# 青岛港董家口矿石码头有限公司

2025年1月1日-2026年8月31日

专项审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京267D4SCCBS

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 8 月 31 日


| 内容 | 页码 |
| --- | --- |
| 审计报告 | 1-2 |
| 资产负债表 | 1-2 |
| 利润表 | 3 |
| 现金流量表 | 4 |
| 所有者权益变动表 | 5-6 |
| 财务报表附注 | 7-69 |

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

# 审计报告

XYZH/2026BJAA2B0443

青岛港董家口矿石码头有限公司

**青岛港董家口矿石码头有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了青岛港董家口矿石码头有限公司（以下简称“董家口矿石码头”）的财务报表，包括2025年12月31日及2026年8月31日的资产负债表，2025年度及2026年1-8月份的利润表、现金流量表、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，公允反映了董家口矿石码头2025年12月31日、2026年8月31日的财务状况以及2025年度、2026年1-8月份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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于财务报表审计的独立性要求，我们独立于董家口矿石码头，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估董家口矿石码头的持续经营能力，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董家口矿石码头、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督董家口矿石码头的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对董家口矿石码头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董家口矿石码头不能持续经营。

（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。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二六年十月二十日

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025年1月1日-2026年8月31日

# 资产负债表

2026年8月31日

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 81,998,465.64 | 134,990,419.99 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六、2 | - | 1,528,760.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 339,057,675.97 | 300,932,720.31 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 9,851,074.48 | - |
| 预付款项 | 六、6 | 1,855,656.23 | 2,572,549.95 |
| 其他应收款 | 六、5 | 74,196,627.08 | 54,489,203.76 |
| 其中：应收股利 | | - | - |
| 存货 | 六、7 | 12,086,889.05 | 9,764,867.48 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、8 | 141,018,668.20 | 163,849,968.71 |
| **流动资产合计** | | **660,065,056.65** | **668,128,490.20** |
| **非流动资产：** | | | |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 六、9 | 8,608,404.76 | 7,593,117.20 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、10 | 4,990,413,444.81 | 5,197,264,267.67 |
| 在建工程 | 六、11 | 13,635,273.81 | 6,273,831.40 |
| 使用权资产 | 六、12 | 392,673,431.26 | 408,978,081.54 |
| 无形资产 | 六、13 | 1,547,402,238.72 | 1,574,579,196.22 |
| 开发支出 | 六、13 | 3,722,074.06 | 3,464,526.89 |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 30,241,701.35 | 32,192,778.87 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 10,990,332.26 | 14,705,930.24 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | **6,997,686,901.03** | **7,245,051,730.03** |
| **资产总计** | | **7,657,751,957.68** | **7,913,180,220.23** |

注：附注为财务报表的组成部分

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025年1月1日-2026年8月31日

## 资产负债表（续）

2026年8月31日

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 应付票据 | | - | 8,410,137.41 |
| 应付账款 | 六、16 | 325,567,116.17 | 302,885,862.27 |
| 预收款项 | 六、18 | 3,407,083.83 | - |
| 合同负债 | 六、19 | 30,208,960.44 | 25,083,621.42 |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 43,592,136.73 | 47,357,033.89 |
| 应交税费 | 六、21 | 3,104,683.79 | 18,103,140.98 |
| 其他应付款 | 六、17 | 1,260,976,486.86 | 1,712,806,587.97 |
| 其中：应付股利 | | 272,702,409.07 | 272,702,409.07 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、22 | 435,736,826.10 | 293,737,133.42 |
| 其他流动负债 | 六、23 | 1,914,268.07 | 3,127,242.28 |
| **流动负债合计** | | **2,104,507,561.99** | **2,411,510,759.64** |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | 六、24 | 3,061,000,000.00 | 2,889,500,000.00 |
| 租赁负债 | 六、25 | 40,771,788.81 | 61,013,257.26 |
| 长期应付款 | 六、26 | 511,375,000.15 | 577,833,717.19 |
| 长期应付职工薪酬 | 六、27 | 48,970,929.52 | 47,380,000.00 |
| 递延收益 | 六、28 | 4,470,055.89 | 4,950,500.33 |
| **非流动负债合计** | | **3,666,587,774.37** | **3,580,677,474.78** |
| **负债合计** | | **5,771,095,336.36** | **5,992,188,234.42** |
| **股东权益：** | | | |
| 实收资本 | 六、29 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 资本公积 | 六、30 | 15,948.51 | 15,948.51 |
| 其他综合收益 | 六、31 | -12,730,000.00 | -12,730,000.00 |
| 专项储备 | 六、32 | 4,109,500.69 | - |
| 盈余公积 | 六、33 | 42,037,646.21 | 42,037,646.21 |
| 未分配利润 | 六、34 | -146,776,474.09 | -108,331,608.91 |
| **股东权益合计** | | **1,886,656,621.32** | **1,920,991,985.81** |
| **负债和股东权益总计** | | **7,657,751,957.68** | **7,913,180,220.23** |

后附财务报表附注为财务报表组成部分

企业负责人：崔亮　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 8 月 31 日

# 利润表

2026 年 1-8 月

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 六、35 | **1,207,694,776.37** | **1,808,981,939.99** |
| 减：营业成本 | 六、35 | 1,119,114,787.19 | 1,659,791,684.57 |
| 税金及附加 | 六、36 | 11,676,691.00 | 13,227,919.48 |
| 销售费用 | 六、37 | 3,744,147.57 | 6,431,984.60 |
| 管理费用 | 六、38 | 31,572,139.51 | 53,989,357.14 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 六、39 | 73,806,151.16 | 96,535,324.77 |
| 其中：利息费用 | | 71,560,878.55 | 97,283,123.62 |
| 利息收入 | | 641,276.14 | 1,620,503.63 |
| 加：其他收益 | 六、40 | 541,047.70 | 1,328,157.57 |
| 投资收益 | 六、41 | 1,015,287.56 | 2,542,861.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,015,287.56 | 2,542,861.70 |
| 信用减值损失 | 六、42 | -531,118.59 | -2,922,146.78 |
| 资产处置收益 | 六、43 | 2,326.03 | - |
| **二、营业利润(亏损以“一”号填列)** | | **-31,191,597.36** | **-20,045,458.08** |
| 加：营业外收入 | 六、44 | 393,427.23 | 1,286,963.25 |
| 减：营业外支出 | 六、45 | 644,040.71 | 78,424,964.78 |
| **三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)** | | **-31,442,210.84** | **-97,183,459.61** |
| 减：所得税费用 | 六、46 | 7,002,654.34 | 13,305,474.83 |
| **四、净利润**(净亏损以“一”号填列) | | **-38,444,865.18** | **-110,488,934.44** |
| **(一) 按经营持续性分类** | | **-38,444,865.18** | **-110,488,934.44** |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -38,444,865.18 | -110,488,934.44 |
| 2.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** | 六、47 | - | **8,570,000.00** |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | 8,570,000.00 |
| 重新计量设定受益计划变动额 | | - | 8,570,000.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | **-38,444,865.18** | **-101,918,934.44** |

后附财务报表附注为财务报表组成部分

企业负责人：崔亮　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 8 月 31 日

# 现金流量表

2026 年 1-8 月

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 1,013,694,563.18 | 1,482,800,291.00 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 56,695,817.37 | 55,699,264.00 |
| **经营活动现金流入小计** | | **1,070,390,380.55** | **1,538,499,555.00** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 327,297,551.76 | 638,177,636.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 305,023,223.79 | 427,111,121.00 |
| 支付的各项税费 | | 29,756,296.82 | 13,278,232.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,402,849.31 | 60,173,413.00 |
| **经营活动现金流出小计** | | **710,479,921.68** | **1,138,740,402.00** |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **359,910,458.87** | **399,759,153.00** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 2,945,109.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 2,888,863.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 69,867,853.00 |
| **投资活动现金流入小计** | | **-** | **75,701,825.00** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 507,872,017.12 | 1,253,189,597.00 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 18,742,934.32 | - |
| **投资活动现金流出小计** | | **526,614,951.44** | **1,253,189,597.00** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-526,614,951.44** | **-1,177,487,772.00** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | | 400,000,000.00 | 2,919,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | | **400,000,000.00** | **2,919,000,000.00** |
| 偿还债务所支付的现金 | | 105,500,000.00 | 1,121,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 41,609,825.13 | 66,721,374.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 128,624,432.68 | 860,284,254.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | **275,734,257.81** | **2,048,005,628.00** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **124,265,742.19** | **870,994,372.00** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -2,178,223.19 | 215,653.00 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 六、48（1） | **-44,616,973.57** | **93,481,406.00** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 126,509,139.00 | 33,027,733.00 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 六、48（2） | **81,892,165.43** | **126,509,139.00** |

后附财务报表附注为财务报表组成部分

企业负责人：崔亮　　主管会计工作负责人：吴承七　　会计机构负责人：吴承七

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 8 月 31 日

# 所有者权益变动表

2026 年 1-8 月

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年年末余额** | **2,000,000,000.00** | **-** | **-** | **-** | **15,948.51** | **-** | **-12,730,000.00** | **-** | **42,037,646.21** | **-108,331,608.91** | **1,920,991,985.81** |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年年初余额** | **2,000,000,000.00** | **-** | **-** | **-** | **15,948.51** | **-** | **-12,730,000.00** | **-** | **42,037,646.21** | **-108,331,608.91** | **1,920,991,985.81** |
| **三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **4,109,500.69** | **-** | **-38,444,865.18** | **-34,335,364.49** |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -38,444,865.18 | -38,444,865.18 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增实收资本(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 | - | - | - | - | - | - | - | 4,109,500.69 | - | - | 4,109,500.69 |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 12,295,667.45 | - | - | 12,295,667.45 |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 8,186,166.76 | - | - | 8,186,166.76 |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本期期末余额** | **2,000,000,000.00** | **-** | **-** | **-** | **15,948.51** | **-** | **-12,730,000.00** | **4,109,500.69** | **42,037,646.21** | **-146,776,474.09** | **1,886,656,621.32** |

