 年 5 月 20 日,北京市高级人民法院判决驳回其的上诉请求。2021 年 9 月,进出口公司提起再审。2021 年 12 月 31 日,北京市高院裁定驳回其再审申请。2022 年 1 月,进出口公司委托律师向北京市检察院对该案件判决提起抗诉,北京市检察院作出不支持监督申请决定书,后进出口公司向最高人民检察院提出复查申请,目前正在办理过程中。

5、2019 年 9 月 20 日,公司控股子公司日照港集团岚山港务有限公司(以下简称“岚山公司”)与山东岚桥港有限公司(以下简称“岚桥港公司”)、岚桥集团有限公司(以下简称“岚桥集团”)、山东省岚桥石化有限公司(以下简称“岚桥石化”)等单位签订《资产收购合同》,约定:岚桥港公司将所拥有的港口泊位、机械设备、场地、土地使用权等运营资产及满足主营业务运营所必须的各类资产(仅限日照市范围内港口资产)(以下简称“岚桥港等主要资产”)出让给岚山公司;根据双方共同签字确认的资产评估结果确定收购价格;岚山公司于 2019 年 10 月 16 日前向岚桥港公司预付资产转让款合计 30 亿元;岚桥港公司于 2019 年 12 月 20 日前完成资产转让相关手续的交接;截至 2019 年 12 月 20 日,双方仍未就出让资产价格达成一致的,岚山公司有权单方面解除合同,岚桥港公司应返还岚山公司已付款项,并根据《资产收购合同》按银行贷款利率的两倍支付利息。

岚山公司依约向岚桥港公司支付资产收购预付款 30 亿元,但岚桥港公司未依约完成资产转让相关手续的交割,且岚山公司与岚桥港公司未就出让资产价格达成一致。鉴于

岚桥集团已出现债务逾期问题,同时因与岚桥港仍未就出让资产价格达成一致意见,根据《资产收购合同》条款要求,2020 年 12 月岚山公司向青岛海事法院提交立案材料,请求依法判令解除岚山公司与岚桥港公司 2019 年 9 月签订的《资产收购合同》,请求判令岚桥港公司返还岚山公司预付的资产收购款、其他欠款及利息。2022 年 3 月 24 日,青岛海事法院一审判决岚山公司有权解除《资产收购合同》,岚桥港应返还 33 亿元及利息。岚桥港随即提起上诉,二审法院维持原判。

6、鉴于日照交通能源发展集团有限公司(日照交发集团)对日照港集团岚山港务有限公司(以下简称“岚山公司”)已支付给山东岚桥港有限公司(以下简称“岚桥港公司”)30 亿元本金及利息的返还承担连带担保责任,岚山公司于 2022 年 8 月 18 日将日照交发集团诉至青岛海事法院,要求依法判令日照交发集团对岚桥港公司应返还给岚山公司的 30 亿元本金及利息承担连带保证责任,青岛海事法院于 2023 年 9 月 11 日判决全部支持了我方诉讼请求,后日照交发集团提起上诉,二审法院组织开庭后,日照交发集团撤回上诉。

7、2023 年 7 月份,建信金融资产投资有限公司(简称“建信金融公司”)因金融借款合同纠纷将莒县国盈新能源有限公司、莒县国有资本控股集团有限公司、日照港集团岚山港务有限公司与山东国泓工贸有限公司诉至北京市金融法院,要求:1.判令莒县国盈新能源有限公司支付标的债权 1 转让尾款 348,100,433.63 元;2.判令莒县国盈新能源有限公司按照前述第 1 项诉讼请求的“尾款” $\times (6\%/360) \times$ 资金实际占用天数【资金占用天数自 2019 年 3 月 21 日(含当日)起算至国盈新能源支付完毕尾款及现金补偿之日(不含该日)止】支付标的债权 1 转让尾款的现金补偿;3.判令莒县国盈新能源有限公司自尾款支付义务逾期之日(2019 年 3 月 21 日)起按未支付金额的日万分之五支付罚息;4.请求判令莒县国盈新能源有限公司偿还标的债权 2 本金 792,300,650.45 元;5.请求判令莒县国盈新能源有限公司支付标的债权 2 的利息 55,302,882.84 元(2020 年度未付部分 15,137,641.53 元,2021、2022 年度利息各 20,082,620.65 元);6.请求判令莒县国盈新能源有限公司自应支付标的债权 2 利息之日(2020 年 12 月 20 日、2021 年 12 月 20 日、2022 年 12 月 20 日)起,按本协议约定的日万分之五的标准支付罚息;7.请求判令莒县国盈新能源有限公司自对标的债权 2 违约之日(2020 年 12 月 20 日)起,按本协议项下标的债务本金金额的日万分之五的标准支付罚息;8.请求判令莒县国有资本控股集团有限公司对莒县国盈新能源有限公司的债务承担连带责任;9.请求判令莒县国有资本控股集团有限公司、日照港集团岚山港务有限公司与山东国泓工贸有限公司作为莒县国盈新能源有限公司的发起人股东在各被告未实际缴纳出资的本息范围内对莒县国盈新能源有限公司不能清偿的债务承担补充连带赔偿责任;10.判令日照港集团岚山港务有限公司承担缔约过失或信赖利益

