

公司代码：600017

公司简称：日照港

# 日照港股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人牟伟、主管会计工作负责人冯慧及会计机构负责人（会计主管人员）冯慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年上半年，公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司未发现存在对未来发展战略、持续经营活动产生不利影响的重大风险。对于经营发展中面临的经营风险，公司将采取措施积极应对，具体情况请参见“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

2023 年半年度报告.....	1
第一节 释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 公司治理.....	14
第五节 环境与社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	25
第八节 优先股相关情况.....	28
第九节 债券相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	32

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的《2023年半年度财务会计报表》
	2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3、上述文件的备置地点：日照港股份有限公司证券部

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	日照港股份有限公司（在财务报表附注中代指公司母公司报表口径）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
山东省港口集团	指	山东省港口集团有限公司
日照港集团、日照港	指	山东港口日照港集团有限公司、日照港集团有限公司（本公司控股股东）
科技日照公司	指	山东港口科技集团日照有限公司（本公司持股 49%）
岚山港务	指	日照港集团岚山港务有限公司（日照港集团全资子公司）
股份岚山公司	指	日照港股份岚山港务有限公司（本公司全资子公司）
裕廊公司	指	日照港裕廊股份有限公司（6117.HK，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持股 50.60%）
山钢码头公司	指	日照港山钢码头有限公司（本公司持股 45%，合并报表）
山港财务公司	指	山东港口集团财务有限责任公司（本公司持股 11.37%）
日照港财务公司	指	日照港集团财务有限公司
动力公司	指	日照港股份有限公司动力分公司
岚北港务公司	指	日照港岚北港务有限公司
中联水泥	指	日照中联港口水泥有限公司（本公司持股 30%）
储配煤公司	指	山东兖煤日照港储配煤有限公司（本公司持股 29%）
东平铁路公司	指	东平铁路有限责任公司（本公司持股 24%）
枣临铁路公司	指	枣临铁路有限责任公司（本公司持股 3.10%）
山焦公司	指	山焦销售日照有限公司（本公司持股 9.43%）
陆海物流	指	山东港口陆海国际物流集团有限公司
航运集团	指	山东港口航运集团有限公司
科技集团	指	山东港口科技集团有限公司
装备集团	指	山东港口装备集团有限公司
山东港湾	指	山东港湾建设集团有限公司
集发公司	指	日照港集装箱发展有限公司
青港装备公司	指	青岛港口装备制造有限公司
海港装卸	指	日照海港装卸有限公司
贸易公司	指	山东港口国际贸易集团日照有限公司
物流园区公司	指	日照港国际物流园区有限公司
中垠瑞丰	指	青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司
昌融物流公司	指	日照昌融物流有限公司
日照中燃	指	日照中燃船舶燃料供应有限公司
山东钢铁	指	山东钢铁股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	日照港股份有限公司
公司的中文简称	日照港
公司的外文名称	RIZHAO PORT CO., LTD
公司的外文名称缩写	RIZHAO PORT
公司的法定代表人	牟伟

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦学勤	王玲玲
联系地址	山东省日照市海滨二路81号	山东省日照市海滨二路81号
电话	0633-8388822	0633-8388822
传真	0633-8387361	0633-8387361
电子信箱	rzport@vip.163.com	rzport@vip.163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省日照市海滨二路
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变更
公司办公地址	山东省日照市海滨二路
公司办公地址的邮政编码	276826
公司网址	http://www.rzpcl.com
电子信箱	rzport@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	日照港股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日照港	600017	不适用

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,113,563,619.73	4,033,944,406.07	3,653,592,127.38	1.97
归属于上市公司股东的净利润	512,365,209.00	547,841,524.34	445,502,714.40	-6.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	487,308,919.43	529,178,481.01	427,437,526.95	-7.91
经营活动产生的现金流量净额	1,484,095,701.40	1,654,591,122.50	1,483,467,716.84	-10.30
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	13,356,755,182.86	15,221,421,447.25	13,580,160,469.81	-12.25
总资产	37,332,935,272.79	35,465,639,184.42	32,887,553,911.48	5.27

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.14	-5.56
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.14	-5.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.17	0.14	-5.88
加权平均净资产收益率(%)	3.58	3.68	3.36	减少0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.41	3.55	3.22	减少0.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2023年4月，本公司从日照港集团收购了其子公司集发公司。由于本公司和集发公司在合并前后均受日照港集团控制且该控制并非暂时性，故该交易属于同一控制下的企业合并，集发公司的资产及负债按照其合并日账面价值并入本公司的合并财务报表，同时视同合并后的报告主体在以前年度一直存在。因此，本公司上年同期数据亦被重新列报，包括被合并方的经营成果和财务数据。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	12,317,675.19	第十节、73、74、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,313,919.62	第十节、67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,466,390.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	318,530.71	个税返还
减：所得税影响额	9,104,129.02	
少数股东权益影响额（税后）	2,256,097.49	
合计	25,056,289.57	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）公司业务情况**

日照港是国家重点发展的沿海主要港口。1982年开工建设，1986年开港开放。港口总体规划了石臼、岚山两大港区，274个泊位，7.5亿吨能力。目前已建成74个生产泊位，年通过能力超过5亿吨。其中，石臼港区以金属矿石、煤炭、粮食、集装箱运输为主，岚山港区以原油、金属矿石、钢铁、木材运输和服务临港工业为主。

公司成立于2002年7月，是日照港集团的控股子公司。主要经营金属矿石、煤炭及其制品、集装箱、粮食、木材、钢铁、非金属矿石、水泥等大宗散杂货和件杂货装卸、堆存及中转业务。历经多年发展，公司已成为国内主要的铁矿石中转港之一，年中转铁矿石超过1.6亿吨；铁矿石、木片、大豆、石油焦、原木等货种吞吐量居全国沿海港口前列。

公司的经营模式主要为：为客户提供货物港口装卸作业及相关服务，收取货物港口装卸作业包干费、货物堆存费和港口其他费用。

## （二）所属行业情况

公司所属的港口行业作为交通运输行业的重要组成部分，是支持国民经济持续发展的重要基础行业，其发展与宏观经济的发展密切相关，对于满足国家能源、原材料等大宗物资运输，支撑经济、社会和贸易发展以及提高人民生活水平、提升国家综合实力具有十分重要的作用。

根据交通运输部数据统计，2023 年上半年，全国沿海港口完成货物吞吐量 53.32 亿吨，同比增长 7.3%，外贸吞吐量同比增长 8.8%，完成集装箱吞吐量 13088 万 TEU，同比增长 4.2%。

（数据来源：交通运输部官网统计数据）

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 自然条件和地理位置优越

日照港湾阔水深，陆域宽广，气候温和，不冻不淤，尚未有台风及地震破坏记录，全年作业天数保持在 300 天以上，适宜建设 20-40 万吨大型深水泊位，是难得的天然深水良港。日照港地处我国南北海岸线与东西铁路沿线经济带 T 字型的交汇点，有利于发展南北中转运输和拓展内陆腹地纵深，具备打造中国南北方最经济、最便捷的进出海口；位于“一带一路”交汇点，地处环太平洋经济圈和新亚欧大陆桥经济带的结合部，与韩国、日本隔海相望，靠近国际海运主航线，海上航线可达世界各港，已与 100 多个国家和地区通航。

### 2. 集疏运系统便捷高效

铁路方面，日照港是全国唯一拥有 2 条千公里以上铁路干线的港口，其中，新菏兖日铁路直通港口，是“西煤东运”主要能源通道之一；瓦日铁路贯通山西、河南和山东，以日照港为下水港，形成了连接日照港和山西煤炭主产地的东西走廊，实现重载万吨列车通达港口的常态化运营；在当前国家积极推动“公转铁”大形势下，日照港铁路集疏运优势越发突显。公路方面，“日兰”“沈海”“潍日”等多条高速和国道干线直联港口，通往全国各地。水路方面，与 100 多个国家和地区通航，可通达国内、国际各大港口，开通 39 条内贸集装箱航线、42 条外贸集装箱航线，为大宗散货进出口中转，集装箱运输和我国北煤南运的实施起到了重要作用。

### 3. 港口设施和智能化水平行业领先

目前，公司拥有 64 个生产性泊位，包括大型铁矿石泊位 2 个，煤炭泊位 5 个，水泥泊位 1 个，集装箱泊位 8 个，粮食泊位 1 个、木片泊位 4 个以及其它能够承担多货种作业任务的通用货物泊位 43 个。码头与临港钢厂、粮食加工企业等通过皮带机互连，拥有亚洲最长的铁矿石管状皮带机、国内最大的粮食进口专业化泊位、国内能力最大的木片专业化进口码头和全自动接卸系统。突破单一货种自动化、流程化的作业模式，打造“重来重回、互联互通、流程简约、工艺完善”的流程体系，将集装箱自动化码头生产管理系统，创新运用到大宗干散货全域智慧绿色管控系统，公司装卸效率、堆存能力、集疏运能力在国内均处于领先地位。

### 4. 腹地广阔货源充足



日照港直接腹地包括鲁南、豫北、冀南、晋南及陕西关中等中原地区，间接腹地包括甘肃、宁夏、新疆、内蒙等，货物运输需求旺盛，市场空间广阔。公司在陕西、河南等多个地区设立内陆港，打通了港口与内陆地区之间的物流通道，实现内陆与沿海优势互补。港口周边聚集了一批钢铁、粮食、造纸、木材等加工制造企业，临港产业规模大。