后附财务报表附注为财务报表组成部分

青岛港董家口矿石码头有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 8 月 31 日

# 所有者权益变动表（续）

2026 年 1-8 月

编制单位：青岛港董家口矿石码头有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年年末余额** | **2,000,000,000.00** | - | - | - | **15,948.51** | - | **-21,300,000.00** | - | **42,037,646.21** | **274,859,734.60** | **2,295,613,329.32** |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年年初余额** | **2,000,000,000.00** | - | - | - | **15,948.51** | - | **-21,300,000.00** | - | **42,037,646.21** | **274,859,734.60** | **2,295,613,329.32** |
| **三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)** | - | - | - | - | - | - | **8,570,000.00** | - | - | **-383,191,343.51** | **-374,621,343.51** |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 8,570,000.00 | - | - | -110,488,934.44 | -101,918,934.44 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -272,702,409.07 | -272,702,409.07 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -272,702,409.07 | -272,702,409.07 |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增实收资本(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.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 21,399,605.92 | - | - | 21,399,605.92 |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 21,399,605.92 | - | - | 21,399,605.92 |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本期期末余额** | **2,000,000,000.00** | - | - | - | **15,948.51** | - | **-12,730,000.00** | - | **42,037,646.21** | **-108,331,608.91** | **1,920,991,985.81** |

后附财务报表附注为财务报表组成部分

企业负责人：崔亮　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

## 一、 公司基本情况

青岛港董家口矿石码头有限公司(以下简称“本公司”)为青岛港国际股份有限公司(“青港国际”)、中远太平洋(中国)投资有限公司(“中远太平洋”)、贯星投资有限公司(“贯星投资”)和万邦青岛港口投资有限责任公司(“万邦投资”)于 2014 年 1 月 9 日在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的有限责任公司。青港国际、中远太平洋、贯星投资与万邦投资分别持有本公司 30%、25%、25%及 20%的股权。本公司经批准的经营期限为 50 年，原注册资本为人民币 14 亿元。根据本公司 2017 年 3 月 15 日董事会决议，本公司增加注册资本 6 亿元，各股东已完成对本公司同比例的增资，增资后注册资本为人民币 20 亿元。

于 2017 年 2 月 27 日，中远太平洋名称由中远太平洋(中国)投资有限公司变更为上海中远海运港口投资有限公司(“中海运港投”)。

本公司经批准的经营范围为建设、经营和管理青岛港董家口矿石码头；码头及其他港口设施服务；货物装卸、仓储服务(不含危险品、不含冷库)；港口设施、设备和港口机械的租赁、维修服务；保税业务；加工分拨；提供劳务服务；以及与上述业务相关的技术咨询。于 2025 年度及 2026 年 1-8 月，本公司实际主营业务为货物装卸服务及相关分包业务。

本财务报表由本公司企业负责人于 2026 年 10 月 20 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2026 年 8 月 31 日，本公司流动负债超过流动资产 1,444,442,505.34 元。基于以下考虑，董事会确信本公司将会持续经营：

(1) 本公司主要从事货物装卸服务及相关分包业务，具有良好的市场前景及稳定的盈利能力，管理层相信稳定的经营活动净现金流入将会缓解资金压力；

(2) 本公司已取得金融机构授信以支持本公司的持续经营。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 12 月 31 日、2026 年 8 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-8 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

### 4. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

#### （1） 金融资产分类和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 5. 金融工具（续）

#### （1）金融资产分类和计量方法（续）

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 5.金融工具（续）

### （2） 金融工具减值

本公司对于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、合同资产、应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无需付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 5. 金融工具（续）

### （2）金融工具减值（续）

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 所有银行承兑汇票 |
| 业务应收款项组合 | 所有应收商业承兑汇票、应收账款、应收租赁款 |
| 其他应收款项组合 | 除应收租赁款外的所有其他应收款 |

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资及合同资产，本公司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。划分为组合的其他应收款及长期应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### （3） 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### （4） 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 5. 金融工具（续）

#### （4） 金融负债分类、确认依据和计量方法（续）

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、长期应付款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

#### （5） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### 6. 存货

存货包括材料及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 7. 长期股权投资

长期股权投资为本公司对合营企业的长期股权投资。

合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 7. 长期股权投资（续）

对合营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### 8. 固定资产

#### （1） 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、运输工具、通信设施、办公及其他设备等。

固定资产在与其相关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 8. 固定资产（续）

### （2） 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 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 | 30 | 4 | 3.2 |
| 2 | 港务设施 | 15-50 | 4 | 1.9-6.4 |
| 3 | 库场设施 | 30-50 | 4 | 1.9-3.2 |
| 4 | 装卸搬运设备 | 5-20 | 4 | 4.8-19.2 |
| 5 | 机器设备 | 5-15 | 4 | 2.9-19.2 |
| 6 | 运输工具 | 10 | 4 | 9.6 |
| 7 | 通信设施 | 5 | 4 | 19.2 |
| 8 | 办公及其他设备 | 5 | 4 | 19.2 |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

### 9. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 10. 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 10. 借款费用（续）

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### 11. 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等，以成本计量。

**（1） 土地使用权**

土地使用权按使用年限 44-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

**（2） 软件**

软件以取得时的成本入账，并采用直线法按预计使用年限 5 年平均摊销。

**（3） 定期复核使用寿命和摊销方法**

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并作适当调整。

**（4） 研究与开发**

根据内部研究开发项目支出的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，予以资本化：

•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；

•管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

•能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

•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；以及

•归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 11. 无形资产（续）

### （4）研究与开发（续）

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 12. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 14. 职工薪酬

职工薪酬是本公司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等。

### （1） 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 14. 职工薪酬（续）

**（2） 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险、企业年金和统筹外福利，其中，基本养老保险、失业保险和企业年金属于设定提存计划，统筹外福利属于设定受益计划。

**（3） 基本养老保险**

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**（4） 企业年金**

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司按照工资总额的一定比例计提年金，在职工提供服务的会计期间，将根据上述比例计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益。

**（5） 统筹外福利**

本公司对于员工除上述社会基本养老保险和企业年金外，提供部分统筹外福利。上述统筹外福利属于设定受益计划。由本公司承担的统筹外福利确认为负债，按照预期单位成本法进行精算估值，并按预期未来现金流出额的现值列示。精算利得和损失在产生期间计入其他综合收益，服务成本于发生当期确认。本财务报表对统筹外福利按与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的统筹外福利，列示为应付职工薪酬。

**（6） 辞退福利**

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 14. 职工薪酬（续）

#### （7） 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### 15. 收入确认原则和计量方法

本公司在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司对外提供装卸等劳务，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，本公司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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司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。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 15. 收入确认原则和计量方法（续）

本公司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或劳务的控制权判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的，本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### 16. 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本公司将与购建长期资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于支持本公司业务发展、科研及人才投入等与收益相关的政府补助，若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；若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。

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 17.递延所得税资产和递延所得税负债（续）

对与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，除非本公司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、联营企业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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

•递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

•本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 18. 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。

### （1） 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备及船舶等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 18.租赁（续）

#### （1）本公司作为承租人（续）

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本公司选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### （2） 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 1） 经营租赁

本公司经营租出自有的港务设施、库场设施、房屋建筑物等时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### 2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年 内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### 19. 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 20. 专项储备

根据财政部、应急管理部及有关地方政府部门的规定，本公司按照上年实际危险品堆存、管道运输、普通货运业务等相关业务的营业收入为依据计提安全生产专项储备。

专项储备主要用于运输、堆存等设施的安全支出。

专项储备在提取时计入相关的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 21. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司在内部组织结构和管理要求方面，将本公司的业务作为一个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故在编制本财务报表时，无需列示分部信息。

### 22. 重要会计估计和判断

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

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### （1） 固定资产的预计可使用年限和残值的估计

本公司管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计，并定期进行复核。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例而确定。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整固定资产的折旧。

## 四、 重要会计政策及会计估计（续）

### 22. 重要会计估计和判断（续）

#### （2） 统筹外福利精算

本公司针对统筹外福利确认的负债是在各种假设条件的基础上进行精算确定。这些假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行会计处理。尽管本公司认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本公司统筹外福利负债的金额以及相关的其他综合收益金额。

#### （3） 递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

### 23. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1） 重要会计政策变更

2025 年 12 月 5 日，财政部发布《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号),规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于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工具的披露”等内容,该解释规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估及会计处理（包含具有无追索权特征的金融资产、合同挂钩工具）”以及“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容，该解释规定自 2026 年 6 月 4 日起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

本公司按财政部规定的生效日期，自 2026 年 1 月 1 日起对现行会计政策进行了相应变更。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定进行的变更，不涉及对以前年度的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

#### （2） 重要会计估计变更

报告期本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)<br>应纳税收入额 | 6%及 5% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

### 2. 税收优惠

本公司的装卸业务适用的增值税税率为 6%。租赁业务根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，按照简易计税方法计税，适用税率为 5%。

## 六、 财务报表项目附注

### 1. 货币资金

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 15,790,771.79 | 7,170,409.05 |
| 山港财务公司存款 | 66,100,273.64 | 119,338,730.20 |
| 其他货币资金 | 1,120.00 | 8,410,137.41 |
| 应收利息 | 106,300.21 | 71,143.33 |
| **合计** | **81,998,465.64** | **134,990,419.99** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

注：于 2026 年 8 月 31 日，其他货币资金为本公司收取的第三方支付存款 1,120.00 元(2025 年 12 月 31 日：0.00 元)；开具银行承兑汇票所存入的保证金 0.00 元(2025 年 12 月 31 日：8,410,137.41 元)。

### 2. 应收票据

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | 1,528,760.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| **合计** | **-** | **1,528,760.00** |

于 2026 年 8 月 31 日，本公司无应收票据余额，期初余额为上期已背书但尚未到期的银行承兑汇票 1,528,760.00 元，本期均已到期终止确认。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 3. 应收账款

**（1） 应收账款按账龄列示**

| 账龄 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 339,347,362.11 | 300,691,287.86 |
| 1-2 年 | 2,451,168.00 | 2,451,168.00 |
| 2-3 年 | - | - |
| 3 年以上 | 4,651,080.00 | 4,651,080.00 |
| **合计** | **346,449,610.11** | **307,793,535.86** |

**（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示**

| 类别 | 2026 年 8 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,651,080.00 | 1.34 | 4,651,080.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 341,798,530.11 | 98.66 | 2,740,854.14 | 0.80 | 339,057,675.97 |
| **合计** | **346,449,610.11** | **100.00** | **7,391,934.14** | **—** | **339,057,675.97** |