损害赔偿责任，即对前述 1-9 项诉讼请求不能获得清偿部分承担赔偿责任。目前，北京金融法院尚未组织开庭。

8. 本公司子公司港湾建设集团诉天津泰达中塘投资开发有限公司建设工程施工合同纠纷一案（主诉，庭审阶段，标的额 2,303.4 万元）

因天津泰达中塘投资开发有限公司欠港湾建设集团工程款 2,303.40 万元及逾期付款违约金。我公司向天津仲裁委提交要求调整仲裁请求的申请，目前尚未收到仲裁法律文书。

9. 本集团子公司港湾建设集团诉莆田市石城渔港开发有限公司海洋工程建设纠纷一案〔（2023）闽 72 民初 527 号〕（主诉，庭审阶段，标的额 504.35 万元）

因莆田市石城渔港开发有限公司欠港湾建设集团工程款 504.35 万元及利息，我公司向厦门海事法院提起诉讼，目前尚未收到一审法律文书。

10. 福清市嘉盛建设工程有限公司诉本集团子公司山东港湾建设集团有限公司建设工程分包合同纠纷〔（2023）日仲字第 0312 号〕（被诉，庭审阶段，标的额共计 696.57 万元）

福清市嘉盛建设工程有限公司起诉山东港湾建设集团有限公司，诉求山东港湾建设集团有限公司支付其工程款 628.57 万元及利息，支付石料款 68 万元及利息，并要求承担本案受理费、保全费、鉴定费等全部仲裁费用。目前尚未收到仲裁法律文书。

11. 青岛融资担保中心有限公司诉青岛中南伟业建设工程有限公司、本集团子公司青岛港（集团）港务工程有限公司等保证合同纠纷两案（被诉，申请再审阶段，标的额 2,317.11 万元）

2022 年 7 月 20 日，因保证合同纠纷青岛融资担保中心有限公司对青岛中南伟业建设工程有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司等公司提起诉讼，一审判决青岛港（集团）港务工程有限公司对青岛融资担保中心有限公司不承担票据付款义务，原告不服提起上诉，2024 年 1 月 5 日，青岛市中级人民法院作出判决改变了原一审的判决结果，改判青岛融资担保中心有权要求公司支付票据款项合计 23,171,121.43 元，对于改判的理由未作任何说明。公司向山东省高级人民法院申请再审并已于 2024 年 2 月 23 日收到再审受理通知书，目前两案在高院立案审查中。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 本公司子公司日照港股份有限公司于 2024 年 3 月 28 日召开的第八届董事会第七次会议审议通过 2023 年度利润分配预案，拟以总股本 3,075,653,888 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.65 元（含税）。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东省港口集团有限公司	青岛市	港口及航运	500 亿元	100.00	100.00

2. 子企业

见本附注七之（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况之 1、纳入合并报表范围子公司基本情况。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十三）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	日照港机工程有限公司	公允交易
	山东陆海重工有限公司	公允交易
	山东大宗商品交易中心有限公司	公允交易
	日照大宗商品供应链管理有限公司	公允交易
	青岛港口装备制造有限公司	公允交易
	山东港口生产保障有限公司	公允交易
	青岛港物业管理有限公司	公允交易