### 5. 战略升级迎来新机遇

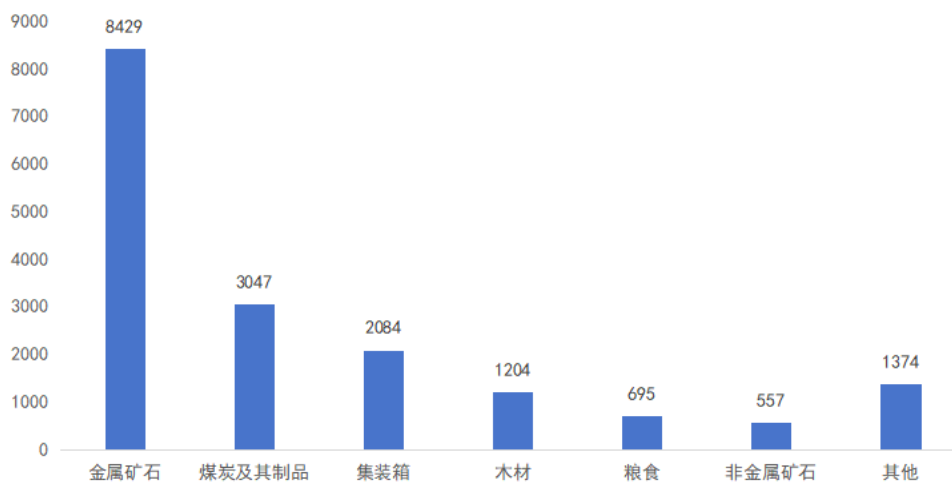
山东港口一体化改革以来，构建了以青岛港为龙头，日照港、烟台港为两翼，渤海湾港为延展，各板块集团为支撑，众多内陆港为依托的一体化协同发展格局。2022 年，国务院印发《关于支持山东深化新旧动能转换推动绿色低碳高质量发展的意见》，支持日照港建设大宗干散货智慧绿色示范港口，公司将牢牢把握新机遇，持续释放发展新动能。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司聚焦聚力“深化改革、深度融合、业绩为王、全面突破”，各项工作稳步推进。上半年累计完成货物吞吐量 17,390 万吨，其中完成大宗散货及件杂货吞吐量 15,306 万吨，同比下降 0.48%，其中完成外贸货物吞吐量 11,646 万吨，同比增长 6.39%，完成内贸货物吞吐量 3,660 万吨，同比下降 17.45%；完成集装箱吞吐量 2,084 万吨<sup>1</sup>。实现营业收入 41.14 亿元，同比增长 1.97%；净利润为 5.72 亿元，同比下降 5.91%。

#### 公司 2023 年上半年主要货物吞吐量情况

单位：万吨



**生产经营保持稳定。**报告期内，公司全面实施“大客户”战略、“铁路”战略，打造“春天服务”品牌，全力开展货源增量攻坚，大宗散杂货作业量总体保持稳定。强化生产资源统筹，全面实施生产组织标准化，加快提升通航效率，促进生产组织高效集约。

**内部改革纵深推进。**改革营销体制，成立客户服务中心，全面提升客户服务水平。组建技术创新中心，加强设备全生命周期管理。深化搬倒业务改革，重构搬倒业务生态。强化预算刚性约束，分层建立指标体系，每月调度、定期督导。

<sup>1</sup> 自 2023 年 5 月起，公司将集发公司吞吐量纳入合并口径统计范围。

**产业布局持续优化。**根据生产经营发展需要，公司收购了集发公司 100% 股权，推进港口功能和布局优化，满足客户多元化服务需求，并进行内部资源整合、资产结构优化。另外，公司拟收购 7 家与物流业务相关的股权资产，进一步拓宽公司服务范围、增强港口综合竞争力。

**转型升级加快推进。**大宗干散货智慧绿色示范港口建设方案通过中国港口协会专家组评审，并被列为交通强国山东示范区第一批试点任务。探索顺岸全封闭式自动化码头新模式，提升作业效率和安全水平，创新开发大宗干散货全域智慧绿色管控系统。深入推进“园林式港口”建设，加快布局风能、光伏等“绿电”，提升清洁能源占比，建成石臼东区绿色换电站，投用新能源重卡，实现绿色低碳可持续发展。

**党建群团聚势赋能。**坚持党建引领，围绕春天服务、市场资源、安全管理等形成 10 大“党建+业务”攻坚课题，不断推动党建与业务深度融合。扎实开展“我为群众办实事”实践活动，升级改造职工赋能基地，持续开展困难职工体系化帮扶和女职工权益保护等系列活动，举办青年精英论坛暨港企青年交流季等青年活动，为推动港口高质量发展注入动能。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用  不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,113,563,619.73	4,033,944,406.07	1.97
营业成本	2,957,791,257.02	2,951,476,109.50	0.21
管理费用	164,042,498.74	149,697,085.67	9.58
财务费用	260,958,953.09	228,166,031.51	14.37
研发费用	36,609,819.50	29,841,453.22	22.68
经营活动产生的现金流量净额	1,484,095,701.40	1,654,591,122.50	-10.30
投资活动产生的现金流量净额	-4,496,665,813.93	-1,101,748,409.37	-308.14
筹资活动产生的现金流量净额	3,037,767,427.69	-83,921,316.67	3,719.78

营业收入变动原因说明：因业务量增加及部分货种费率理性回归。

营业成本变动原因说明：因业务量增加，人工、水电和燃料等成本增加。

管理费用变动原因说明：折旧与摊销增加。

财务费用变动原因说明：主要是有息负债规模增加。

研发费用变动原因说明：建设智慧绿色港口，加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：应收账款和应收款项融资增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：收购集发公司股权及支付的工程设备款同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：收购股权及工程建设增加借款。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	208,704,282.61	0.56	79,333,990.00	0.22	163.07	
预付款项	12,112,199.25	0.03	6,588,684.02	0.02	83.83	
其他非流动金融资产			78,875,442.30	0.22	-100.00	
递延所得税资产	807,844,754.23	2.16	121,305,098.63	0.34	565.96	
其他非流动资产	39,711,820.33	0.11	219,750,853.47	0.62	-81.93	
应付票据			30,500,000.00	0.09	-100.00	
应交税费	105,747,670.52	0.28	73,748,354.51	0.21	43.39	
一年内到期的非流动负债	1,544,966,543.09	4.14	2,583,302,094.74	7.28	-40.19	
其他流动负债	11,833,966.75	0.03	521,475,943.89	1.47	-97.73	
长期借款	9,621,684,213.83	25.77	5,829,938,161.23	16.44	65.04	
长期应付款	2,047,082,920.19	5.48	485,911,872.74	1.37	321.29	
递延所得税负债	689,964,518.82	1.85	4,396,935.93	0.01	15,591.94	

#### 其他说明

应收款项融资较上年期末增加的主要原因是报告期内公司营业收入增加。

预付款项较上年期末增加的主要原因是做保理融资业务,支付财务费用。

其他非流动金融资产减少的主要原因是出售航运集团股权。

递延所得税资产及递延所得税负债较上年期末增加主要原因是根据《企业会计准则解释第 16 号》调整期初递延所得税相关科目。

其他非流动资产减少的主要原因是报告期内预付工程、设备款符合使用条件,相关预付款项转入资产。

应付票据减少的主要原因是公司报告期内收到应收款项融资增加。

应交税费增加的主要原因是报告期内公司部分企业所得税优惠政策。

一年内到期的非流动负债减少的主要原因是应付债券及部分长期借款到期。

其他流动负债减少的主要原因是短期融资券到期。

长期借款增加的原因是收购集装箱发展公司(集发公司)股权;优化债务结构。

长期应付款增加的原因是偿还到期债务,增加融资租赁款。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,143,878,645.13	售后回租抵押
合计	3,143,878,645.13	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

为进一步优化公司港口功能和布局,满足客户多元化服务需求,适应货物绿色运输发展趋势,提高港区资源配置效率,结合生产经营发展需要,公司收购日照港集团所持有的集发公司100%股权(具体情况详见公司在上海证券交易所披露的2023-014号临时公告和2023-019号公告),2023年4月24日收购工作已完成,集发公司成为公司全资子公司。

**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
集发公司	港口集装箱装卸、堆存等	否	收购	279,837.66	100%	是		自筹					8,885.33	否	2023年4月21日	
合计	/	/	/	279,837.66	/	/	/	/	/	/	/		8,885.33	/	/	/

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

上半年，公司增加 1 家全资子公司集发公司，股份岚山公司和山焦公司法定代表人发生变更，其他控股或参股公司基本情况没有变化。

集发公司成立于 2007 年 5 月，注册资本 16.5 亿元，公司持股比例 100%，负责日照港的集装箱航线开发、码头装卸、铁路集装箱、拆装箱、货运代理等业务。2022 年集发公司完成集装箱装卸量 580 万 TEU，实现营运收入 7.83 亿元，实现净利润 1.16 亿元。集发公司成为公司全资子公司，有利于进一步优化公司港口功能和布局，满足客户多元化服务需求，适应货物绿色运输发展趋势，提高港区资源配置效率。

公司主要控股或参股公司 2023 年上半年经营情况及相关财务指标详见本报告“第十节 财务报告”中“九、在其他主体中的权益”章节。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 经济周期、市场环境风险：港口是国民经济基础设施，经济周期的发展变化和市场波动将对港口企业的经营状况产生较大的影响。公司主要经营货种金属矿石、煤炭及其制品等大宗散杂货受钢铁行业和能源行业景气度变化影响，经济发展和对外贸易直接影响港口吞吐量的变化，对公司经营业绩产生一定的影响。