（续）

| 类别 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,651,080.00 | 1.51 | 4,651,080.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 303,142,455.86 | 98.49 | 2,209,735.55 | 0.73 | 300,932,720.31 |
| **合计** | **307,793,535.86** | **100.00** | **6,860,815.55** | **—** | **300,932,720.31** |

**1） 应收账款按单项计提坏账准备**

| 名称 | 2026 年 8 月 31 日 | | 计提比例(%) | 2025 年 12 月 31 日 | | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 天津港储物流有限公司 | 4,651,080.00 | 4,651,080.00 | 100.00 | 4,651,080.00 | 4,651,080.00 | 100.00 | 该公司已被列入经营异常名录和失信名单 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 3. 应收账款（续）

**（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示（续）**

**2） 应收账款按组合计提坏账准备**

| 账龄 | 2026 年 8 月 31 日 | | | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 339,347,362.11 | 2,495,737.34 | 0.74 | 300,691,287.86 | 1,964,618.75 | 0.65 |
| 1-2 年 | 2,451,168.00 | 245,116.80 | 10.00 | 2,451,168.00 | 245,116.80 | 10.00 |
| 2-3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| **合计** | **341,798,530.11** | **2,740,854.14** | **—** | **303,142,455.86** | **2,209,735.55** | **—** |

注：本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 4,651,080.00 | - | - | - | - | 4,651,080.00 |
| 组合计提坏账准备 | 2,209,735.55 | 531,118.59 | - | - | - | 2,740,854.14 |
| **合计** | **6,860,815.55** | **531,118.59** | **-** | **-** | **-** | **7,391,934.14** |

注：截至 2026 年 8 月 31 日止 8 个月期间，本公司计提坏账准备金额为 531,118.59 元(2025 年度：转回 9,887 元)。

**（4） 截至 2026 年 8 月 31 日止 8 个月期间，本公司无实际核销的应收账款及坏账准备(2025 年度：无)。**

**（5） 截至 2026 年 8 月 31 日止 8 个月期间，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2025 年度：无)。**

**（6） 于 2026 年 8 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2025 年 12 月 31 日：无)。**

## 六、财务报表项目附注（续）

### 4. 应收款项融资

**（1） 应收款项融资分类列示**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 9,851,074.48 | - |
| **合计** | **9,851,074.48** | **-** |

### 5. 其他应收款

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 74,196,627.08 | 54,489,203.76 |
| **合计** | **74,196,627.08** | **54,489,203.76** |

**（1） 其他应收款按款项性质分类**

| 款项性质 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应收资金集中管理款(i) | 56,452,348.94 | 37,709,414.62 |
| 补充医疗保险统筹资金 | 13,764,177.52 | 12,843,755.33 |
| 押金及保证金 | 3,824,150.00 | 3,924,150.00 |
| 其他 | 252,270.62 | 108,203.81 |
| **合计** | **74,292,947.08** | **54,585,523.76** |
| 减：坏账准备 | 96,320.00 | 96,320.00 |
| **合计** | **74,196,627.08** | **54,489,203.76** |

(i)资金集中管理款系本公司存放于山东省港口集团有限公司结算中心的资金。

**（2） 其他应收款按账龄列示**

| 账龄 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 60,025,061.22 | 44,653,987.59 |
| 1-2 年 | 6,932,689.16 | 5,911,066.17 |
| 2-3 年 | 3,414,726.70 | - |
| 3 年以上 | 3,920,470.00 | 4,020,470.00 |
| **合计** | **74,292,947.08** | **54,585,523.76** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 5. 其他应收款（续）

**（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示**

| 类别 | 2026 年 8 月 31 日 | | | | | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 74,292,947.08 | 100.00 | 96,320.00 | 0.13 | 74,196,627.08 | 54,585,523.76 | 100.00 | 96,320.00 | 0.18 | 54,489,203.76 |
| **合计** | **74,292,947.08** | **100.00** | **96,320.00** | **—** | **74,196,627.08** | **54,585,523.76** | **100.00** | **96,320.00** | **—** | **54,489,203.76** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 5. 其他应收款（续）

**（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示（续）**

| 类别 | 第一阶段 | | | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失(组合) | | 未来 12 个月预期信用损失(单项) | | 小计 | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 坏账准备 | 坏账准备 |
| 2026 年 1 月 1 日余额 | 54,585,523.76 | 96,320.00 | - | - | 96,320.00 | **96,320.00** |
| 本期新增 | 19,707,423.32 | - | - | - | - | - |
| 本期减少 | - | - | - | - | - | **-** |
| 2026 年 8 月 31 日余额 | 74,292,947.08 | 96,320.00 | - | - | 96,320.00 | **96,320.00** |

**1） 其他应收款按组合计提坏账准备**

于 2026 年 8 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收资金集中管理款 | 56,452,348.94 | - | - | 37,709,414.62 | - | - |
| 补充医疗保险统筹资金 | 13,764,177.52 | - | - | 12,843,755.33 | - | - |
| 押金及保证金 | 3,824,150.00 | - | - | 3,924,150.00 | - | - |
| 其他 | 252,270.62 | 96,320.00 | 38.18 | 108,203.81 | 96,320.00 | 89.02 |
| **合计** | **74,292,947.08** | **96,320.00** | **—** | **54,585,523.76** | **96,320.00** | **—** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 5. 其他应收款（续）

**（4） 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收资金集中管理款 | - | - | - | - | - | - |
| 补充医疗保险统筹资金 | - | - | - | - | - | - |
| 押金及保证金 | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 96,320.00 | - | - | - | - | 96,320.00 |
| **合计** | **96,320.00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **96,320.00** |

### 6. 预付账款

**（1） 预付款项账龄**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | 2025 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,855,656.23 | 100.00 | 2,572,549.95 | 100.00 |
| **合计** | **1,855,656.23** | **100.00** | **2,572,549.95** | **100.00** |

### 7. 存货

**（1） 存货分类**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 材料及库存商品 | 3,834,361.67 | - | 3,834,361.67 | 2,436,497.45 | - | 2,436,497.45 |
| 备品备件 | 7,720,137.26 | - | 7,720,137.26 | 7,095,448.63 | - | 7,095,448.63 |
| 低值易耗品等其他 | 532,390.12 | - | 532,390.12 | 232,921.40 | - | 232,921.40 |
| **合计** | **12,086,889.05** | **-** | **12,086,889.05** | **9,764,867.48** | **-** | **9,764,867.48** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 7. 存货（续）

**（2）存货账面余额本期变动分析如下：**

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 材料及库存商品 | 2,436,497.45 | 14,691,157.13 | 13,293,292.91 | 3,834,361.67 |
| 备品备件 | 7,095,448.63 | 33,704,550.81 | 33,079,862.18 | 7,720,137.26 |
| 低值易耗品等其他 | 232,921.40 | 753,584.70 | 454,115.98 | 532,390.12 |
| **合计** | **9,764,867.48** | **49,149,292.64** | **46,827,271.07** | **12,086,889.05** |

注：于 2026 年 8 月 31 日，本公司管理层认为存货不存在减值，无需计提存货跌价准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

### 8. 其他流动资产

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 141,018,668.20 | 163,849,968.71 |
| **合计** | **141,018,668.20** | **163,849,968.71** |

### 9. 长期股权投资

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合营企业 | 8,608,404.76 | - | 8,608,404.76 | 7,593,117.20 | - | 7,593,117.20 |
| **合计** | **8,608,404.76** | **-** | **8,608,404.76** | **7,593,117.20** | **-** | **7,593,117.20** |

注：于 2026 年 8 月 31 日，本公司管理层认为长期股权投资不存在减值，无需计提减值准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 9.长期股权投资（续）

**（1）合营企业**

| 被投资单位 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| | | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | |
| 青岛董家口矿石检验有限公司(“矿石检验”) | 7,593,117.20 | 1,015,287.56 | - | 8,608,404.76 |
| **合计** | **7,593,117.20** | **1,015,287.56** | **-** | **8,608,404.76** |

注：于 2014 年 4 月，本公司与黄岛检验认证有限公司各出资 150 万元于山东青岛成立了矿石检验，双方各持股 50%，共同控制矿石检验。

**（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

| 项目 | 年末余额/本期发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|---|---|---|
| | 矿石检验 | 矿石检验 |
| 投资账面价值合计 | 8,608,404.76 | 7,593,117.20 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | 1,015,287.56 | 2,542,861.70 |
| --综合收益总额 | 1,015,287.56 | 2,542,861.70 |

注：于 2026 年 8 月 31 日，本公司对持有的矿石检验的长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 10. 固定资产

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 4,990,166,172.68 | 5,196,421,649.28 |
| 固定资产清理 | 247,272.13 | 842,618.39 |
| **合计** | **4,990,413,444.81** | **5,197,264,267.67** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 10.固定资产（续）

### 10.1 固定资产

**（1） 固定资产情况**

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 库场设施 | 装卸及搬运设施 | 机器设备 | 运输工具 | 通信设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 2025 年 12 月 31 日 | 55,464,654.32 | 2,841,400,534.40 | 1,014,823,417.71 | 2,936,309,032.27 | 614,202,592.08 | 22,204,015.42 | 31,296,276.85 | 3,207,160.57 | **7,518,907,683.62** |
| 本期增加金额 | - | 65,533,447.78 | 5,021,002.70 | 7,590,264.51 | 51,429,413.77 | 2,015,840.72 | 2,852,452.61 | 635,783.59 | **135,078,205.68** |
| (1)购置 | - | - | - | 7,590,264.51 | 1,324,513.28 | 2,015,840.72 | 2,353,157.54 | - | **13,283,776.05** |
| (2)在建工程转入 | - | 12,248,939.61 | 659,129.25 | - | 6,911,267.17 | - | 499,295.07 | 635,783.59 | **20,954,414.69** |
| (3)资产类别调整 | - | 53,284,508.17 | - | - | 43,193,633.32 | - | - | - | **96,478,141.49** |
| (4)其他 | - | - | 4,361,873.45 | - | - | - | - | - | **4,361,873.45** |
| 本期减少金额 | - | 43,193,633.32 | - | 5,815,396.57 | 53,926,695.05 | 317,181.34 | 1,437,462.00 | - | **104,690,368.28** |
| (1)处置或报废 | - | - | - | 5,815,396.57 | 646,763.18 | 312,605.04 | 26,070.00 | - | **6,800,834.79** |
| (2)资产类别调整 | - | 43,193,633.32 | - | - | 53,279,931.87 | 4,576.30 | - | - | **96,478,141.49** |
| (3)其他 | - | - | - | - | - | - | 1,411,392.00 | - | **1,411,392.00** |
| 2026 年 8 月 31 日 | 55,464,654.32 | 2,863,740,348.86 | 1,019,844,420.41 | 2,938,083,900.21 | 611,705,310.80 | 23,902,674.80 | 32,711,267.46 | 3,842,944.16 | **7,549,295,521.02** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 10.固定资产（续）