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	青岛青港国际旅行社有限责任公司	公允交易
	日照临港国际物流有限公司	公允交易
	山港快线（青岛）海运有限公司	公允交易
	山东港口国际贸易集团日照有限公司	公允交易
	山东港航昌隆海运有限公司	公允交易
	北京鲁港控股发展集团有限公司	公允交易
	烟台港供应链物流有限公司	公允交易
	烟台港轮驳有限公司	公允交易
	山东省港口集团潍坊港有限公司	公允交易
(2) 其他关联关系方	山东能源集团煤炭营销有限公司	公允交易
	日照山能国际物流有限公司	公允交易
	山东新巨龙能源有限责任公司	公允交易
	兖矿能源集团股份有限公司	公允交易
	枣庄矿业（集团）有限责任公司	公允交易

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
日照中燃船舶燃料供应有限公司	186,399,371.45	85.45	185,225,476.72	76.14
日照港机工程有限公司	11,097,833.86	5.09	10,787,195.44	4.43
山东港口阳光慧采服务有限公司	8,840,989.67	4.05		
日照海港装卸有限公司	5,282,740.67	2.42	6,378,377.20	2.62
山东港口生产保障有限公司	4,521,474.29	2.07	26,927,981.89	11.07
山东港口能源有限公司日照分公司	1,137,839.86	0.52		
青岛港融资担保有限公司	704,461.76	0.32		
山港山海物业（日照）有限公司	159,485.80	0.07		
山东陆海重工有限公司			7,070,973.44	2.91
山东港口科技集团日照有限公司			5,978,274.00	2.46
青岛港口装备制造有限公司			908,256.88	0.37
合计	218,144,197.36	100.00	243,276,535.57	100.00

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年	上年
-------------	----	----

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山东港口航运集团有限公司	162,664,965.19	30.98	121,613,000.45	29.34
山东港口陆海国际物流集团有限公司	137,275,548.29	26.15	154,428,487.35	37.26
山焦销售日照有限公司	67,790,780.90	12.91	23,335,407.73	5.63
山东能源集团煤炭储备有限公司	46,331,267.44	8.82		
枣庄矿业（集团）有限责任公司	32,316,953.67	6.16	26,024,918.61	6.28
山东新巨龙能源有限责任公司	21,627,548.32	4.12	13,953,927.20	3.37
兖矿能源集团股份有限公司	21,224,526.12	4.04	25,557,190.69	6.17
山东港口阳光慧采服务有限公司	15,529,538.15	2.96		
山东港口国际贸易集团有限公司	7,235,687.38	1.38	29,216,789.54	7.05
日照港国际物流园区有限公司	3,654,436.23	0.70	16,349,046.91	3.94
青岛港国际物流有限公司	3,202,122.68	0.61	934,897.12	0.23
日照山能国际物流有限公司	3,135,367.92	0.60	1,217,093.18	0.29
山东港口烟台港集团有限公司	3,024,951.10	0.58	1,828,366.23	0.44
合计	525,013,693.39	100.00	414,459,125.01	100.00

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
日照海港装卸有限公司	日照港股份有限公司	设备租赁	149,130,857.59	公允合同	-149,130,857.59
山东港口烟台港集团有限公司	日照港股份有限公司	环保车及设备租赁	4,301,093.51	公允合同	-4,301,093.51
日照港股份有限公司	山东港口潍坊港集团有限公司	设备租赁	1,620,174.44	公允合同	1,620,174.44
日照港集团上海融资租赁有限公司	日照港股份有限公司	房屋及港务设施租赁	162,725.62	公允合同	-162,725.62

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
山东港口陆海国际物流集团有限公司	12,670,991.11	20,261,855.02
山东新巨龙能源有限责任公司	6,643,820.53	1,000,000.00
枣庄矿业(集团)有限责任公司	6,063,983.80	830,070.23
山东港航昌隆海运有限公司	2,448,754.56	6,461,435.52
日照港达船舶重工有限公司	2,254,800.00	1,681,830.00
山焦销售日照有限公司	87,652.34	19,364,506.11
山东港口国际贸易集团日照有限公司		1,012,933.16
合计	30,170,002.34	50,612,630.04

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
山东港口国际贸易集团日照有限公司	369,364.80	125,956,540.25
日照港船机工业有限公司	4,800.00	5,000,000.00
山东港口装备集团有限公司		7,754,145.48
日照港达船舶重工有限公司		734,330.20
日照港机工程有限公司		3,898.60
合计	374,164.80	139,448,914.53