2. 腹地经济依赖风险：公司发展与腹地经济发展状况以及贸易需求状况密切相关，公司直接腹地包括鲁南、豫北、冀南、晋南及陕西关中等中原地区，间接腹地包括甘肃、宁夏、新疆、内蒙等。腹地经济发展和需求将对港口货物吞吐量 and 公司生产经营产生影响。

3. 环保支出风险：随着环保政策趋严，环保治理成本增加，一定程度上对港口生产和经营成本产生影响。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-04-20	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-04-21	详见公司披露的《日照港股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-019）

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 4 月 20 日，公司采取现场投票和网络投票相结合的方式召开 2022 年年度股东大会，会议由公司董事长牟伟先生主持，公司董事 10 人，出席 10 人，监事 6 人，出席 6 人，副总

经理、董事会秘书出席了本次会议，其他非董事高管 3 人列席了会议。本次会议审议通过了 19 项非累积投票议案，2 项累积投票议案。北京市君合（青岛）律师事务所委派律师法东、刘津鲁对会议进行见证并出具《法律意见书》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
毕涛	董事	离任
张春生	职工监事	离任
黄东辉	董事	选举
姚如秀	监事	选举
袁青	职工监事	选举
张峰	副总经理	聘任
张念磊	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

毕涛先生因工作调整申请辞去公司董事及相应各专门委员会委员职务；张春生先生因工作调整申请辞去职工监事职务。

经公司职工代表大会选举袁青先生为第七届监事会职工代表监事；经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过，聘任张峰先生、张念磊先生为公司副总经理；经公司 2022 年年度股东大会审议通过，选举黄东辉先生为第七届董事会董事，选举姚如秀女士为第七届监事会监事。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司下属单位动力公司被日照市生态环境局列为重点排污单位。

污染物名称	监测时间（2023年1-6月）
危险废物	年内处置。
大气	废气排放口污染物种类主要包括氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等，颗粒物 1.16mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫 1.1 mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物 61.1mg/m <sup>3</sup> 。根据 B37/2374-2018《锅炉大气排放污染物标准》，氮氧化物上限为 100mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫上限为 50mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物上限为 10mg/m <sup>3</sup> 。
噪声	昼间噪声小于 65dB（A），夜间噪声小于 55dB（A），符合 GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》中 3 类声环境功能区。
废水	生活污水经生物转盘等污水处理设施处理后，回用于洒水抑尘、消防用水；含油污水经两级气浮等污水处理设施处理后至港区设置的沉淀池，收集回用于洒水抑尘、消防用水。执行 GB/T 18920-2020《城市污水再生利用城市杂用水水质》道路清扫、消防杂用水标准。
生活垃圾	全部委托有资质单位回收处置。
固体废物	集中贮存在危废集中贮存场，定期委托具有经营许可资质的单位转移处置。

#### 废水

污染物名称	排放方式	主要及特征污染物名称	排放浓度 mg/L	核定的排放总量（吨）	执行的污染物浓度排放限值	超标情况
生活/含油污水	不外排，达标后回用	PH	7.15	/	6-9	无
		溶解氧≥	9.0	/	2.0	无
		嗅	0	/	无	无
		五日生化需要量	1.8	/	10	无
		色度	5L	/	10	无
		浊度	2	/	10	无
		溶解性总固体	860	/	1000	无
		氨氮	1.24	/	8	无
雨水	直接排放	阴离子表面活性剂	0.05L	/	0.5	无
		大肠埃希氏菌	2L	/	无	无
		化学需氧量	22	/	/	无
		悬浮物	8	/	/	无

注：当测定结果低于分析方法检出限时，报使用的“方法检出限”，并加标志位“L”表示。

#### 废气

污染物名称	排放方式	主要及特征污染物名称	排放浓度 mg/L	核定的排放总量（吨）	执行的污染物浓度排放限值	超标情况
锅炉废气	有组织排放	颗粒物	1.16	/	10	无
		氮氧化物	61.1	7.258	100	无
		二氧化硫	1.1	/	50	无
		烟气黑度	1	/	1	无



注：无组织废气每年检测 1 次，上半年未检测。

噪声

污染物名称	排放方式	主要及特征污染物名称	排放浓度 mg/L	核定的排放总量 (吨)	执行的污染物浓度排放限值	超标情况
噪声	直接排放	昼间噪声	53-56.6	/	65	无
		夜间噪声	46.2-47.4	/	55	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

污染物类别	防治污染设施名称	投运时间	设计处理能力	运行情况
大气污染物	低氮燃烧器	2018 年	4,166m <sup>3</sup> /d	正常
水污染物	含油污水处理系统	2010 年	1,200m <sup>3</sup> /d	正常
水污染物	生活污水处理系统	2010 年	200m <sup>3</sup> /d	正常

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

动力公司建立了突发环境事件综合应急预案，对突发环境事件进行分级预警，规范应急处置程序，明确应急处置职责，做到防患未然。该应急预案已在日照市生态环境局岚山分局备案，备案编号为 371103-2021-049-L。

## 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

动力公司根据《企业事业单位环境信息依法披露管理办法》《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南》的规定，制定企业自行监测方案，委托具有环境监测资质的第三方进行检测。报告期内，经山东科建检测服务有限公司对废水、废气、噪声等检测，检测结果均符合相关排放标准。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

本报告期内，本公司未列入重点排污单位的下属公司危险废物均委托有资质的单位进行合规处置，污水通过接入市政管网和自有污水处理设施等方式规范处置，港区环保设施正常运行，建设项目环保手续齐全，应急管理合法合规，同时严格按照法律法规、项目环评、企业排污许可等相关环保管理要求委托有资质的第三方开展环境检测，检测结果均符合标准。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、不断完善环保管理体系。印发《区块化环保清洁工作方案（试行）》，将石臼、岚山两港区划分为9大区块，明确区块化“五定”责任清单，进一步强化环保设备统筹使用，挖掘环保设备潜力，提高环保清洁精细化管理水平。编制《“一区一策”环境分级管控专项考核办法》，进一步提高“一区一策”环境分级管控专项考核的精细化、专业化水平，加大各级检查督办问题的考核兑现力度。

2、加快实施重点环保工程。推进传统码头流程化改造，组织开展石臼港区东区流程化改造和岚山港区岚南11号泊位自动化改造续建项目。完善港区污水处理、回用体系，在石臼港区、岚山港区各建成一座含尘污水处理设施，配套污水回用管线，强化回收水利用。

3、扎实开展绿色低碳技术研究。会同交通运输部天科所编制完成“干散货港口抑尘剂自动化制备与全流程信息化管理系统研究与应用”技术报告，经天津市科学技术评价中心组织鉴定为“国际领先”。会同交通运输部天科所编制中国港口协会《干散货码头露天堆场抑尘剂喷洒作业规程》团体标准，已完成修改意见征集。结合石臼港区南区能源数据测算，会同第三方专业机构编制山东省环境科学学会团体标准《大宗干散货港口温室气体核算规程》，目前已完成公示。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司大力推动构建绿色低碳用能格局，努力打造清洁低碳、智慧高效的现代化港口能源体系。报告期内推进大宗干散货新能源搬倒车辆换电站建成并投入运营，100台新能源重卡减少二氧化碳排放600余吨，实现港口汽运搬倒业务绿色低碳可持续发展；推广船舶岸电使用，船舶岸电用电量30余万千瓦时，减少二氧化碳排放180余吨；持续加大园林式港口建设，新增绿化面积20余万平方米，港区公园绿植固碳400余吨。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

1、驻村帮扶工作取得新进展。一是援建日照市东港区两城街道“幸福长者食堂”，解决了老年人午餐就餐难问题。二是修整了主街道两侧的绿化带，硬化了房屋两侧地面，村内面貌更加整洁有序。

2、打造港口志愿服务品牌。设立“关爱客户”“爱在港口”“情同手足伴成长”“守护碧海蓝天”“与爱同行”五个志愿服务项目队，分别针对到港客户提供业务咨询、政策解答、宣传推介等志愿服务；针对劳务工子女开展兴趣拓展、感恩教育、社会体验、人文关怀等研学活动；针对“春蕾女童”“希望小屋”帮扶对象的身心健康成长，开展助学陪伴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	山东省港口集团	自无偿划转方式取得日照港集团 100%股权完成之日起 5 年的过渡期内，尽一切合理努力解决与公司同时经营大宗散杂货装卸、堆存及中转业务的问题。并承诺严格遵守法律、法规及规范性文件和《日照港股份有限公司章程》等公司内部管理制度的规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法利益。	2020.06.09 山东省港口集团对公司拥有控制权期间持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	山东省港口集团	山东省港口集团及下属公司（除公司外）将继续规范与公司及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，将按照相关法律法规、规范性文件以及《日照港股份有限公司章程》《日照港股份有限公司关联交易决策制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害公司及其他中小股东的利益。对于因政策调整、市场变化等客观原因确实不能履行或需要做出调整的承诺，山东省港口集团与公司将提前向市场公开做好解释说明，充分披露承诺需调整或未履行的原因，并提出相应处置措施。	2020.06.09 自成为公司间接控股股东之日起生效，并在作为公司间接控股股东的整个期间持续有效	是	是	不适用	不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