### 10.1 固定资产（续）

**（1）固定资产情况（续）**

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 库场设施 | 装卸及搬运设施 | 机器设备 | 运输工具 | 通信设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 2025 年 12 月 31 日 | 7,277,287.77 | 560,661,943.42 | 135,048,863.85 | 1,295,449,120.18 | 305,646,612.54 | 6,157,619.37 | 10,889,857.22 | 1,354,729.99 | **2,322,486,034.34** |
| 本期增加金额 | 1,183,007.66 | 67,321,444.15 | 22,548,957.33 | 144,122,628.79 | 33,896,723.90 | 1,365,339.96 | 5,713,080.86 | 335,602.98 | **276,486,785.63** |
| (1)计提 | 1,183,007.66 | 53,655,976.98 | 15,261,352.42 | 144,122,628.79 | 33,896,138.14 | 1,365,339.96 | 5,713,080.86 | 335,602.98 | **255,533,127.79** |
| (2) 资产类别调整 | - | 13,665,467.17 | - | - | 585.76 | - | - | - | **13,666,052.93** |
| (3)其他 | - | - | 7,287,604.91 | - | - | - | - | - | **7,287,604.91** |
| 本期减少金额 | - | 669,322.79 | 1,873,274.06 | 20,654,553.10 | 16,117,367.43 | 300,686.60 | 228,267.65 | - | **39,843,471.63** |
| (1)处置或报废 | - | - | - | 5,582,780.70 | 620,892.66 | 300,100.84 | 25,027.20 | - | **6,528,801.40** |
| (2)资产类别调整 | - | - | - | - | 13,665,467.17 | 585.76 | - | - | **13,666,052.93** |
| (3)其他 | - | 669,322.79 | 1,873,274.06 | 15,071,772.40 | 1,831,007.60 | - | 203,240.45 | - | **19,648,617.30** |
| 2026 年 8 月 31 日 | 8,460,295.43 | 627,314,064.78 | 155,724,547.12 | 1,418,917,195.87 | 323,425,969.01 | 7,222,272.73 | 16,374,670.43 | 1,690,332.97 | **2,559,129,348.34** |
| 三、账面价值 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| **2026 年 8 月 31 日** | **47,004,358.89** | **2,236,426,284.08** | **864,119,873.29** | **1,519,166,704.34** | **288,279,341.79** | **16,680,402.07** | **16,336,597.03** | **2,152,611.19** | **4,990,166,172.68** |
| **2025 年 12 月 31 日** | **48,187,366.55** | **2,280,738,590.98** | **879,774,553.86** | **1,640,859,912.09** | **308,555,979.54** | **16,046,396.05** | **20,406,419.63** | **1,852,430.58** | **5,196,421,649.28** |



## 六、财务报表项目附注（续）

### 10.固定资产（续）

### 10.1 固定资产（续）

**（1）固定资产情况（续）**

(i)于 2026 年 8 月 31 日，本公司以账面价值为 565,511,033.78 元(原价 1,744,069,296.21 元)的固定资产(2025 年 12 月 31 日：663,015,507.00 元、原价 1,796,665,444.00 元)作为 511,375,000.15 元(2025 年 12 月 31 日：706,293,923.00 元)的长期应付款(附注六、26)的抵押物。

(ii)截至 2026 年 8 月 31 日止 8 个月期间，计入营业成本、专项储备、管理费用的折旧费用分别为 252,599,428.22 元、2,709,933.52 元、223,766.05 元。(2025 年度计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为：343,718,724.00 元、255,476.00 元)。

(iii)截至 2026 年 8 月 31 日止 8 个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为 20,954,414.69 元(2025 年度：2,290,553,696.88 元)。

(iv)于 2026 年 8 月 31 日，本公司管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 11. 在建工程

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 13,635,273.81 | 6,273,831.40 |
| **合计** | **13,635,273.81** | **6,273,831.40** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 11.在建工程（续）

### 11.1 在建工程

**（1） 在建工程情况**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 配套用房改造项目 | 7,523,863.31 | - | 7,523,863.31 | - | - | - |
| 门机自动化系统改造 | 3,479,967.11 | - | 3,479,967.11 | 3,479,373.11 | - | 3,479,373.11 |
| 设备 | 1,779,595.73 | - | 1,779,595.73 | 2,058,557.16 | - | 2,058,557.16 |
| 其他工程 | 851,847.66 | - | 851,847.66 | 735,901.13 | - | 735,901.13 |
| **合计** | **13,635,273.81** | **-** | **13,635,273.81** | **6,273,831.40** | **-** | **6,273,831.40** |

**（2） 重要在建工程项目本期变动情况**

| 工程名称 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 配套用房改造项目 | - | 7,523,863.31 | - | - | 7,523,863.31 |
| 门机自动化系统改造 | 3,479,373.11 | 594.00 | - | - | 3,479,967.11 |
| 设备 | 2,058,557.16 | 2,620,223.03 | 2,899,184.46 | - | 1,779,595.73 |
| 其他工程 | 735,901.13 | 18,171,176.76 | 18,055,230.23 | - | 851,847.66 |
| **合计** | **6,273,831.40** | **28,315,857.10** | **20,954,414.69** | **-** | **13,635,273.81** |

注：于 2026 年 8 月 31 日，本公司管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 12. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑 | 港务设施 | 库场设施 | 机器设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — |
| 2025 年 12 月 31 日 | 51,497,624.15 | 13,984,321.77 | 72,884,455.70 | 497,027,979.70 | **635,394,381.32** |
| 本期增加金额 | 885,323.76 | - | 45,730,091.38 | - | **46,615,415.14** |
| (1)新增租赁合同 | 885,323.76 | - | 45,730,091.38 | - | **46,615,415.14** |
| 本期减少金额 | 147,481.00 | - | - | - | **147,481.00** |
| (1)租赁变更 | 147,481.00 | - | - | - | **147,481.00** |
| 2026 年 8 月 31 日 | 52,235,466.91 | 13,984,321.77 | 118,614,547.08 | 497,027,979.70 | **681,862,315.46** |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — |
| 2025 年 12 月 31 日 | 16,593,861.32 | 6,115,810.17 | 24,294,818.56 | 179,411,809.73 | **226,416,299.78** |
| 本期增加金额 | 11,356,409.58 | 596,664.40 | 19,245,218.51 | 31,639,597.39 | **62,837,889.88** |
| (1)本期计提 | 11,356,409.58 | 596,664.40 | 19,245,218.51 | 31,639,597.39 | **62,837,889.88** |
| 本期减少金额 | 65,305.46 | - | - | - | **65,305.46** |
| (1)租赁变更 | 65,305.46 | - | - | - | **65,305.46** |
| 2026 年 8 月 31 日 | 27,884,965.44 | 6,712,474.57 | 43,540,037.07 | 211,051,407.12 | **289,188,884.20** |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| **2026 年 8 月 31 日** | **24,350,501.47** | **7,271,847.20** | **75,074,510.01** | **285,976,572.58** | **392,673,431.26** |
| **2025 年 12 月 31 日** | **34,903,762.83** | **7,868,511.60** | **48,589,637.14** | **317,616,169.97** | **408,978,081.54** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 13. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | — | — | — |
| 2025年12月31日 | 1,904,154,742.44 | 8,911,370.32 | **1,913,066,112.76** |
| 本期增加金额 | 1,502.24 | - | **1,502.24** |
| (1)购置 | - | - | **-** |
| (2)其他增加 | 1,502.24 | - | **1,502.24** |
| 本期减少金额 | - | 1,721,698.12 | **1,721,698.12** |
| (1)处置 | - | 1,721,698.12 | **1,721,698.12** |
| 2026年8月31日 | **1,904,156,244.68** | **7,189,672.20** | **1,911,345,916.88** |
| 二、累计摊销 | — | — | — |
| 2025年12月31日 | 333,476,994.28 | 5,009,922.26 | **338,486,916.54** |
| 本期增加金额 | 26,320,047.40 | 858,412.34 | **27,178,459.74** |
| (1)计提 | 23,338,576.12 | 858,412.34 | **24,196,988.46** |
| (2)其他增加 | 2,981,471.28 | - | **2,981,471.28** |
| 本期减少金额 | - | 1,721,698.12 | **1,721,698.12** |
| (1)处置 | - | 1,721,698.12 | **1,721,698.12** |
| 2026年8月31日 | **359,797,041.68** | **4,146,636.48** | **363,943,678.16** |
| 三、减值准备 | — | — | — |
| 四、账面价值 | — | — | — |
| **2026年8月31日** | **1,544,359,203.00** | **3,043,035.72** | **1,547,402,238.72** |
| **2025年12月31日** | **1,570,677,748.16** | **3,901,448.06** | **1,574,579,196.22** |

注：于 2026 年 8 月 31 日，本公司管理层认为无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2025 年 12 月 31 日：无)。

于 2026 年 8 月 31 日，账面价值为 1,296,007,664.25 元(原价 1,579,450,059.63 元)的无形资产(2025 年 12 月 31 日：账面价值 1,003,424,320.00 元、原价 1,186,287,515.00 元)作为 931,000,000.00 元(2025 年 12 月 31 日：996,000,000.00 元)的长期借款(附注六、24)的抵押物。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 13. 无形资产（续）