3. 关联方预付款项

关联方	年末余额	年初余额
日照中燃船舶燃料供应有限公司	234,840.00	386,200.00
合计	234,840.00	386,200.00

4. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
山东港口国际贸易集团日照有限公司	369,364.80	125,956,540.25
日照港船机工业有限公司	4,800.00	5,000,000.00
山东港口装备集团有限公司		7,754,145.48
日照港达船舶重工有限公司		734,330.20
日照港机工程有限公司		3,898.60

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
青岛港口装备制造有限公司	5,836,978.85	3,000,000.00
山东港口陆海国际物流集团有限公司	17,362,797.26	
合计	110,799,310.27	97,121,758.39

5. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
日照港机工程有限公司	253,963,260.01	238,073,087.95
青岛港口装备制造有限公司	104,893,321.74	133,679,184.27
山东港口科技集团日照有限公司	35,717,296.25	15,634,354.05
日照港集团上海融资租赁有限公司	17,522,123.90	
日照港达船舶重工有限公司	3,518,000.00	3,423,000.00
山东港口科技集团有限公司	1,349,500.00	317,997.93
山东陆海重工有限公司	1,329,350.00	2,810,770.00
日照口岸信息技术有限公司	14,125.00	62,670.90
合计	418,306,976.90	394,001,065.10

6. 关联方预收款项

关联方	年末余额	年初余额
山东省港口集团潍坊港有限公司	675,072.68	675,072.68
合计	675,072.68	675,072.68

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	216,938,725.64	2,469,763.95	206,184,774.59	162,794.03
1-2 年	619,074.00	89,100.00	56,579,329.72	192,640.91
2-3 年	3,693,445.00	841,656.55	17,184.00	7,732.80
3 年以上	800,270,210.55	341,447,046.24	804,535,950.74	287,753,226.89
合计	1,021,521,455.19	344,847,566.74	1,067,317,239.05	288,116,394.63

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,782,990.13	3.50	35,782,990.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	985,738,465.06	96.50	309,064,576.61	31.35	676,673,888.45
其中：港口业务款组合	385,720,959.33	37.76	306,894,174.61	79.56	78,826,784.72
贸易业务款组合	83,477,000.00	8.17	2,170,402.00	2.60	81,306,598.00
关联方组合	516,540,505.73	50.57			516,540,505.73
合计	1,021,521,455.19	—	344,847,566.74	33.76	676,673,888.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,073,866.92	3.38	36,073,866.92	100.00	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,031,243,372.13	96.62	252,042,527.71	24.44	779,200,844.42
其中：港口业务款组合	386,147,309.27	36.18	252,042,527.71	65.27	134,104,781.56
关联方组合	645,096,062.86	60.44			645,096,062.86
合计	1,067,317,239.05		288,116,394.63	26.99	779,200,844.42

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大同市南郊区泰兴煤炭储运有限公司	15,000,056.35	15,000,056.35	100.00	预计无法收回
兖矿东华邹城海天贸易有限公司	9,842,581.50	9,842,581.50	100.00	预计无法收回
青岛乐行经贸有限公司	6,425,452.28	6,425,452.28	100.00	预计无法收回
大连恒沅石化有限公司	2,448,750.00	2,448,750.00	100.00	预计无法收回
汕头市南方水煤浆有限公司	1,866,150.00	1,866,150.00	100.00	预计无法收回
山东腾森国际贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
日照金川能源有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	35,782,990.13	35,782,990.13	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①港口装卸等其他业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,645,398.31	1.72	199,361.95	5,170,141.53	1.34	162,794.03
1-2 年	495,000.00	0.13	89,100.00	487,583.49	0.13	92,640.91
2-3 年	1,257,045.00	0.33	741,656.55	17,184.00	0.01	7,732.80

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	377,323,516.02	97.82	305,864,056.11	380,472,400.25	98.52	251,779,359.97
合计	385,720,959.33	—	306,894,174.61	386,147,309.27	—	252,042,527.71

②贸易物流类业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	83,477,000.00	100.00	2,170,402.00			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	83,477,000.00	100.00	2,170,402.00		—	