(1) 报告期内，公司日常关联交易事项实际执行情况如下：

①公司及控股子公司提供劳务

单位：万元 币种：人民币

提供劳务方	接受劳务方 (关联人)	交易内容	2023年预计发生金额	2023年1-6月实际发生金额
本公司及下属子公司	山东省港口集团下属子公司	综合服务（提供水、电、维修、通讯等）	16,000.00	8,990.43
	日照港集团	港口装卸服务及其他	9,000.00	8,299.01
	贸易公司	港口装卸服务及其他	4,000.00	348.05
	陆海物流及其下属子公司	港口装卸服务及其他	20,000.00	8,867.33
	航运集团及其下属子公司	港口装卸服务及其他	8,500.00	3,661.13
	物流园区公司	港口装卸服务及其他	2,000.00	365.71
	山焦公司	港口装卸服务及其他	5,600.00	3,298.41
	岚北港务公司	港口装卸服务及其他	1,000.00	35.56
	昌融物流公司下属子公司	港口装卸服务及其他	38,000.00	22,759.82
	山东能源集团有限公司下属子公司	港口装卸服务及其他	13,000.00	5,888.88

注：本小节中预计金额为含税总价格，因增值税抵扣原因，实际发生金额均为不含税交易金额，下同。

②公司及控股子公司接受劳务、采购商品

单位：万元 币种：人民币

接受劳务方	提供劳务方(关联人)	交易内容	2023年预计发生金额	2023年1-6月实际发生金额
本公司及下属子公司	山东省港口集团下属子公司	综合服务	30,000.00	12,296.69
	日照港集团	铁路包干费	62,500.00	30,161.66
	海港装卸及其下属子公司	劳务及装卸、清洁等业务总包服务	110,000.00	40,542.72
	日照中燃	采购材料	19,000.00	8,146.87
	日照港集团下属子公司	场地机械作业等服务	5,800.00	347.90
	科技集团及其下属子公司	信息系统维护、智慧平台体系建设等	5,500.00	2,094.54
	日照港集团下属子公司	计量、理货费等	1,500.00	364.36
	装备集团下属子公司	机械制造、维修采购、船舶维修	9,000.00	4,035.35
	岚山港务	皮带输送机输送费	7,500.00	3,567.61

③关联租赁

单位：万元 币种：人民币

出租方	承租方	租赁内容	2023年预计发生金额	2023年1-6月实际发生金额
日照港集团	本公司	土地使用权	25,000.00	12,937.73
岚山港务	本公司	土地使用权	22,000.00	9,807.07
		综合服务	800.00	331.63
日照港集团	裕廊公司	码头场地	2,000.00	836.01
		土地使用权	1,200.00	436.54
		仓库、堆场使用费	900.00	208.46
本公司	日照港集团下属子公司	土地使用权	3,000.00	733.96
	中联水泥	土地使用权	160.00	69.21

(2) 经招投标，山东港湾等公司中标本公司及下属子公司的部分项目，并签署相关工程施工、设备采购合同。相关合同实际执行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

投资主体	关联人	交易类型	合同金额	2023年1-6月交易执行情况
本公司及下属子公司	山东港湾	工程施工项目	131,866.66	1,600.00

本公司及下属子公司	青港装备公司	生产设备采购	7,450.00	659.00
合计			139,316.66	2,259.00

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
为进一步完善港区房产权证手续，本公司及股份岚山公司与日照港集团及岚山港务签署土地使用权及相关资产组转让协议，协议总金额 6,201.50 万元，截止本报告期末，相关房产权证手续正在办理中。	详细情况请见公司于 2023 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 披露的《日照港股份有限公司关于与山东港口日照港集团有限公司及其控股子公司发生关联交易的公告》（公告编号：临 2023-012）。

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
为进一步优化公司港口功能和布局，公司以人民币 279,837.66 万元收购了日照港集团所持有的集发公司 100% 股权，截止本报告期末，收购款项已支付，工商变更已完成。	详细情况请见公司于 2023 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 披露的《日照港股份有限公司关于收购日照港集装箱发展有限公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-014）。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
山港财务公司	间接控股股东子公司	100,000.00	0.35%-1.15%	52,161.20	1,075,745.19	1,028,694.61	99,211.78
合计	/	/	/	52,161.20	1,075,745.19	1,028,694.61	99,211.78

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
山港财务公司	间接控股股东子公司	150,000.00	3.3%-4.25%	48,450.00	65,000.00	10,950.00	102,500.00
合计	/	/	/	48,450.00	65,000.00	10,950.00	102,500.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山港财务公司	间接控股股东子公司	流动资金贷款	130,000.00	102,500.00

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
日照港集团	本公司	土地使用权	24749.55 年	2022-07-15	2023-12-31				是	控股股东

## 租赁情况说明

公司与日照港集团签定《土地使用权租赁补充协议》于 2022 年 7 月 14 日到期，2022 年 7 月 15 日双方续签《土地使用权租赁协议》，有效期至 2023 年 12 月 31 日。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

## 3 □适用 √不适用

其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，依据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，公司国有发起人股东中仍有 63,782,047 股股份冻结待转给全国社会保障基金理事会。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	104,833
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东港口日照港集团有限公司	285,000	1,340,219,138	43.58	0	冻结	59,143,867	国有法人
山东能源集团有限公司	0	167,550,785	5.45	0	冻结	3,246,726	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	56,667,400	1.84	0	未知	-	国有法人

保宁资本有限公司一保宁新兴市场基金（美国）	-869,600	32,351,500	1.05	0	未知	-	其他
日照港集团岚山港务有限公司	0	27,198,450	0.88	0	未知	-	国有法人
UBS AG	4,919,134	24,908,779	0.81	0	未知	-	境外法人
邯鄲钢铁集团有限责任公司	38,700	18,294,158	0.59	0	未知	-	国有法人
林穗贤	0	11,274,948	0.37	0	未知	-	境内自然人
香港中央结算有限公司	9,660,980	11,208,807	0.36	0	未知	-	其他
丁胜利	未知	11,188,000	0.36	0	未知	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东港口日照港集团有限公司	1,340,219,138	人民币普通股	1,340,219,138				
山东能源集团有限公司	167,550,785	人民币普通股	167,550,785				
中央汇金资产管理有限责任公司	56,667,400	人民币普通股	56,667,400				
保宁资本有限公司一保宁新兴市场基金（美国）	32,351,500	人民币普通股	32,351,500				
日照港集团岚山港务有限公司	27,198,450	人民币普通股	27,198,450				
UBS AG	24,908,779	人民币普通股	24,908,779				
邯鄲钢铁集团有限责任公司	18,294,158	人民币普通股	18,294,158				
林穗贤	11,274,948	人民币普通股	11,274,948				
香港中央结算有限公司	11,208,807	人民币普通股	11,208,807				
丁胜利	11,188,000	人民币普通股	11,188,000				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，日照港集团与岚山港务为母子公司关系，为一致行动人；除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

日照港集团将进行转融通业务的股票转回。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
曹秀玲	监事	17,000	17,000	0	不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

### 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付 息方式	交易 场所	投资者 适当性 安排 (如 有)	交易 机制	是否 存在 终止 上市 交易 的风 险
日照港股份有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）	18 日照 01	143637	2018-05-10	2018-05-10	2023-05-10	0	5.38	按年付息到期一次还本	上海 证券 交易 所	面向专 业投资 者	公开 交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

其他说明

无

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 10 日完成本期债券本息兑付及摘牌工作。

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付 息方式	交易场 所	投资者 适当性 安排 (如 有)	交易机 制	是否存 在终止 上市交 易的风 险

日照港股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	22 日照港股 CP001	042280230	2022-05-23	2022-05-25	2023-05-25	0	2.42	到期一次还本付息	银行间债券市场	面向专业投资者	公开交易	否
---------------------------	---------------	-----------	------------	------------	------------	---	------	----------	---------	---------	------	---

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

其他说明

无

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 25 日完成本期债券本息兑付工作。

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减 (%)	变动原因
流动比率	0.39	0.28	38.29	
速动比率	0.33	0.24	38.51	
资产负债率 (%)	59.37	52.09	7.28	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	487,308,919.43	529,178,481.01	-7.91	
EBITDA 全部债务比	10.14	12.66	-19.91	
利息保障倍数	3.34	3.37	-0.89	
现金利息保障倍数	5.43	6.22	-12.70	
EBITDA 利息保障倍数	5.87	5.98	-1.84	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	

流动比率、速动比率变动的原因：主要是报告期内公司优化债务结构，压降短期负债导致。

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	本节七、1	1,392,502,928.09	1,411,484,000.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	本节七、5	669,059,362.12	611,856,495.39
应收款项融资	本节七、6	208,704,282.61	79,333,990.00
预付款项	本节七、7	12,112,199.25	6,588,684.02
其他应收款	本节七、8	4,400,012.29	4,280,930.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	本节七、9	139,869,698.30	120,905,604.82
合同资产	本节七、10	214,097,655.77	181,739,519.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节七、13	279,038,875.83	273,073,015.46
流动资产合计		2,919,785,014.26	2,689,262,240.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节七、17	816,499,468.34	789,930,149.17
其他权益工具投资	本节七、18	8,233,913.50	8,541,660.10
其他非流动金融资产			78,875,442.30
投资性房地产			
固定资产	本节七、21	17,287,977,925.44	17,343,892,583.36
在建工程	本节七、22	6,965,795,412.30	6,208,877,224.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	本节七、25	2,743,690,819.26	2,972,336,937.74
无形资产	本节七、26	5,587,153,477.84	4,876,616,604.87
开发支出			
商誉	本节七、28	156,242,667.29	156,242,667.29
长期待摊费用			7,722.30
递延所得税资产	本节七、30	807,844,754.23	121,305,098.63
其他非流动资产	本节七、31	39,711,820.33	219,750,853.47
非流动资产合计		34,413,150,258.53	32,776,376,943.80