本公司 2026 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本年增加 | | 本年转入无形资产 | | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 其他 | |
| 门机自动化关键技术研究 | 2,035,398.24 | 900.00 | - | - | - | 2,036,298.24 |
| 卸船机自动化关键技术研究 | 1,374,825.30 | - | - | - | - | 1,374,825.30 |
| 干散货码头数智化管控中心展示平台项目 | - | 257,547.17 | - | - | - | 257,547.17 |
| 堆取料机自动化关键技术研究 | 54,303.35 | - | - | - | 900.00 | 53,403.35 |
| **合计** | **3,464,526.89** | **258,447.17** | **-** | **-** | **900.00** | **3,722,074.06** |

### 14. 长期待摊费用

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 公共泊位港池及航道清淤费用 | 32,192,778.87 | - | 1,951,077.52 | 30,241,701.35 |
| **合计** | **32,192,778.87** | **-** | **1,951,077.52** | **30,241,701.35** |

### 15. 递延所得税

**（1） 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | 2025 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁负债 | 105,465,516.77 | 26,366,379.20 | 119,899,399.27 | 29,974,849.83 |
| 预提费用 | 46,394,572.95 | 11,598,643.24 | 41,358,409.99 | 10,339,602.50 |
| 资产减值准备 | 7,488,254.14 | 1,872,063.54 | 6,957,135.55 | 1,739,283.89 |
| 政府补助 | 4,470,055.89 | 1,117,513.97 | 4,950,500.33 | 1,237,625.08 |
| 内退福利 | 1,907,596.16 | 476,899.04 | 3,480,000.00 | 870,000.00 |
| **合计** | **165,725,995.91** | **41,431,498.99** | **176,645,445.14** | **44,161,361.30** |
| 其中： | — | — | — | — |
| 预计 1 年内转回的金额 | — | 18,236,573.74 | — | 25,558,805.50 |
| 预计 1 年后转回的金额 | — | 23,194,925.25 | — | 18,602,555.80 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 15.递延所得税（续）

**（2） 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | | 2025 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 121,764,666.93 | 30,441,166.73 | 117,821,724.25 | 29,455,431.06 |
| **合计** | **121,764,666.93** | **30,441,166.73** | **117,821,724.25** | **29,455,431.06** |
| 其中： | — | — | — | — |
| 预计 1 年内转回的金额 | — | 23,564,208.71 | — | 22,091,573.30 |
| 预计 1 年后转回的金额 | — | 6,876,958.02 | — | 7,363,857.76 |

**（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 30,441,166.73 | 10,990,332.26 | 29,455,431.06 | 14,705,930.24 |
| 递延所得税负债 | 30,441,166.73 | - | 29,455,431.06 | - |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 16. 应付账款

**（1） 应付账款列示**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付分包款 | 113,767,343.84 | 122,980,802.71 |
| 应付维修费 | 87,147,205.98 | 81,171,878.70 |
| 应付水电费 | 31,574,323.17 | 23,848,982.93 |
| 应付材料费 | 27,811,396.79 | 25,316,519.54 |
| 应付租费 | 22,850,178.18 | 24,882,450.75 |
| 应付绿化费 | 14,152,905.20 | - |
| 应付物业费 | 10,072,680.87 | 7,807,692.17 |
| 应付港务费 | 5,814,080.17 | 2,712,322.49 |
| 应付代理费 | 5,742,987.64 | 3,752,726.17 |
| 其他 | 6,634,014.33 | 10,412,486.81 |
| **合计** | **325,567,116.17** | **302,885,862.27** |

**（2） 应付账款按其入账日期的账龄分析**

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 286,135,104.69 | 256,739,079.02 |
| 1 年以上 | 39,432,011.48 | 46,146,783.25 |
| **合计** | **325,567,116.17** | **302,885,862.27** |

注：应付账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

注：于 2026 年 8 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 39,432,011.48 元(2025 年 12 月 31 日：46,146,783.25 元)，主要为日常维修费尚未结算。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 17. 其他应付款

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付股利 | 272,702,409.07 | 272,702,409.07 |
| 其他应付款 | 988,274,077.79 | 1,440,104,178.90 |
| **合计** | **1,260,976,486.86** | **1,712,806,587.97** |

### 17.1 应付股利

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付股利 | 272,702,409.07 | 272,702,409.07 |
| **合计** | **272,702,409.07** | **272,702,409.07** |

注：根据 2025 年 10 月 30 日本公司股东会关于通过利润分配方案的决议，本公司股东会同意对截至 2024 年 12 月 31 日的累计未分配利润进行分配，分配净利润 272,702,409.07 元，分别向青港国际、中海运港投、贯星投资和万邦投资分配利润 81,810,722.72 元、68,175,602.27 元、68,175,602.27 元和 54,540,481.81 元。截至 2026 年 8 月 31 日，本公司尚未支付上述股利。

### 17.2 其他应付款

**（1） 按款项性质列示其他应付款**

| 款项性质 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 工程设备等款项(i) | 976,887,117.80 | 1,432,137,065.81 |
| 保证金及押金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他 | 9,386,959.99 | 5,967,113.09 |
| **合计** | **988,274,077.79** | **1,440,104,178.90** |

(i)工程设备款项主要系应付工程建设相关款项，由于尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收，该等款项尚未结清。

### 18. 预收款项

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 预收场地租赁款 | 3,407,083.83 | - |
| **合计** | **3,407,083.83** | **-** |

### 19. 合同负债

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 预收作业款 | 28,755,668.40 | 25,083,621.42 |
| 预收销售款 | 1,453,292.04 | - |
| **合计** | **30,208,960.44** | **25,083,621.42** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 20. 应付职工薪酬

**（1） 应付职工薪酬分类**

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 44,660,654.93 | 286,483,518.45 | 288,786,174.78 | 42,357,998.60 |
| 设定提存计划 | 1,086,378.96 | 28,964,705.31 | 28,868,182.75 | 1,182,901.52 |
| 辞退福利 | 1,270,000.00 | 329,070.48 | 1,599,070.48 | - |
| 应付设定受益计划 | 340,000.00 | - | 288,763.39 | 51,236.61 |
| **合计** | **47,357,033.89** | **315,777,294.24** | **319,542,191.40** | **43,592,136.73** |

**（2） 短期薪酬**

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,700,910.95 | 128,415,039.50 | 130,512,701.95 | 25,603,248.50 |
| 职工福利费 | - | 28,615,569.27 | 28,615,569.27 | - |
| 社会保险费 | - | 13,884,144.03 | 13,884,144.03 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 12,855,497.44 | 12,855,497.44 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,028,646.59 | 1,028,646.59 | - |
| 住房公积金 | - | 13,619,576.00 | 13,619,576.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,020,243.98 | 3,827,588.94 | 3,629,223.82 | 1,218,609.10 |
| 外付劳务费 | 15,939,500.00 | 98,121,600.71 | 98,524,959.71 | 15,536,141.00 |
| **合计** | **44,660,654.93** | **286,483,518.45** | **288,786,174.78** | **42,357,998.60** |

**（3） 设定提存计划**

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | - | 18,704,087.90 | 18,704,087.90 | - |
| 失业保险费 | - | 818,348.13 | 818,348.13 | - |
| 企业年金缴费 | 1,086,378.96 | 9,442,269.28 | 9,345,746.72 | 1,182,901.52 |
| **合计** | **1,086,378.96** | **28,964,705.31** | **28,868,182.75** | **1,182,901.52** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 20.应付职工薪酬（续）

**（4） 应付辞退福利**

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付内退福利(一年内到期部分) | - | 1,270,000.00 |

注：本公司承担的应付内退福利确认为长期应付职工薪酬(附注六、27)，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

**（5） 设定受益计划**

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付统筹外福利(一年内到期部分) | 51,236.61 | 340,000.00 |

注：本公司承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬(附注六、27)，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

### 21. 应交税费

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 土地使用税 | 1,603,891.59 | 2,239,599.24 |
| 环境保护税 | 572,234.76 | 864,522.15 |
| 企业所得税 | 519,418.76 | 14,224,359.66 |
| 个人所得税 | 167,260.82 | 403,651.66 |
| 房产税 | 92,057.16 | 120,754.99 |
| 印花税 | 97,655.29 | 249,808.83 |
| 其他税费 | 52,165.41 | 444.45 |
| **合计** | **3,104,683.79** | **18,103,140.98** |

### 22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款(附注六、24) | 244,195,057.22 | 106,390,785.41 |
| 一年内到期的长期应付款(附注六、26) | 126,848,040.92 | 128,460,206.00 |
| 一年内到期的租赁负债(附注六、25) | 64,693,727.96 | 58,886,142.01 |
| **合计** | **435,736,826.10** | **293,737,133.42** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 23. 其他流动负债

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 已背书但未终止确认的应收票据 | - | 1,528,760.00 |
| 合同负债对应的增值税销项税额 | 1,914,268.07 | 1,598,482.28 |
| **合计** | **1,914,268.07** | **3,127,242.28** |

### 24. 长期借款

| 借款类别 | 币种 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 信用借款 | 人民币 | 971,000,000.00 | 996,000,000.00 |
| 抵押借款 | 人民币 | 2,317,000,000.00 | 1,997,500,000.00 |
| 借款利息 | 人民币 | 17,195,057.22 | 2,390,785.41 |
| 减：一年内到期的长期借款 | — | 244,195,057.22 | 106,390,785.41 |
| **合计** | **—** | **3,061,000,000.00** | **2,889,500,000.00** |

(i)于 2026 年 8 月 31 日，本公司不存在逾期长期借款，利率区间为 2.32%-3.85%(2025 年 12 月 31 日：2.34%-3.85%)。

(ii)于 2026 年 8 月 31 日，账面价值为 1,296,007,664.25 元(原价 1,579,450,059.63 元)的无形资产(2025 年 12 月 31 日：账面价值 1,003,424,320.00 元、原价 1,186,287,515.00 元)作为 931,000,000.00 元(2025 年 12 月 31 日：996,000,000.00 元)的长期借款(附注六、24)的抵押物。

(iii)上述抵押借款中将于一年内偿还的借款本金 40,000,000.00 元及应付利息 5,631,800.01 元(2025 年 12 月 31 日：借款本金 45,000,000.00 元及应付利息 882,566.00 元)列示为一年内到期的非流动负债。

(iv)上述信用借款中将于一年内偿还的借款本金 187,000,000.00 元及应付利息 11,563,257.21 元(2025 年 12 月 31 日：借款本金 59,000,000.00 元及应付利息 1,508,219.00 元)列示为一年内到期的非流动负债。