③其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账 准备
关联方组合	516,540,505.73	4.00		645,096,062.86	4.00	
合计	516,540,505.73	4.00		645,096,062.86	4.00	

（3）收回或转回的坏账准备

无。

（4）本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
绛县晋辉商贸有限公司	货款	2,785,941.10	已无法回收	集团审批	否
中能燃料配送有限公司	货款	156,633.03	确定无法收回	集团审批	否
日照中联港口水泥有限公司	货款	86,981.89	确定无法收回	集团审批	否

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
日照宁洲经贸有限公司	货款	27,261.87	确定无法收回	集团审批	否
日照飞越贸易有限公司	货款	20,000.00	确定无法收回	集团审批	否
合计	——	3,076,817.89	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
日照港进出口贸易有限公司	388,089,683.57	37.99	
山东岚桥港有限公司	371,951,209.07	36.41	301,540,802.11
日照港油品码头有限公司	27,906,175.03	2.73	
大同市南郊区泰兴煤炭储运有限公司	15,000,056.35	1.47	9,842,581.50
日照实华原油码头有限公司	11,603,293.09	1.14	
合计	814,550,417.11	79.74	311,383,383.61

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	824,296,130.74	699,424,774.76
其他应收款项	6,823,431,910.74	7,386,335,462.64
合计	7,647,728,041.48	8,085,760,237.40

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利			—	—
山东港湾建设集团有限公司	43,527,800.00			
山东港口海外发展集团日照有限公司	1,152,059.20			
账龄 1 年以上的应收股利			—	—
日照港集团岚山港务有限公司	408,178,598.84	408,178,598.84		
山东港口产城融合发展日照有	247,410,062.07	166,075,440.04	—	—

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
限公司				
日照港进出口贸易有限公司	114,591,001.78	114,591,001.78		
日照港（香港）有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		
山东港口航运集团有限公司	1,128,371.78			
山东港口海外发展集团日照有限公司	308,237.07	308,237.07		
日照港融港口服务有限公司		2,271,497.03		
合计	824,296,130.74	699,424,774.76		

（3）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	940,572,867.66	16,597,101.54	5,103,615,469.83	3,309,490.78
1-2 年	1,856,545,900.32	14,020,672.33	578,209,605.27	77,366,011.85
2-3 年	607,517,638.84	115,932,628.69	247,540,717.89	19,105,785.85
3 年以上	4,141,814,360.43	576,468,453.95	2,015,965,491.29	459,214,533.16
合计	7,546,450,767.25	723,018,856.51	7,945,331,284.28	558,995,821.64

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	270,860,160.33	3.59	270,860,160.33	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,275,590,606.92	96.41	452,158,696.18	6.21	6,823,431,910.74
其中：账龄组合	905,102,916.09	11.99	452,158,696.18	49.96	452,944,219.91
关联方组合	6,370,487,690.83	84.42			6,370,487,690.83
合计	7,546,450,767.25	——	723,018,856.51	9.58	6,823,431,910.74

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	192,265,533.75	2.42	192,265,533.75	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,753,065,750.53	97.58	366,730,287.89	4.73	7,386,335,462.64
其中：账龄组合	847,022,965.45	10.66	366,730,287.89	43.30	480,292,677.56
关联方组合	6,906,042,785.08	86.92			6,906,042,785.08
合计	7,945,331,284.28	—	558,995,821.64	7.04	7,386,335,462.64

①年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
日照市岚山区人力资源和社会保障局	168,000,000.00	168,000,000.00	100.00	预计无法收回
日照市港航公安局	78,817,727.38	78,817,727.38	100.00	预计无法收回
日照市国土资源局	15,280,000.00	15,280,000.00	100.00	预计无法收回
中华人民共和国日照海关	8,762,432.95	8,762,432.95	100.00	预计无法收回
合计	270,860,160.33	270,860,160.33		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1、账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含)	184,412,239.31	20.37	16,597,101.54	66,189,815.53	7.81	3,309,490.78
1-2 年 (含)	52,511,881.37	5.80	14,020,672.33	326,768,483.40	38.58	62,086,011.85
2-3 年 (含)	326,794,249.00	36.11	100,652,628.69	65,632,251.38	7.75	19,033,352.90