资产总计		37,332,935,272.79	35,465,639,184.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	本节七、32	1,601,262,500.00	1,723,580,305.55
交易性金融负债			
应付票据	本节七、35		30,500,000.00
应付账款	本节七、36	493,279,000.57	572,477,958.06
预收款项	本节七、37	17,898,983.13	20,279,143.71
合同负债	本节七、38	124,541,093.96	176,882,994.62
应付职工薪酬	本节七、39	170,887,599.61	215,840,388.19
应交税费	本节七、40	105,747,670.52	73,748,354.51
其他应付款	本节七、41	3,454,572,035.05	3,666,567,426.80
其中：应付利息			
应付股利		19,705,595.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	本节七、43	1,544,966,543.09	2,583,302,094.74
其他流动负债	本节七、44	11,833,966.75	521,475,943.89
流动负债合计		7,524,989,392.68	9,584,654,610.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	本节七、45	9,621,684,213.83	5,829,938,161.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	本节七、47	2,178,865,304.94	2,451,891,504.18
长期应付款	本节七、48	2,047,082,920.19	485,911,872.74
长期应付职工薪酬		47,558,991.24	62,653,558.42
预计负债			
递延收益	本节七、51	52,596,404.12	53,893,852.62
递延所得税负债	本节七、30	689,964,518.82	4,396,935.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,637,752,353.14	8,888,685,885.12
负债合计		22,162,741,745.82	18,473,340,495.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	本节七、53	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节七、55	2,003,611,722.04	4,264,146,895.51
减：库存股			
其他综合收益	本节七、57	-60,960,890.68	-63,392,593.63
专项储备	本节七、58	126,152,792.72	109,900,960.47
盈余公积	本节七、59	791,239,968.51	791,239,968.51
未分配利润	本节七、60	7,421,057,702.27	7,043,872,328.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,356,755,182.86	15,221,421,447.25
少数股东权益		1,813,438,344.11	1,770,877,241.98
所有者权益（或股东权益）合计		15,170,193,526.97	16,992,298,689.23

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		37,332,935,272.79	35,465,639,184.42
------------------------	--	-------------------	-------------------

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		373,498,514.01	356,719,012.33
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	本节十七、1	382,208,531.96	277,557,054.74
应收款项融资		167,195,652.71	69,178,390.00
预付款项		11,158,047.10	4,573,873.48
其他应收款	本节十七、2	380,371,019.31	320,340,666.50
其中：应收利息			
应收股利		20,160,000.00	
存货		132,819,849.49	109,403,770.87
合同资产		52,040,554.73	100,549,201.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,240,076.93	72,053,893.89
流动资产合计		1,542,532,246.24	1,310,375,863.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节十七、3	7,804,882,237.09	5,836,141,135.50
其他权益工具投资		8,233,913.50	8,541,660.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,941,197,051.94	9,920,520,361.85
在建工程		2,745,213,683.41	2,689,961,673.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		599,389,811.92	709,895,554.64
无形资产		4,388,333,404.09	4,431,312,297.54
开发支出			
商誉		32,937,365.05	32,937,365.05
长期待摊费用			
递延所得税资产		223,423,657.23	65,688,333.22
其他非流动资产		2,978,419.00	2,195,474.95
非流动资产合计		25,746,589,543.23	23,697,193,855.88
资产总计		27,289,121,789.47	25,007,569,719.17
<b>流动负债：</b>			

短期借款		1,601,262,500.00	1,691,430,305.55
交易性金融负债			
应付票据			30,500,000.00
应付账款		214,897,909.26	297,725,114.49
预收款项		1,867,733.22	3,060,393.78
合同负债		95,026,870.98	141,939,112.99
应付职工薪酬		138,566,971.07	169,781,917.55
应交税费		48,842,300.11	30,782,592.51
其他应付款		1,303,387,132.98	1,402,403,737.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,132,870,668.55	2,258,427,421.26
其他流动负债		11,078,569.02	518,454,221.51
流动负债合计		4,547,800,655.19	6,544,504,817.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,088,942,974.73	5,025,403,948.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		386,161,120.11	500,868,797.65
长期应付款		2,047,082,920.19	485,911,872.74
长期应付职工薪酬		35,463,036.98	47,457,351.99
预计负债			
递延收益		42,596,404.12	43,893,852.62
递延所得税负债		149,847,452.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,750,093,909.11	6,103,535,823.73
负债合计		15,297,894,564.30	12,648,040,641.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,551,941,418.11	3,060,673,912.14
减：库存股			
其他综合收益		-60,960,890.68	-63,392,593.63
专项储备		91,882,838.37	82,568,178.00
盈余公积		787,989,252.42	787,762,574.19
未分配利润		5,544,720,718.95	5,416,263,119.44
所有者权益（或股东权益）合计		11,991,227,225.17	12,359,529,078.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,289,121,789.47	25,007,569,719.17

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		4,113,563,619.73	4,033,944,406.07
其中：营业收入	本节七、61	4,113,563,619.73	4,033,944,406.07
二、营业总成本		3,442,262,229.87	3,377,516,747.58
其中：营业成本	本节七、61	2,957,791,257.02	2,951,476,109.50
税金及附加	本节七、62	22,859,701.52	18,336,067.68
销售费用			
管理费用	本节七、64	164,042,498.74	149,697,085.67
研发费用		36,609,819.50	29,841,453.22
财务费用	本节七、66	260,958,953.09	228,166,031.51
其中：利息费用		267,632,677.33	228,229,620.08
利息收入		8,486,155.20	7,105,771.67
加：其他收益	本节七、67	21,632,450.33	29,378,536.98
投资收益（损失以“-”号填列）	本节七、68	24,004,295.65	20,200,032.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,004,295.65	20,200,032.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	本节七、71	-15,077,460.04	-3,514,152.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	本节七、72	-697,473.37	126,717.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	本节七、73	10,477,321.89	541,754.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,640,524.32	703,160,547.77
加：营业外收入	本节七、74	5,143,068.45	1,891,772.10
减：营业外支出	本节七、75	836,324.59	980,341.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,947,268.18	704,071,978.15
减：所得税费用	本节七、76	143,664,164.75	95,829,489.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		572,283,103.43	608,242,488.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		572,283,103.43	608,242,488.74
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）		512,365,209.00	547,841,524.34

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,917,894.43	60,400,964.40
六、其他综合收益的税后净额		2,354,766.30	-12,563,401.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,354,766.30	-12,563,401.04
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-307,746.60	-12,563,401.04
（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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-307,746.60	-12,563,401.04
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,662,512.90	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,662,512.90	
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		514,719,975.30	535,278,123.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		59,917,894.43	60,400,964.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：66,317,077.36 元，上期被合并方实现的净利润为：62,804,733.25 元。

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	本节十七、4	2,479,319,176.26	2,414,073,070.35
减：营业成本	本节十七、4	1,863,300,512.85	1,811,288,363.63
税金及附加		14,404,157.51	13,338,496.83
销售费用			
管理费用		127,747,132.60	121,807,678.69
研发费用		23,639,313.26	21,182,923.32

财务费用		196,433,967.19	156,519,315.08
其中：利息费用		197,675,903.96	155,471,077.14
利息收入		1,256,280.24	1,016,515.38
加：其他收益		5,794,988.73	7,227,605.85
投资收益（损失以“－”号填列）	本节十七、5	44,164,295.65	20,200,032.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,004,295.65	20,200,032.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,871,984.16	-2,822,008.39
资产减值损失（损失以“－”号填列）		151,534.15	466,182.12
资产处置收益（损失以“－”号填列）		6,243,500.69	-1,191.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		306,276,427.91	315,006,912.96
加：营业外收入		3,427,453.35	1,287,376.14
减：营业外支出		828,743.93	684,555.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		308,875,137.33	315,609,733.64
减：所得税费用		62,662,524.84	49,570,880.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		246,212,612.49	266,038,852.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		246,212,612.49	266,038,852.78
（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		2,354,766.30	-12,563,401.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-307,746.60	-12,563,401.04
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-307,746.60	-12,563,401.04
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,662,512.90	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,662,512.90	
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		248,567,378.79	253,475,451.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

## 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,620,677,715.25	3,815,344,844.33
收到的税费返还		66,179,387.11	167,381,796.53
收到其他与经营活动有关的现金	本节七、78	358,233,452.28	77,647,471.36
经营活动现金流入小计		4,045,090,554.64	4,060,374,112.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,442,493,859.04	1,356,377,891.16
支付给职工及为职工支付的现金		935,159,630.11	859,206,586.37
支付的各项税费		146,493,215.75	151,539,485.44
支付其他与经营活动有关的现金	本节七、78	36,848,148.34	38,659,026.75
经营活动现金流出小计		2,560,994,853.24	2,405,782,989.72
经营活动产生的现金流量净额		1,484,095,701.40	1,654,591,122.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		97,489.38	7,876,879.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,003,931.12	2,687,052.10
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	本节七、78	44,317,748.78	5,981,710.55
投资活动现金流入小计		116,419,169.28	16,545,641.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,814,708,396.44	1,093,903,514.24
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		2,798,376,586.77	
支付其他与投资活动有关的现金			24,390,536.78
投资活动现金流出小计		4,613,084,983.21	1,118,294,051.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,496,665,813.93	-1,101,748,409.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,794,860,712.65	1,873,296,546.60
发行债券收到的现金			499,850,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	本节七、78	1,700,107,019.08	
筹资活动现金流入小计		7,494,967,731.73	2,373,146,546.60
偿还债务支付的现金		3,761,354,878.41	1,866,602,509.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,519,260.15	282,516,094.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	本节七、78	340,326,165.48	307,949,259.61
筹资活动现金流出小计		4,457,200,304.04	2,457,067,863.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,037,767,427.69	-83,921,316.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,197,315.16	468,921,396.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,367,114,237.28	1,143,144,453.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,392,311,552.44	1,612,065,849.47