### 25. 租赁负债

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 66,959,642.69 | 61,219,406.79 |
| 1-2年 | 8,776,322.20 | 61,219,406.79 |
| 2-3年 | 5,358,532.11 | - |
| 3-4年 | 5,358,532.11 | - |
| 4-5年 | 5,358,532.11 | - |
| 5年以上 | 21,434,128.44 | - |
| **租赁付款额总额小计** | **113,245,689.66** | **122,438,813.58** |
| 减：未确认的融资费用 | 7,780,172.89 | 2,539,414.31 |
| **租赁付款额现值小计** | **105,465,516.77** | **119,899,399.27** |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 64,693,727.96 | 58,886,142.01 |
| **租赁负债净额** | **40,771,788.81** | **61,0** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 26. 长期应付款

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 长期应付款项 | 638,223,041.07 | 706,293,923.19 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 126,848,040.92 | 128,460,206.00 |
| **合计** | **511,375,000.15** | **577,833,717.19** |

**（1） 长期应付款按款项性质分类**

| 款项性质 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付售后回租款 | 638,223,041.07 | 706,293,923.19 |
| 减：重分类至一年内到期的部分 | 126,848,040.92 | 128,460,206.00 |
| **合计** | **511,375,000.15** | **577,833,717.19** |

**（2） 长期应付款按往来单位分类**

| 往来单位 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 应付建信金融租赁有限公司(a) | 359,341,349.00 | 375,390,305.56 |
| 应付昆仑金融租赁有限责任公司(b) | 119,271,551.39 | 146,138,068.05 |
| 应付交银金融租赁有限公司(c) | 91,656,765.63 | 102,144,778.75 |
| 应付工银金融租赁有限公司(d) | 67,953,375.05 | 82,620,770.83 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 126,848,040.92 | 128,460,206.00 |
| **合计** | **511,375,000.15** | **577,833,717.19** |

(a)于 2023 年 10 月，本公司与建信金融租赁有限公司针对本公司账面价值 123,189,287.77 元(原值 214,344,709.77 元)的固定资产(附注六、10)签订售后租回协议,借款本金 150,000,000.00 元。根据协议规定，按照 5 年期 LPR 利率下浮 65 个基点计息，利息每半年支付一次，到期日为 2031 年 11 月 10 日。截至 2026 年 8 月 31 日，本公司按还款计划支付本期租赁本金 7,500,000.00 元。

于 2024 年 7 月，本公司与建信金融租赁有限公司针对本公司账面价值 192,827,790.56 元(原值 662,715,419.21)的固定资产(附注六、10)签订售后租回协议，借款本金 250,000,000.00 元。根据协议规定，按照 5 年期 LPR 利率下浮 85 个基点计息，利息每半年支付一次，到期日为 2029 年 1 月 20 日。截至 2026 年 8 月 31 日，本公司按还款计划支付本期租赁本金 8,750,000.00 元。

于 2026 年 8 月 31 日，本公司将建信金融租赁有限公司一年内将支付的长期应付款 39,341,348.94 元列示于一年内到期的非流动负债。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 26.长期应付款（续）

#### （2）长期应付款按往来单位分类（续）

(b)于 2024 年 7 月，本公司与昆仑金融租赁有限责任公司针对本公司账面价值 153,324,674.81 元(原值 306,289,719.11)的固定资产(附注六、10)签订售后租回协议，借款本金 170,000,000.00 元。根据协议规定，按照 5 年期 LPR 利率下调 85 个基点计息，利息每半年支付一次，到期日为 2030 年 7 月 31 日。

于 2026 年 8 月 31 日，本公司按还款计划支付本期租赁本金 25,500,000.00 元，并将昆仑金融租赁有限责任公司一年内将支付的长期应付款 34,271,551.39 元列示于一年内到期的非流动负债。

(c)于 2022 年 10 月，本公司与交银金融租赁有限公司针对本公司账面价值 114,767,289.11 元(原值 208,422,178.50 元)的固定资产(附注六、10)签订售后租回协议，借款本金 145,000,000.00 元。根据协议约定，按照 5 年期 LPR 利率下浮 55 个基点计息，利息每半年支付一次，到期日为 2029 年 10 月 15 日。截至 2026 年 8 月 31 日，本公司按还款计划支付本期租赁本金 10,875,000.00 元。

于 2026 年 8 月 31 日，本公司将交银金融租赁有限公司一年内将支付的长期应付款 22,781,765.64 元列示于一年内到期的非流动负债。

(d)于 2023 年 9 月，本公司与工银金融租赁有限公司针对本公司账面价值 135,655,665.34 元(原值 494,010,782.24 元)的固定资产(附注六、10)签订售后租回协议，借款本金 150,000,000.00 元。根据协议规定，按照 1 年期 LPR 利率上浮 10 个基点计息，利息按季结算，到期日为 2028 年 9 月 15 日。

于 2026 年 8 月 31 日，本公司按还款计划支付本期租赁本金 14,999,999.95 元，并将工银金融租赁有限公司一年内将支付的长期应付款 30,453,374.95 元列示于一年内到期的非流动负债。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 27. 长期应付职工薪酬

**（1） 长期应付职工薪酬分类**

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付内退福利 | 1,907,596.16 | 3,480,000.00 |
| 应付统筹外福利 | 47,114,569.97 | 45,510,000.00 |
| 减：将于一年内支付的部分 | 51,236.61 | 1,610,000.00 |
| **合计** | **48,970,929.52** | **47,380,000.00** |

注：应付内退福利系本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日之期间拟支付的内退福利，按预期未来现金流出额参考与内退福利期限相同的国债利率进行折现确认的相关负债；应付统筹外福利系本公司将未来承担的统筹外福利进行精算估值，将预期未来现金流出额按与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认的相关负债。

将于一年内支付的应付内退福利及应付统筹外福利在应付职工薪酬列示(附注六、20)。

**1） 本公司内退福利负债**

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 内退福利负债 | 1,907,596.16 | 3,480,000.00 |
| 减：将于一年内支付的部分(附注六、20) | - | 1,270,000.00 |
| **合计** | **1,907,596.16** | **2,210,000.00** |

**2） 本公司统筹外福利负债**

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 统筹外福利负债 | 47,114,569.97 | 45,510,000.00 |
| 减：将于一年内支付的部分(附注六、20) | 51,236.61 | 340,000.00 |
| **合计** | **47,063,333.36** | **45,170,000.00** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 27.长期应付职工薪酬（续）

**（2） 设定受益计划变动情况**

| 项目 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| **一、年初余额** | 45,510,000.00 | 51,240,000.00 |
| **二、计入当期损益的设定受益成本** | **1,893,333.36** | **3,110,000.00** |
| 1.当期服务成本 | 1,213,333.36 | 2,090,000.00 |
| 2.利息净额 | 680,000.00 | 1,020,000.00 |
| **三、计入其他综合收益的设定收益成本** | **-** | **-8,570,000.00** |
| 1.精算损失(利得以“－”表示) | - | -8,570,000.00 |
| **四、其他变动** | **-288,763.39** | **-270,000.00** |
| 1.已支付的福利 | -288,763.39 | -270,000.00 |
| **五、年末余额** | **47,114,569.97** | **45,510,000.00** |

本公司于资产负债表日的应付统筹外福利负债采用预期累计福利单位法计算而得。用作评估该负债的主要精算假设如下：

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 统筹外福利折现率 | 2.25% | 2.25% |

注：统筹外福利使本公司面临各种风险，主要风险为国债利率的变动风险。国债利率的下降将导致负债的增加。

**计入当期损益的统筹外福利为：**

| 项目 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 管理费用 | 1,213,333.36 | 2,090,000.00 |
| 财务费用 | 680,000.00 | 1,020,000.00 |

**（3） 本公司内退福利变动情况**

| 项目 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| **一、年初余额** | **3,480,000.00** | **5,460,000.00** |
| **二、确认在当期损益中的金额** | **26,666.64** | **860,000.00** |
| 1.服务成本 | - | 800,000.00 |
| 2.净负债的利息净额 | 26,666.64 | 60,000.00 |
| 3.重新计量的金额 | - | - |
| **三、福利的支付** | **-1,599,070.48** | **-2,840,000.00** |
| **四、年末余额** | **1,907,596.16** | **3,480,000.00** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 27.长期应付职工薪酬（续）

**（3）本公司内退福利变动情况（续）**

本公司于资产负债表日的应付内退福利的主要假设如下：

| 项目 | 2026年8月31日 | 2025年12月31日 |
|---|---|---|
| 内退福利折现率 | 1.50% | 1.50% |

计入当期损益的内退福利为：

| 项目 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 管理费用 | - | 800,000.00 |
| 财务费用 | 26,666.64 | 60,000.00 |

### 28. 递延收益

**（1） 递延收益分类**

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026 年 8 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 4,950,500.33 | - | 480,444.44 | 4,470,055.89 | 绿色港口岸电项目 |

**（2） 政府补助**

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期计入其他收益 | 2026 年 8 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助 | 4,950,500.33 | - | 480,444.44 | 4,470,055.89 |
| 与收益相关的政府补助 | - | - | - | - |
| **合计** | **4,950,500.33** | **-** | **480,444.44** | **4,470,055.89** |

**（3） 政府补助项目**

| 负债项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 2026 年 8 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 绿色港口岸电项目 | 4,950,500.33 | - | 480,444.44 | 4,470,055.89 | 与资产相关 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 29. 实收资本

| 投资者名称 | 2025 年 12 月 31 日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2026 年 8 月 31 日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 青岛港国际股份有限公司 | 600,000,000.00 | 30.00 | - | - | 600,000,000.00 | 30.00 |
| 上海中远海运港口投资有限公司 | 500,000,000.00 | 25.00 | - | - | 500,000,000.00 | 25.00 |
| 万邦青岛港口投资有限责任公司 | 400,000,000.00 | 20.00 | - | - | 400,000,000.00 | 20.00 |
| 贯星投资有限公司 | 500,000,000.00 | 25.00 | - | - | 500,000,000.00 | 25.00 |
| **合计** | **2,000,000,000.00** | **100.00** | **-** | **-** | **2,000,000,000.00** | **100.00** |