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年 (含)	32,823,462.97	3.63	13,129,385.19	76,884,296.30	9.08	30,753,718.52
4-5 年 (含)	4,010,875.02	0.44	3,208,700.02	300,000,000.00	35.42	240,000,000.00
5 年以上	304,550,208.42	33.65	304,550,208.42	11,548,118.84	1.36	11,547,713.84
合计	905,102,916.09	—	452,158,696.18	847,022,965.45	—	366,730,287.89

2、其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	6,370,487,690.83			6,906,042,785.08		
合计	6,370,487,690.83			6,906,042,785.08		

3) 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)	
年初余额	558,995,821.64			558,995,821.64
年初余额在本年				
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	168,298,149.16			168,298,149.16
本年转回	223,100.80			223,100.80
本年转销				
本年核销	4,230,383.49			4,230,383.49
其他变动	178,860.00			178,860.00
年末余额	723,019,346.51			723,019,346.51

4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东日照焦电有限公司	178,860.00		财产追加分配所得
合计	178,860.00		—

5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款款项合计的比例（%）	坏账准备
日照港集团岚山港务有限公司	其他	3,723,977,570.33	2-5 年	48.82	
日照港进出口贸易有限公司	其他	1,032,058,131.15	1-5 年	13.53	
日照港集团物流有限公司	其他	968,161,934.78	1-5 年	12.69	
日照交通能源发展集团有限公司	其他	372,117,575.22	1 年以内，2-3 年	4.88	104,340,581.77
日照市融资担保股份有限公司	其他	300,000,000.00	5 年以上	3.93	300,000,000.00
合计	——	6,396,315,211.48	——	83.85	404,340,581.77

3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,021,119,588.90	1,487,851,251.77	2,584,697,323.95	9,924,273,516.72
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,328,681,471.16	620,456,349.72	3,388,033,702.35	1,561,104,118.53
小计	15,349,801,060.06	2,108,307,601.49	5,972,731,026.30	11,485,377,635.25
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,349,801,060.06	2,108,307,601.49	5,972,731,026.30	11,485,377,635.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
日照港发展有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
山东日照碧波茶业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
日照港集团物流有限公司	200,950,761.27	200,950,761.27				
日照港明港原油码头有限公司	58,953,183.55	58,953,183.55				
日照港股份有限公司	2,022,647,157.10	2,022,647,157.10				
山东港湾建设集团有限公司	1,738,435,744.86	2,028,707,200.00		290,271,455.14		
山东山港融商务管理有限公司	1,024,564.60	1,024,564.60				
日照金桥节能科技有限公司	141,069,629.80	141,069,629.80				
日照港集装箱发展有限公司	1,989,368,039.35	1,615,754,189.35	373,613,850.00	1,989,368,039.35		
日照中理外轮理货有限公司	49,376,122.51		49,376,122.51			
新疆日照港物流园区有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
日照港凤凰湾开发建设有限公司	136,091,458.51		136,091,458.51			
日照海通班轮有限公司	83,583,930.00	83,583,930.00				
山东港口工程管理咨询有限公司	10,114,000.00	10,114,000.00				
日照港融港口服务有限公司	208,750,962.55	208,750,962.55				
日照港集团岚山港务有限公司	669,123,001.52	669,123,001.52				
日照碧波国际旅行社有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				
日照港油品码头有限公司	2,320,563,738.48	2,320,563,738.48				
日照港进出口贸易有限公司	60,192,056.58	60,192,056.58				