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,168,595,233.07	2,363,534,575.00
收到的税费返还		24,112,071.36	61,529,074.15
收到其他与经营活动有关的现金		62,434,634.68	100,995,880.73
经营活动现金流入小计		2,255,141,939.11	2,526,059,529.88
购买商品、接受劳务支付的现金		994,231,925.30	923,280,730.14
支付给职工及为职工支付的现金		644,914,117.96	574,681,163.12
支付的各项税费		62,528,743.86	61,657,378.87
支付其他与经营活动有关的现金		87,679,743.49	24,448,008.06
经营活动现金流出小计		1,789,354,530.61	1,584,067,280.19
经营活动产生的现金流量净额		465,787,408.50	941,992,249.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		97,489.38	7,876,879.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,003,931.12	1,461,985.43
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		44,317,748.78	



投资活动现金流入小计		116,419,169.28	9,338,864.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,888,058.86	783,667,285.36
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		2,798,376,586.77	
支付其他与投资活动有关的现金			24,390,536.78
投资活动现金流出小计		3,284,264,645.63	808,057,822.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,167,845,476.35	-798,718,957.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,286,695,200.00	1,838,296,546.60
发行债券收到的现金			499,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,703,209,310.17	
筹资活动现金流入小计		6,989,904,510.17	2,338,146,546.60
偿还债务支付的现金		3,669,070,140.91	1,843,217,772.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,975,973.58	278,401,867.76
支付其他与筹资活动有关的现金		221,721,558.54	229,657,589.40
筹资活动现金流出小计		4,226,767,673.03	2,351,277,229.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,763,136,837.14	-13,130,682.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		312,369,836.51	229,830,015.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>373,448,605.80</b>	<b>359,972,624.43</b>

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,057,107,899.56		-63,392,593.63	103,983,107.23	791,239,968.51		6,615,568,200.14		13,580,160,469.81	1,763,739,907.52	15,343,900,377.33
加：会计政策变更											-12,153,679.60		-12,153,679.60	1,420,171.53	-10,733,508.07
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,207,038,995.95			5,917,853.24			428,304,128.25		1,641,260,977.44	7,137,334.46	1,648,398,311.90
其他															
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				4,264,146,895.51		-63,392,593.63	109,900,960.47	791,239,968.51		7,031,718,648.79		15,209,267,767.65	1,772,297,413.51	16,981,565,181.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,260,535,173.47		2,431,702.95	16,251,832.25			389,339,053.48		-1,852,512,584.79	41,140,930.60	-1,811,371,654.19
（一）综合收益总额							2,431,702.95				512,365,209.00		514,796,911.95	59,917,894.43	574,714,806.38
（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											-123,026,155.52		-123,026,155.52	-19,705,595.45	-142,731,750.97
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-123,026,155.52		-123,026,155.52	-19,705,595.45	-142,731,750.97
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（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								16,251,832.25					16,251,832.25	928,631.62	17,180,463.87
1. 本期提取								36,085,322.28					36,085,322.28	928,631.62	37,013,953.90
2. 本期使用								19,833,490.03					19,833,490.03		19,833,490.03
（六）其他					-2,260,535,173.47								-2,260,535,173.47		-2,260,535,173.47
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				2,003,611,722.04		-60,960,890.68	126,152,792.72	791,239,968.51		7,421,057,702.27		13,356,755,182.86	1,813,438,344.11	15,170,193,526.97

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度												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(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	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,056,840,467.55		-48,320,612.48	95,525,119.11	755,256,568.57		6,143,736,217.74	13,078,691,648.49	1,684,561,759.90	14,763,253,408.39
加：会计政策变更					1,246,195,291.97			6,423,676.69			316,294,637.24	1,556,759,926.30	8,570,635.90	1,565,330,562.20
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				4,303,035,759.52		-48,320,612.48	101,948,795.80	755,256,568.57		6,460,030,854.98	14,635,451,574.79	1,693,132,395.80	16,328,583,970.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,111,188.37		-12,563,401.04	13,248,540.02			424,815,368.82	475,611,696.18	60,424,260.40	536,035,956.58
（一）综合收益总额							-12,563,401.04				547,841,524.34	535,278,123.30	60,400,964.40	595,679,087.70
（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											-123,026,155.52	-123,026,155.52		-123,026,155.52
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-123,026,155.52	-123,026,155.52		-123,026,155.52
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（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								13,248,540.02				13,248,540.02	23,296.01	13,271,836.03
1. 本期提取								31,154,227.96				31,154,227.96	23,296.01	31,177,523.97
2. 本期使用								17,905,687.94				17,905,687.94		17,905,687.94
（六）其他					50,111,188.37							50,111,188.37		50,111,188.37
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				4,353,146,947.89		-60,884,013.52	115,197,335.82	755,256,568.57		6,884,846,223.80	15,111,063,270.96	1,753,556,656.20	16,864,619,927.17

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,060,673,912.14		-63,392,593.63	82,568,178.00	787,762,574.19	5,416,263,119.44	12,359,529,078.14
加：会计政策变更									226,678.23	5,271,142.54	5,497,820.77
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				3,060,673,912.14		-63,392,593.63	82,568,178.00	787,989,252.42	5,421,534,261.98	12,365,026,898.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-508,732,494.03		2,431,702.95	9,314,660.37		123,186,456.97	-373,799,673.74
（一）综合收益总额							2,431,702.95			246,212,612.49	248,644,315.44
（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										-123,026,155.52	-123,026,155.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（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								9,314,660.37			9,314,660.37
1. 本期提取								43,666,375.18			43,666,375.18
2. 本期使用								34,351,714.81			34,351,714.81
（六）其他					-508,732,494.03						-508,732,494.03
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				2,551,941,418.11		-60,960,890.68	91,882,838.37	787,989,252.42	5,544,720,718.95	11,991,227,225.17

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,060,406,480.13		-48,320,612.48	82,242,901.30	751,779,174.25	5,215,438,675.53	12,137,200,506.73
加：会计政策变更									323,103.84	2,907,934.63	3,231,038.47
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				3,060,406,480.13		-48,320,612.48	82,242,901.30	752,102,278.09	5,218,346,610.16	12,140,431,545.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					111,188.37		-12,563,401.04	5,394,688.72		143,012,697.26	135,955,173.31
（一）综合收益总额							-12,563,401.04			266,038,852.78	253,475,451.74
（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										-123,026,155.52	-123,026,155.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（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								5,394,688.72			5,394,688.72
1. 本期提取								16,910,887.91			16,910,887.91
2. 本期使用								11,516,199.19			11,516,199.19
（六）其他					111,188.37						111,188.37
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				3,060,517,668.50		-60,884,013.52	87,637,590.02	752,102,278.09	5,361,359,307.42	12,276,386,718.51

公司负责人：牟伟

主管会计工作负责人：冯慧

会计机构负责人：冯慧

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

2006年9月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]79号文核准，本公司公开发行人民币普通股230,000,000股（每股面值1.00元），发行后股本为630,000,000股。

2007年11月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]405号文核准，本公司公开发行认股权与债券分离交易的可转换公司债券880万张（每张债券面值100元）。每张债券的认购人获得本公司无偿派发的7份认股权证，共计发行6,160万份认股权证，认股权证存续期为12个月。

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

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

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

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

2011年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1845号文批准，本公司向兖矿集团有限公司等6家公司非公开发行人民币普通股365,478,600股（每股面值1.00元），发行后股本为2,630,631,660股。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设办公室（党委办公室、总经理办公室）、证券部（董事会办公室）、纪委机关、党委组织部（人力资源部）、党群工作

部、企业发展部、生产业务部、财务部、安全环保部、法务审计部（党委巡察办）、科技信息部、网络数据中心、服务保障中心，招标采购中心、应急救援中心、技术创新中心、客户服务中心、党校等部门，下设第一港务分公司、第二港务分公司、第三港务分公司、轮驳分公司、动力分公司 5 家分公司，拥有集发公司、股份岚山港务、裕廊公司、山钢码头公司 4 家子公司；拥有山东港口科技集团日照有限公司（“科技日照公司”）、日照中联港口水泥有限公司（“中联水泥公司”）、山东兖煤日照港储配煤有限公司（“储配煤公司”）、东平铁路有限责任公司（“东平铁路公司”）、山东港口集团财务有限责任公司（“山东港口财务公司”）、山焦销售日照有限公司（“山焦公司”）等 6 家联营企业及日照港岚北港务有限公司（“岚北港务公司”）、枣临铁路有限责任公司（“枣临铁路公司”）等 2 家参股公司。