### 30. 资本公积

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| （股本）溢价 | 15,948.51 | - | - | 15,948.51 |
| —股东投入资本溢价 | 15,948.51 | - | - | 15,948.51 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 31. 其他综合收益

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期发生额 | | | | | | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -12,730,000.00 | - | - | - | - | - | - | -12,730,000.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -12,730,000.00 | | - | - | - | - | - | -12,730,000.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **其他综合收益合计** | **-12,730,000.00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-12,730,000.00** |

(i)本公司其他综合收益余额为-12,730,000.00 元，本期未发生变动，产生于重新计量设定受益计划变动额。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 32. 专项储备

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | - | 12,295,667.45 | 8,186,166.76 | 4,109,500.69 |

### 33. 盈余公积

| 项目 | 2025年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2026年8月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 42,037,646.21 | - | - | 42,037,646.21 |

### 34. 未分配利润

| 项目 | 2026 年 8 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | -108,331,608.91 | 274,859,734.60 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | -38,444,865.18 | -110,488,934.44 |
| 减：应付普通股股利 | - | 272,702,409.07 |
| **期末余额** | **-146,776,474.09** | **-108,331,608.91** |

### 35. 营业收入、成本

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | | 2025 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,183,580,908.14 | 1,115,450,412.50 | 1,795,720,863.93 | 1,653,591,060.61 |
| 其他业务 | 24,113,868.23 | 3,664,374.69 | 13,261,076.06 | 6,200,623.96 |
| **合计** | **1,207,694,776.37** | **1,119,114,787.19** | **1,808,981,939.99** | **1,659,791,684.57** |

**（1） 营业收入、营业成本的分解信息**

**1） 主营业务收入和主营业务成本**

| 业务板块 | 2026 年 1-8 月 | | 2025 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 装卸及分包业务 | 1,183,580,908.14 | 1,115,450,412.50 | 1,795,720,863.93 | 1,653,591,060.61 |

**2） 其他业务收入和其他业务成本**

| 业务板块 | 2026 年 1-8 月 | | 2025 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 租金收入 | 9,874,255.86 | 653,106.32 | 7,918,785.45 | 811,621.63 |
| 销售及劳务收入等 | 14,239,612.37 | 3,011,268.37 | 5,342,290.61 | 5,389,002.33 |
| **合计** | **24,113,868.23** | **3,664,374.69** | **13,261,076.06** | **6,200,623.96** |

注：本公司装卸及分包业务、劳务收入均在某一时段内确认收入，销售收入及其他收入于某一时间点确认。

## 六、财务报表项目附注（续）

### 36. 税金及附加

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 土地使用税 | 8,467,251.21 | 8,958,396.92 |
| 环境保护税 | 2,309,804.40 | 3,209,096.31 |
| 印花税 | 473,933.15 | 643,520.69 |
| 房产税 | 366,951.30 | 299,813.28 |
| 车船使用税 | 58,369.98 | 116,520.84 |
| 其他税费 | 380.96 | 571.44 |
| **合计** | **11,676,691.00** | **13,227,919.48** |

### 37. 销售费用

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 3,164,560.96 | 5,488,836.10 |
| 业务招待与宣传费 | 426,365.33 | 754,864.10 |
| 差旅费 | 125,995.48 | 156,701.91 |
| 其他 | 27,225.80 | 31,582.49 |
| **合计** | **3,744,147.57** | **6,431,984.60** |

### 38. 管理费用

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 21,933,704.55 | 33,164,919.31 |
| 综合服务费 | 1,884,967.43 | 3,558,275.51 |
| 残疾人就业保障金 | 1,360,000.00 | 1,631,113.77 |
| 租费 | 1,262,642.28 | 1,907,252.35 |
| 车辆费 | 1,237,222.36 | 2,817,365.06 |
| 股东服务费 | 1,000,000.08 | 1,546,905.55 |
| 邮电费 | 601,169.28 | 890,316.58 |
| 中介机构费 | 465,728.31 | 1,076,916.36 |
| 物业费 | 414,984.88 | 611,785.54 |
| 党组织工作经费 | - | 1,671,251.95 |
| 环保清洁费 | - | 723,512.65 |
| 其他 | 1,411,720.34 | 4,389,742.51 |
| **合计** | **31,572,139.51** | **53,989,357.14** |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 39. 财务费用

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 借款及其他利息支出 | 68,983,822.02 | 92,896,903.93 |
| 加：租赁负债利息支出 | 2,577,056.53 | 4,386,219.69 |
| 利息费用 | 71,560,878.55 | 97,283,123.62 |
| 减：利息收入 | 641,276.14 | 1,620,503.63 |
| 加：汇兑损失 | 2,178,223.19 | -215,653.44 |
| 福利精算的影响 | 706,666.64 | 1,080,000.00 |
| 其他支出 | 1,658.92 | 8,358.22 |
| **合计** | **73,806,151.16** | **96,535,324.77** |

### 40. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 增值税进项加计抵减 | - | - |
| 政府补助： | — | — |
| 与资产相关 | 480,444.44 | 720,666.60 |
| 与收益相关 | - | 117,900.00 |
| 稳岗补贴 | - | 438,285.22 |
| 其他 | 60,603.26 | 51,305.75 |
| **合计** | **541,047.70** | **1,328,157.57** |

### 41. 投资收益

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,015,287.56 | 2,542,861.70 |

### 42. 信用减值损失

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -531,118.59 | -2,922,146.78 |

### 43. 资产处置收益(损失以“－”号填列)

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | 2,326.03 | - |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 44. 营业外收入

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废利得 | 305,374.00 | 1,151,951.12 | 305,374.00 |
| 其中：固定资产报废 | 305,374.00 | 1,151,951.12 | 305,374.00 |
| 赔偿及补偿款 | 53,653.00 | - | 53,653.00 |
| 其他 | 34,400.23 | 135,012.13 | 34,400.23 |
| **合计** | **393,427.23** | **1,286,963.25** | **393,427.23** |

### 45. 营业外支出

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产报废损失 | 24,761.27 | 78,415,460.47 | 24,761.27 |
| 其中：固定资产报废损失 | 24,761.27 | 78,415,460.47 | 24,761.27 |
| 罚款及滞纳金 | 619,279.44 | 9,504.31 | 619,279.44 |
| **合计** | **644,040.71** | **78,424,964.78** | **644,040.71** |

### 46. 所得税费用

#### （1）所得税费用

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 3,287,056.36 | 14,383,172.81 |
| 递延所得税费用 | 3,715,597.98 | -1,077,697.98 |
| **合计** | **7,002,654.34** | **13,305,474.83** |

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 本期利润总额 | -31,442,210.84 | -97,183,459.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -7,860,552.71 | -24,295,864.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,028,015.62 | - |
| 非应税收入的影响 | -253,821.89 | -635,715.43 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,525,881.23 | 23,525,509.16 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | 8,563,132.09 | 14,711,546.00 |
| 所得税费用 | 7,002,654.34 | 13,305,474.83 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 47. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

### 48. 现金流量表补充资料

**（1） 现金流量表补充资料**

| 项目 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | **—** | **—** |
| 净利润 | -38,444,865.18 | -110,488,934.44 |
| 加：资产减值准备 | - | - |
| 信用减值损失 | 531,118.59 | 2,922,147.00 |
| 固定资产折旧及投资性房资产折旧 | 255,533,127.79 | 284,883,178.16 |
| 使用权资产折旧 | 62,837,889.88 | 59,145,872.84 |
| 无形资产摊销 | 24,196,988.46 | 32,312,602.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,951,077.52 | 1,661,540.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -2,326.03 | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | -280,612.73 | 77,263,509.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 73,739,101.74 | 97,067,470.69 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -1,015,287.56 | -2,542,862.00 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 3,715,597.98 | -558,280.00 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -2,322,021.57 | 2,733,772.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -33,850,814.34 | -270,765,699.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 9,692,428.08 | 226,845,503.75 |
| 其他 | 3,629,056.24 | -720,667.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 359,910,458.87 | 399,759,153.00 |
| **2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | **—** | **—** |
| **3.现金及现金等价物净变动情况：** | **—** | **—** |
| 现金的年末余额 | 81,892,165.43 | 126,509,139.00 |
| 减：现金的年初余额 | 126,509,139.00 | 33,027,733.00 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -44,616,973.57 | 93,481,406.00 |

## 六、财务报表项目附注（续）

### 48.现金流量表补充资料（续）

**（2） 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 现金 | 81,892,165.43 | 126,509,139.00 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 81,892,165.43 | 126,509,139.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 年末现金和现金等价物余额 | **81,892,165.43** | **126,509,139.00** |