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	年初余额	本年增减变动			
			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
日照昌融物流有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
鲁交（天津）投资合伙企业（有限合伙）	100,393,452.24	100,393,452.24		100,393,452.24		
山东港口产城融合发展日照有限公司	727,121,238.07		727,121,238.07			
日照中理检验检测认证有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00				
日照港晨华输油有限公司	106,456,832.38		106,456,832.38			
山港山海物业（日照）有限公司	159,000,000.00	110,000,000.00	49,000,000.00	159,000,000.00		
日照港富华国际码头管理有限公司	821,427.51	821,427.51				
日照港口医院	81,768,418.22	81,768,418.22		45,664,377.22		
日照实华原油码头有限公司	540,000,000.00	540,000,000.00				
山东日照瑞盛造修船有限公司	51,453,279.26	51,453,279.26				
日照港（香港）船务有限公司	420,504,323.87	420,504,323.87				
日照港（香港）有限公司	244,313.00	244,313.00				
山港产融产业发展（日照）有限公司	36,191,750.30		36,191,750.30			
日照港发展有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
山东日照碧波茶业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
日照港集团物流有限公司	200,950,761.27	200,950,761.27				
山港能源发展（日照）有限公司			4,900,000.00		1,318.91	
日照口岸信息技术有限公司	2,391,764.71	6,483,331.49			1,067,610.22	
日照银行股份有限公司	1,390,219,823.19	2,616,739,690.97		2,833,757,552.70	116,173,654.06	35,304,985.94
山东港口航运集团有限公司	278,875,442.30		278,875,442.30		22,121,962.52	
日照港华丰仓储有限公司	20,000,000.00	21,882,789.93			1,831,681.72	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	年初余额	本年增减变动			
			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
山东港口装备集团有限公司	141,806,455.97	140,983,438.20			9,141,132.88	
山东港口国际贸易集团日照有限公司	49,000,000.00	101,859,771.01			14,719,198.82	
日照港船机工业有限公司	179,999,045.46	172,900,020.01			10,260,891.21	
山东港口产城融合发展日照有限公司	350,004,644.00	549,590,846.86		549,902,970.78	312,123.92	
日照港国际物流园区有限公司	180,000,000.00	178,039,868.09			-4,305,862.08	
日照凯迪生态能源有限公司	25,500,000.00	30,237,264.55			6,301,682.83	
山港山海物业（日照）有限公司	77,910,000.00		77,910,000.00		3,115,279.16	
山东港口海外发展集团日照有限公司	4,900,000.00	9,886,090.58			5,850,354.09	
日照港客运站中免免税品有限公司	315,000.00	393,607.74			-46,735.35	
日照市融资担保股份有限公司	465,000,000.00	475,354,256.40			8,761,486.55	
华鲁国际融资租赁有限公司	112,929,250.00					
日照海港装卸有限公司	2,220,000.00	9,257,381.03			-607,892.72	
山东港航昌隆海运有限公司	15,000,000.00	15,073,114.30			-25,439.73	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
日照港发展有限公司					20,000,000.00	
山东日照碧波茶业有限公司					15,000,000.00	
日照港集团物流有限公司					200,950,761.27	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
日照港明港原油码头有限公司		53,608,765.52			58,953,183.55	
日照港股份有限公司		104,440,800.00			2,022,647,157.10	
山东港湾建设集团有限公司					1,738,435,744.86	
山东山港融商务管理有限公司					1,024,564.60	
日照金桥节能科技有限公司					141,069,629.80	
日照港集装箱发展有限公司						
日照中理外轮理货有限公司					49,376,122.51	
新疆日照港物流园区有限公司					50,000,000.00	
日照港凤凰湾开发建设有限公司					136,091,458.51	
日照海通班轮有限公司					83,583,930.00	
山东港口工程管理咨询有限公司					10,114,000.00	
日照港融港口服务有限公司					208,750,962.55	
日照港集团岚山港务有限公司					669,123,001.52	
日照碧波国际旅行社有限公司					1,500,000.00	
日照港油品码头有限公司					2,320,563,738.48	
日照港进出口贸易有限公司					60,192,056.58	
日照昌融物流有限公司					200,000,000.00	
鲁交（天津）投资合伙企业（有限合伙）						
山东港口产城融合发展日照有限公司					727,121,238.07	
日照中理检验检测认证有限公司		1,200,000.00			18,000,000.00	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
日照港晨华输油有限公司					106,456,832.38	
山港山海物业（日照）有限公司						
日照港富华国际码头管理有限公司					821,427.51	
日照港口医院					36,104,041.00	
日照实华原油码头有限公司		150,000,000.00			540,000,000.00	
山东日照瑞盛造修船有限公司					51,453,279.26	
日照港（香港）船务有限公司					420,504,323.87	
日照港（香港）有限公司					244,313.00	
山港产融产业发展（日照）有限公司					36,191,750.30	
山港能源发展（日照）有限公司					4,901,318.91	
日照口岸信息技术有限公司					7,550,941.71	
日照银行股份有限公司	6,453,217.71			59,086,004.02		
山东港口航运集团有限公司		1,128,371.78			299,869,033.04	
日照港华丰仓储有限公司		2,092,747.89			21,621,723.76	
山东港口装备集团有限公司					150,124,571.08	
山东港口国际贸易集团日照有限公司					116,578,969.83	
日照港船机工业有限公司					183,160,911.22	
山东港口产城融合发展日照有限公司						
日照港国际物流园区有限公司					173,734,006.01	
日照凯迪生态能源有限公司					36,538,947.38	