本公司企业法人营业执照的统一社会信用代码 913700007409658444，法定代表人牟伟，注册地山东日照市，注册地址日照市海滨二路。

本公司及子公司属交通运输港口服务行业，主要利用港口设施进行煤炭、金属矿石、水泥等进出口散杂货的装卸、堆存中转和港务管理服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三次会议于 2023 年 6 月 30 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并范围包括本公司（母公司）及集发公司、股份岚山港务、裕廊公司、山钢码头公司 4 家控股子公司。

本公司合并范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本节五 23、本节五 29、本节五 38。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存



收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

### 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **金融负债分类和计量**

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、45。

### 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

### 预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合：账龄组合

**C、合同资产**

合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款**

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。



如借款人不大会可能全额支付其对本公司的欠款，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

### 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（对于承担汇率波动风险的金融工具，披露其汇率风险。）

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他内容详见本节五、10

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本节五、10

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，对划分为组合的其他应收款，本集团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。其他内容详见本节五、10。

### 15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详见本节五、38

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节五、10（6）

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有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；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
港务设施	年限平均法	50	5	1.9000
库场设施	年限平均法	10-40	5	2.375-9.500
装卸机械设备	年限平均法	8-15	5	6.333-11.875
辅助机器设备	年限平均法	8-10	5	9.500-11.875
通讯导航设备	年限平均法	8	5	11.875
辅助车辆	年限平均法	6	5	15.833
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.375-9.500

办公设备	年限平均法	5	5	19.000
------	-------	---	---	--------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1. 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
2. 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
4. 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明：

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节五、30。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用



### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节五、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
海域使用权	50	直线法
软件	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节五、30。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

详见本节五、38

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本节五、10。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

①下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

港口服务业务于提供服务时按履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度按照投入法，根据已投入的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。

②下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：

物流代理业务于中介服务交付时确认收入。

通信和动力工程业务于完工验收时确认收入。

销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。



## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本节五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 港口服务收入的确认

根据履约进度确认港口服务业务的收入需要由管理层作出相关判断。本公司根据合同条款和行业惯例确定单项履约义务、交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，则对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 商誉减值

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

#### 递延所得税资产

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

#### 设定受益计划负债

本公司已对内退人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行了调整。	财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

其他说明：

无

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

根据《企业会计准则解释第 16 号》文件追溯调整 2023 年初递延所得税相关科目所致。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,411,484,000.74	1,411,484,000.74	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	611,856,495.39	611,856,495.39	
应收款项融资	79,333,990.00	79,333,990.00	
预付款项	6,588,684.02	6,588,684.02	
其他应收款	4,280,930.98	4,280,930.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	120,905,604.82	120,905,604.82	
合同资产	181,739,519.21	181,739,519.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	273,073,015.46	273,073,015.46	
流动资产合计	2,689,262,240.62	2,689,262,240.62	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	789,930,149.17	789,930,149.17	
其他权益工具投资	8,541,660.10	8,541,660.10	
其他非流动金融资产	78,875,442.30	78,875,442.30	
投资性房地产			
固定资产	17,343,892,583.36	17,343,892,583.36	
在建工程	6,208,877,224.57	6,208,877,224.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,972,336,937.74	2,972,336,937.74	
无形资产	4,876,616,604.87	4,876,616,604.87	
开发支出			
商誉	156,242,667.29	156,242,667.29	
长期待摊费用	7,722.30	7,722.30	
递延所得税资产	121,305,098.63	853,655,825.00	732,350,726.37
其他非流动资产	219,750,853.47	219,750,853.47	
非流动资产合计	32,776,376,943.80	33,508,727,670.17	732,350,726.37
资产总计	35,465,639,184.42	36,197,989,910.79	732,350,726.37

<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,723,580,305.55	1,723,580,305.55	
交易性金融负债			
应付票据	30,500,000.00	30,500,000.00	
应付账款	572,477,958.06	572,477,958.06	
预收款项	20,279,143.71	20,279,143.71	
合同负债	176,882,994.62	176,882,994.62	
应付职工薪酬	215,840,388.19	215,840,388.19	
应交税费	73,748,354.51	73,748,354.51	
其他应付款	3,666,567,426.80	3,666,567,426.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,583,302,094.74	2,583,302,094.74	
其他流动负债	521,475,943.89	521,475,943.89	
流动负债合计	9,584,654,610.07	9,584,654,610.07	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5,829,938,161.23	5,829,938,161.23	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,451,891,504.18	2,451,891,504.18	
长期应付款	485,911,872.74	485,911,872.74	
长期应付职工薪酬	62,653,558.42	62,653,558.42	
预计负债			
递延收益	53,893,852.62	53,893,852.62	
递延所得税负债	4,396,935.93	747,481,170.37	743,084,234.44
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,888,685,885.12	9,631,770,119.56	743,084,234.44
负债合计	18,473,340,495.19	19,216,424,729.63	743,084,234.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,264,146,895.51	4,264,146,895.51	
减：库存股			
其他综合收益	-63,392,593.63	-63,392,593.63	
专项储备	109,900,960.47	109,900,960.47	
盈余公积	791,239,968.51	791,239,968.51	
未分配利润	7,043,872,328.39	7,031,718,648.79	-12,153,679.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	15,221,421,447.25	15,209,267,767.65	-12,153,679.60

少数股东权益	1,770,877,241.98	1,772,297,413.51	1,420,171.53
所有者权益（或股东权益）合计	16,992,298,689.23	16,981,565,181.16	-10,733,508.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,465,639,184.42	36,197,989,910.79	732,350,726.37

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	356,719,012.33	356,719,012.33	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	277,557,054.74	277,557,054.74	
应收款项融资	69,178,390.00	69,178,390.00	
预付款项	4,573,873.48	4,573,873.48	
其他应收款	320,340,666.50	320,340,666.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	109,403,770.87	109,403,770.87	
合同资产	100,549,201.48	100,549,201.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	72,053,893.89	72,053,893.89	
流动资产合计	1,310,375,863.29	1,310,375,863.29	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,836,141,135.50	5,836,141,135.50	
其他权益工具投资	8,541,660.10	8,541,660.10	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,920,520,361.85	9,920,520,361.85	
在建工程	2,689,961,673.03	2,689,961,673.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	709,895,554.64	709,895,554.64	
无形资产	4,431,312,297.54	4,431,312,297.54	
开发支出			
商誉	32,937,365.05	32,937,365.05	
长期待摊费用			

递延所得税资产	65,688,333.22	248,660,042.65	182,971,709.43
其他非流动资产	2,195,474.95	2,195,474.95	
非流动资产合计	23,697,193,855.88	23,880,165,565.31	182,971,709.43
资产总计	25,007,569,719.17	25,190,541,428.60	182,971,709.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,691,430,305.55	1,691,430,305.55	
交易性金融负债			
应付票据	30,500,000.00	30,500,000.00	
应付账款	297,725,114.49	297,725,114.49	
预收款项	3,060,393.78	3,060,393.78	
合同负债	141,939,112.99	141,939,112.99	
应付职工薪酬	169,781,917.55	169,781,917.55	
应交税费	30,782,592.51	30,782,592.51	
其他应付款	1,402,403,737.66	1,402,403,737.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,258,427,421.26	2,258,427,421.26	
其他流动负债	518,454,221.51	518,454,221.51	
流动负债合计	6,544,504,817.30	6,544,504,817.30	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5,025,403,948.73	5,025,403,948.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	500,868,797.65	500,868,797.65	
长期应付款	485,911,872.74	485,911,872.74	
长期应付职工薪酬	47,457,351.99	47,457,351.99	
预计负债			
递延收益	43,893,852.62	43,893,852.62	
递延所得税负债		177,473,888.66	177,473,888.66
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,103,535,823.73	6,281,009,712.39	177,473,888.66
负债合计	12,648,040,641.03	12,825,514,529.69	177,473,888.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,060,673,912.14	3,060,673,912.14	
减：库存股			
其他综合收益	-63,392,593.63	-63,392,593.63	
专项储备	82,568,178.00	82,568,178.00	



盈余公积	787,762,574.19	787,989,252.42	226,678.23
未分配利润	5,416,263,119.44	5,421,534,261.98	5,271,142.54
所有者权益（或股东权益）合计	12,359,529,078.14	12,365,026,898.91	5,497,820.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	25,007,569,719.17	25,190,541,428.60	182,971,709.43

#### 45. 其他

√适用 □不适用

##### 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	房产原值扣除一定比例后的余值	1.20%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	9.6 元/平方米
环境保护税	污染当量	1.2 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财政部和国家税务总局财税【2023】5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》，本公司大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税，自2023年1月1日起至2027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) 本公司部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008年版）列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务局备案，本公司南区通用泊位工程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；股份岚山港务12、15(减半征收)、16号泊位工程2023年经营所得免征企业所得税。

(3) 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。

(4) 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，本公司填海整治形成的土地，2023年度免交土地使用税。

(5) 根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（公告2021年第6号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司符合研发加计扣除标准的研发费用按照75%在税前加计扣除。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号), 企业安置残疾人员的, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,392,502,928.09	1,367,127,254.56
其他货币资金		44,356,746.18
合计	1,392,502,928.09	1,411,484,000.74
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款	992,117,790.51	521,612,055.32

其他说明：

(1) 期末, 本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	588,027,181.48
1 年以内小计	588,027,181.48
1 至 2 年	20,606,968.55
2 至 3 年	57,827,612.78
3 至 4 年	35,370,262.20
4 至 5 年	5,439,162.13
5 年以上	6,848,511.45
合计	714,119,698.59