## 七、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 青港国际 | 本公司投资方之一 |
| 中海运港投 | 本公司投资方之一 |
| 中国远洋海运集团有限公司(“中远海运集团”) | 中海运港投之控制方 |
| 贯星投资 | 本公司投资方之一 |
| 万邦投资 | 本公司投资方之一 |
| 矿石检验 | 本公司之合营公司 |
| 山东港口青岛港集团有限公司(“青岛港集团”) | 青港国际之母公司 |
| 青岛港国际物流有限公司(“青港物流”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛港通泽商贸有限公司(“通泽商贸”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛港董家口散货物流中心有限公司(“散货中心”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛港供电有限公司(“青港供电”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛海业摩科瑞物流有限公司(“摩科瑞物流”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛港建设管理中心有限公司(“建管中心”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛青港通达能源有限公司(“通达能源”) | 青港国际之子公司 |
| 山东威海港发展有限公司(“威海港发展”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛外轮理货有限公司(“外轮理货”) | 青港国际之子公司 |
| 青岛港轮驳有限公司(“轮驳公司”) | 青港国际之子公司 |
| 方舟智能港航口岸服务(青岛)有限公司(“方舟智能”) | 青港国际之子公司 |
| 山东港通易达融资租赁有限公司(“港通易达租赁公司”)(曾用名：青岛港国际融资租赁有限公司) | 青岛港集团之子公司 |
| 青岛港口投资建设(集团)有限责任公司(“港投集团”) | 青岛港集团之子公司 |
| 山东港口投资控股有限公司(“山港投控”) | 青岛港集团之子公司 |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 1. 关联方关系（续）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 青岛心血管病医院有限公司（“心血管医院”） | 青岛港集团之子公司 |
| 青岛港投资产管理有限公司（“港投资产”）<br>（曾用名：青岛港投地产有限公司） | 青岛港集团之子公司 |
| 山东陆海装备集团青岛有限公司（“装备制造”）<br>（曾用名：青岛港口装备制造有限公司） | 青港国际之联营公司 |
| 山港财务公司 | 青港国际之联营公司 |
| 山东省港口集团有限公司（“山东省港口集团”） | 青岛港集团之母公司 |
| 山东港泰 | 山东港口集团之子公司 |
| 青岛港(集团)港务工程有限公司（“港务工程”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口科技集团青岛有限公司（“科技公司”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山港山海生产保障(山东)有限公司（“生产保障”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口陆海国际物流集团发展有限公司（“陆海国际”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口国际供应链管理有限公司（“山港供应链”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山港交通服务(山东)有限公司（“山港汽车”）<br>（曾用名：山港山海汽车租赁(山东)有限公司） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东陆海服务发展集团有限公司（“陆海发展”）<br>（曾用名：山东港口集团服务发展集团有限公司） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东增合供应链有限公司（“增合供应链”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山港山海保安(山东)有限公司（“山海保安”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港湾建设集团有限公司（“港湾建设”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口工程管理咨询有限公司（“港口咨询”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港湾市政建设有限公司（“港湾市政”） | 山东港口集团之子公司 |
| 日照港湾工程检测有限公司（“日照检测”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口阳光慧采服务有限公司（“阳光慧采”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港益商业发展有限公司（“港益发展”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山东港口陆海国际物流日照有限公司（“日照陆海物流”） | 山东港口集团之子公司 |
| 山港园区管理(青岛)有限公司（“山海物业”）<br>（曾用名：山港山海物业(青岛)有限公司） | 山东港口集团之子公司 |
| 山港昌瑞达矿业(山东)有限公司（“昌瑞达矿业”） | 山东港口集团之子公司 |
| 中国外轮代理有限公司（“中国外轮代理”） | 中远海运集团控制的企业 |
| 中国日照外轮代理有限公司（“日照外轮代理”） | 中远海运集团控制的企业 |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2. 关联交易

本公司向关联方提供劳务以及从关联方采购货物、资产或接受劳务均按双方约定的价格作为定价基础；向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定；从关联方取得的借款及向关联方提供的借款利率参考市场利率经双方协商后确定；存入关联方款项利率参照市场利率确定。

**（1）采购货物及接受劳务**

| 关联方 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 青港供电 | 111,019,346.78 | 131,593,229.00 |
| 陆海国际 | 65,499,638.71 | 119,061,430.00 |
| 摩科瑞物流 | 61,365,184.63 | 99,300,983.00 |
| 港投集团 | 46,828,067.46 | 106,803,358.00 |
| 通泽商贸 | 37,621,248.87 | 65,176,561.00 |
| 港务工程 | 35,132,172.78 | 34,874,629.00 |
| 通达能源 | 31,042,300.97 | 49,410,765.00 |
| 青港国际 | 27,943,807.26 | 105,679,840.00 |
| 山海物业 | 18,275,069.32 | 28,459,091.00 |
| 装备制造 | 9,450,805.12 | 21,103,203.00 |
| 阳光慧采 | 1,967,260.20 | 20,956,090.00 |
| 其他 | 38,191,347.92 | 47,752,822.00 |
| **合计** | **484,336,250.02** | **830,172,001.00** |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2.关联交易（续）

**（2） 股东服务费**

| 关联方 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 贯星投资 | 333,333.36 | 500,000.00 |
| 中海运港投 | 333,333.36 | 500,000.00 |
| 万邦投资 | 333,333.36 | 500,000.00 |
| 青港国际 | - | 46,906.00 |
| **合计** | **1,000,000.08** | **1,546,906.00** |

**（3） 接受建造劳务**

| 关联方 | 2026年1-8月 | 2025年度 |
|---|---|---|
| 港务工程 | 7,523,863.31 | 197,401,959.00 |
| 港湾建设 | - | 595,049,875.00 |
| 装备制造 | - | 123,822,929.00 |
| 建管中心 | - | 27,962,523.00 |
| 其他 | 7,870,837.17 | 42,569,085.00 |
| **合计** | **15,394,700.48** | **986,806,371.00** |

**（4） 接受分包劳务**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 摩科瑞物流 | 52,138,576.94 | 84,874,470.00 |
| 青港国际 | 12,667,812.35 | 75,819,433.00 |
| 陆海国际 | 10,059,007.33 | 13,800,984.00 |
| **合计** | **74,865,396.62** | **174,494,887.00** |

**（5） 取得借款或委托借款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山港财务公司 | 300,000,000.00 | - |
| **合计** | **300,000,000.00** | **-** |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2.关联交易（续）

**（6） 偿还银行及委托借款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山东港泰 | - | 338,000,000.00 |
| 山港财务公司 | 46,500,000.00 | 141,000,000.00 |
| **合计** | **46,500,000.00** | **479,000,000.00** |

**（7） 偿还融资租赁款及利息**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 港通易达租赁公司 | - | 80,976,500.00 |
| 山港财务公司 | - | - |
| **合计** | **-** | **80,976,500.00** |

**（8） 山东港口集团资金集中管理**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 资金归集 | 711,884,679.49 | 1,103,359,816.00 |
| 资金支付 | 693,141,745.17 | 1,173,227,669.00 |

**（9） 利息费用**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山港财务公司 | 2,315,341.81 | 4,208,228.00 |
| 港通易达租赁公司 | - | 32,697.00 |
| **合计** | **2,315,341.81** | **4,240,925.00** |

**（10） 利息收入**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山港财务公司 | 426,271.22 | 888,485.00 |
| 山港结算中心 | 148,059.36 | 119,079.00 |
| **合计** | **574,330.58** | **1,007,564.00** |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2.关联交易（续）

**（11） 提供装卸堆存等劳务**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 青港国际 | 173,159,678.67 | 246,589,827.00 |
| 昌瑞达矿业 | 25,194,589.73 | 10,053,775.00 |
| 日照外轮代理 | 8,894,497.16 | 15,980,060.00 |
| 青港物流 | 8,177,695.28 | 30,212,257.00 |
| 港益发展 | 3,738,932.08 | 20,451,088.00 |
| 其他 | 8,356,251.25 | 11,111,255.00 |
| **合计** | **227,521,644.17** | **334,398,262.00** |

**（12） 代关联方收取的港务费**

2026 年 1-8 月，本公司代港投集团收取的港务费共计 20,859,506.38 元(2025 年：34,457,788.00 元)。

**（13） 经营租赁费用**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 青港国际 | 19,021,293.25 | 29,546,769.00 |
| 港投集团 | 12,484,837.88 | 19,784,015.00 |
| 摩科瑞物流 | 9,226,607.69 | 14,332,173.00 |
| 其他 | 1,485,422.15 | 1,754,535.00 |
| **合计** | **42,218,160.97** | **65,417,492.00** |

**（14） 租赁负债利息支出**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 港投集团 | 1,560,555.97 | 1,389,701.62 |
| 青港国际 | 684,481.13 | 2,017,765.82 |
| 摩科瑞物流 | 332,019.43 | 978,752.25 |
| **合计** | **2,577,056.53** | **4,386,219.69** |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2.关联交易（续）

**（15） 为关联方提供劳务派遣**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 矿石检验 | 2,841,509.44 | 4,262,264.00 |
| 青港国际 | 129,963.00 | 973,598.00 |
| 摩科瑞物流 | - | 94,340.00 |
| **合计** | **2,971,472.44** | **5,330,202.00** |

### 3. 关联方应收应付余额

**（1） 存款余额**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山港财务公司 | 66,100,273.64 | 119,338,730.00 |

**（2） 应收存款利息**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山港财务公司 | 106,300.21 | 71,143.00 |

**（3） 应收账款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 青港国际 | 33,256,598.57 | 26,532,084.00 |
| 其他 | 9,965,209.34 | 12,360,309.00 |
| **合计** | **43,221,807.91** | **38,892,393.00** |

**（4） 其他应收款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 山东省港口集团 | 56,452,348.94 | 37,709,415.00 |
| **合计** | **56,452,348.94** | **37,709,415.00** |

## 七、关联方及关联交易（续）

### 2.关联交易（续）

**（5） 应付账款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 陆海国际 | 76,093,126.61 | 87,400,751.00 |
| 港务工程 | 74,611,858.80 | 66,508,588.00 |
| 港投集团 | 44,355,232.55 | 28,862,389.00 |
| 青港供电 | 32,137,655.14 | 25,667,838.00 |
| 摩科瑞物流 | 22,240,509.48 | 18,055,086.00 |
| 通泽商贸 | 16,441,136.81 | 17,949,237.00 |
| 通达能源 | 8,536,838.83 | 4,219,635.00 |
| 装备制造 | 2,372,293.88 | 11,823,048.00 |
| 其他 | 19,894,481.90 | 19,355,524.00 |
| **合计** | **296,683,134.00** | **279,842,096.00** |

**（6） 其他应付款**

| 关联方 | 2026 年 1-8 月 | 2025 年度 |
|---|---|---|
| 港湾建设 | 562,138,752.99 | 887,529,890.00 |
| 港务工程 | 131,326,463.16 | 234,649,113.00 |
| 装备制造 | 82,735,935.77 | 82,195,937.00 |
| 港投集团 | 42,782,623.79 | 76,950,893.00 |
| 科技公司 | 11,281,803.36 | 11,026,219.00 |
| 青港供电 | 11,063,707.15 | 5,903,263.00 |
| 港湾市政 | 10,016,443.14 | 12,654,172.00 |
| 万邦投资 | 863,333.36 | 54,540,482.00 |
| 中海运港投 | 333,333.36 | 68,175,602.00 |
| 贯星投资 | 333,333.36 | 68,175,602.00 |
| 青港国际 | 60,000.00 | 81,810,723.00 |
| 其他 | 13,957,551.38 | 15,706,354.00 |
| **合计** | **866,893,280.82** | **1,599,318,250.00** |

## 八、 承诺及或有事项

### 1. 重要的承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无须作披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

青岛港董家口矿石码头有限公司

二〇二六年十月二十日