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本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	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
山港山海物业（日照）有限公司				-36,745,747.26	44,279,531.90	
山东港口海外发展集团日照有限公司		1,152,059.20			14,584,385.47	
日照港客运站中免免税品有限公司					346,872.39	
日照市融资担保股份有限公司					484,115,742.95	
华鲁国际融资租赁有限公司						
日照海港装卸有限公司					8,649,488.31	
山东港航昌隆海运有限公司					15,047,674.57	

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	930,108,838.02	496,077,554.24	889,974,901.42	535,718,759.32
装卸收入	815,248,800.66	372,165,832.79	860,897,586.40	496,212,491.65
物流收入	92,774,967.35	94,453,170.52		
其他收入	22,085,070.01	29,458,550.93	29,077,315.02	39,506,267.67
2.其他业务小计	403,222,605.48	88,435,111.83	409,585,677.22	69,463,399.67
出租业务	302,137,138.04	33,411,175.14	306,526,600.85	27,801,833.62
其他	101,085,467.44	55,023,936.69	103,059,076.37	41,661,566.05
合计	1,333,331,443.50	584,512,666.07	1,299,560,578.64	605,182,158.99

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	194,141,959.61	214,596,115.16
成本法核算的长期股权投资收益	309,249,565.52	323,474,455.83
处置长期股权投资产生的投资收益	819,789,727.11	160,067,155.33
持有其他权益工具期间取得的股利收入	77,233,327.27	17,966,953.80
委托贷款产生的投资收益	19,135,642.79	24,948,261.92
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,664,993.32	8,324,030.00
处置理财产品等金融产品产生的投资收益	-136,587.85	
其他非流动金融资产持有期间确认的投资收益	13,481,941.24	15,692,560.76
合计	1,442,560,569.01	765,069,532.80

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,167,617,233.65	33,496,429.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	227,882,548.36	320,168,880.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,941,574.06	115,137,277.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	77,797,468.86	88,375,814.09
长期待摊费用摊销		67,421.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-114,402,957.03	-99,139,060.05

山东港口日照港集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		36,874,732.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-94,170,405.43	-54,242,605.17
财务费用（收益以“－”号填列）		949,235,955.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,457,632,018.90	-767,279,639.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,471,909.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,443,734.03	-3,115,964.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	449,901,023.57	203,731,849.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	704,736,452.35	-89,694,876.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,098,699,094.60	733,616,214.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	407,598,798.61	355,926,729.20
减：现金的期初余额	355,926,729.20	376,535,283.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,672,069.41	-20,608,554.72

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港口日照港集团有限公司
二〇二四年三月三十一日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

转入: 瑞华青岛分所

2014.2.20



转入: 瑞华(山东分所)

2020.10.27



姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-11
Date of birth
工作单位 岳华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 210104681111143
Identity card No.

2007 3 21



证书编号: 210101250002
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

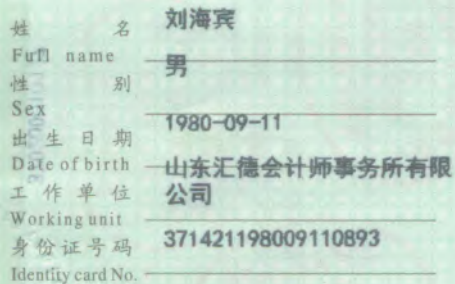
发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





证书编号: 370200010127

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Shandong

发证日期: 2018 年 05 月 29 日
Date of Issuance 19/

3517544800415863

五、學問之理

4080-20-44

三、

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效二年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

renewal.

注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章



山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章



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

同意调出

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

2018年 12月 7日

中興華山東分所 事務所
CPAS
三 注册会 计师
转 所 专用 章
Stamp of the Transfer Institute of CPAs
2018 年 12 月 7 日
N im d

2018年 12月 7日