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	6,868,653.94	0.96	6,868,653.94	100.00		6,868,653.94	1.07	6,868,653.94	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	707,251,044.65	99.04	38,191,682.53	5.40	669,059,362.12	634,945,163.25	98.93	23,088,667.86	3.64	611,856,495.39
其中：										
账龄组合	707,251,044.65	99.04	38,191,682.53	5.40	669,059,362.12	634,945,163.25	98.93	23,088,667.86	3.64	611,856,495.39
合计	714,119,698.59	100.00	45,060,336.47	6.31	669,059,362.12	641,813,817.19	100.00	29,957,321.80	4.67	611,856,495.39

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司等 9 户	6,868,653.94	6,868,653.94	100	款项收回可能性小
合计	6,868,653.94	6,868,653.94	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	588,027,181.48	12,407,373.53	2.11
1 至 2 年	20,606,968.55	1,024,166.34	4.97
2 至 3 年	56,827,612.78	7,404,637.95	13.03
3 至 4 年	35,370,262.20	10,936,485.07	30.92
4 至 5 年	4,439,162.13	4,439,162.13	100.00
5 年以上	1,979,857.51	1,979,857.51	100.00
合计	707,251,044.65	38,191,682.53	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本节五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	29,957,321.80	15,103,014.67				45,060,336.47
合计	29,957,321.80	15,103,014.67				45,060,336.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 338,779,033.98 元，占应收账款期末余额合计数的 47.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,148,237.62 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	208,704,282.61	79,333,990.00
合计	208,704,282.61	79,333,990.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

详见本节十一、1

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将信用等级较高的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,991,096.69	90.74	5,425,883.11	82.35
1 至 2 年	785,200.91	6.48	785,200.91	11.92
2 至 3 年	81,800.00	0.68	81,800.00	1.24
3 年以上	254,101.65	2.10	295,800.00	4.49
合计	12,112,199.25	100.00	6,588,684.02	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,868,188.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.73%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,400,012.29	4,280,930.98
合计	4,400,012.29	4,280,930.98

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,529,477.78
1 年以内小计	4,529,477.78
1 至 2 年	
2 至 3 年	96,645.00
3 至 4 年	2,252.80
4 至 5 年	22,044.80
5 年以上	31,517,149.88
合计	36,167,570.26

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收预付设备采购款	29,169,230.76	29,169,230.76
通信动力服务及工程款	1,623,056.00	1,623,056.00
押金及保证金	2,516,441.60	2,869,438.95
备用金	151,658.82	102,499.80
其他	2,707,183.08	2,258,708.81
合计	36,167,570.26	36,022,934.32



## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	934,121.06		30,807,882.28	31,742,003.34
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,554.63			25,554.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	959,675.69		30,807,882.28	31,767,557.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	31,742,003.34	25,554.63				31,767,557.97
合计	31,742,003.34	25,554.63				31,767,557.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰富重装集团有限公司	待收设备采购款	29,169,230.76	5年以上	72.26	29,169,230.76
中铁十局集团有限公司日照港工程项目经理部	通信动力工程款	1,623,056.00	5年以上	4.02	1,623,056.00
山东港湾建设集团有限公司	押金保证金及其他	1,005,441.77	1年以内	2.49	26,443.12
大连商品交易所	押金保证金	600,000.00	1至2年/5年以上	1.49	307,890.00
日照正泰装卸有限公司	其他	367,301.46	1年以内	0.91	9,660.03
合计	/	32,765,029.99	/	81.17	31,136,279.91

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,481,270.26		51,481,270.26	44,536,831.77		44,536,831.77
合同履约成本	88,388,428.04		88,388,428.04	76,368,773.05		76,368,773.05
合计	139,869,698.30		139,869,698.30	120,905,604.82		120,905,604.82

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口服务	218,712,489.29	4,614,833.52	214,097,655.77	185,656,879.36	3,917,360.15	181,739,519.21
合计	218,712,489.29	4,614,833.52	214,097,655.77	185,656,879.36	3,917,360.15	181,739,519.21

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	697,473.37			
合计	697,473.37			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

详见本节五、10

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	1,783,895.75	1,794,358.36
待摊保理手续费		
增值税留抵额	24,140,974.31	83,954,925.89
待认证进项税	253,114,005.77	187,301,945.03
其他		21,786.18
合计	279,038,875.83	273,073,015.46

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中联水泥公司	57,143,816.68			-1,483,291.42			97,489.38			55,563,035.88	
东平铁路公司	38,620,484.15			-2,124,277.04						36,496,207.11	
储配煤公司（注1）										0.00	
日照港财务公司										0.00	
山港财务公司	531,207,549.22			22,475,010.81	2,662,512.90					556,345,072.93	
山焦公司	125,441,799.88			3,595,425.1						129,037,224.98	
科技日照公司	37,516,499.24			1,541,428.2						39,057,927.44	
小计	789,930,149.17			24,004,295.65	2,662,512.90		97,489.38			816,499,468.34	
合计	789,930,149.17			24,004,295.65	2,662,512.90		97,489.38			816,499,468.34	

## 其他说明

注 1：因储配煤公司于 2017 年对以前年度贸易业务形成的应收账款计提大额减值准备，导致期末净资产为负数，本公司按权益法核算已于 2017 年将该项长期股权投资账面价值减记至 0，期末未确认超额亏损相关的投资损失累计金额为 8,327.75 万元。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
枣临铁路公司	8,233,913.50	8,541,660.10
岚北港务公司		
合计	8,233,913.50	8,541,660.10

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
枣临铁路公司			42,803,686.50		根据管理层持有意图判断	不适用
岚北港务公司			53,239,761.77		根据管理层持有意图判断	不适用

其他说明：

√适用 □不适用

由于枣临铁路公司、岚北港务公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,287,977,925.44	17,343,892,583.36
固定资产清理		
合计	17,287,977,925.44	17,343,892,583.36

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	辅助机器设备	通讯导航设备	辅助车辆	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	10,357,985,876.74	5,641,396,876.96	7,566,914,584.07	2,160,137,079.31	161,778,867.09	164,445,659.26	1,651,775,550.36	146,423,278.97	27,850,857,772.76
2. 本期增加金额	104,081,553.89	161,308,836.94	61,304,871.67	6,294,778.75	11,039,416.10	6,633,979.07	98,141,859.85	1,757,134.44	450,562,430.71
(1) 购置	2,604,361.19	3,487,252.38	27,946,313.91		9,017,968.18	6,076,456.95	19,230,718.08	1,704,922.06	70,067,992.75
(2) 在建工程转入	101,477,192.70	157,821,584.56	33,358,557.76	6,294,778.75	2,021,447.92	557,522.12	78,911,141.77	52,212.38	380,494,437.96
3. 本期减少金额			46,047,217.41	75,045,179.25		1,705,000.00	1,034,989.15	812,876.80	124,645,262.61
(1) 处置或报废			46,047,217.41	75,045,179.25		1,705,000.00	1,034,989.15	812,876.80	124,645,262.61
(2) 其他									
4. 期末余额	10,462,067,430.63	5,802,705,713.90	7,582,172,238.33	2,091,386,678.81	172,818,283.19	169,374,638.33	1,748,882,421.06	147,367,536.61	28,176,774,940.86
二、累计折旧									
1. 期初余额	2,506,837,708.91	1,338,755,299.82	4,502,739,418.06	1,414,947,493.20	101,076,673.92	112,000,860.24	405,970,089.65	124,004,707.81	10,506,332,251.61
2. 本期增加金额	96,106,925.78	67,087,322.36	171,554,889.53	64,018,586.62	8,017,134.12	5,683,643.17	34,593,964.38	3,396,900.78	450,459,366.74
(1) 计提	96,106,925.78	67,087,322.36	171,554,889.53	64,018,586.62	8,017,134.12	5,683,643.17	34,593,964.38	3,396,900.78	450,459,366.74
(2) 其他									
3. 本期减少金额			43,024,697.63	22,548,176.89		1,365,015.85	396,279.05	660,433.51	67,994,602.93
(1) 处置或报废			43,024,697.63	22,548,176.89		1,365,015.85	396,279.05	660,433.51	67,994,602.93
(2) 其他									
4. 期末余额	2,602,944,634.69	1,405,842,622.18	4,631,269,609.96	1,456,417,902.93	109,093,808.04	116,319,487.56	440,167,774.98	126,741,175.08	10,888,797,015.42
三、减值准备									
1. 期初余额			632,937.79						632,937.79



2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额			632,937.79						632,937.79
(1) 处置或报废			632,937.79						632,937.79
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	7,859,122,795.94	4,396,863,091.72	2,950,902,628.37	634,968,775.88	63,724,475.15	53,055,150.77	1,308,714,646.08	20,626,361.53	17,287,977,925.44
2. 期初账面价值	7,851,148,167.83	4,302,641,577.14	3,064,175,166.01	744,556,648.32	60,702,193.17	52,444,799.02	1,245,805,460.71	22,418,571.16	17,343,892,583.36

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
港务设施	1,506,115,904.00	198,203,650.27		1,307,912,253.73
库场设施	1,060,915,836.26	92,075,726.19		968,840,110.07
装卸机械设备	1,000,435,014.93	142,907,128.56		857,527,886.37
辅助机械设备	29,025,118.62	19,426,723.66		9,598,394.96
合计	3,596,491,873.81	452,613,228.68		3,143,878,645.13

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
S16 商业楼	23,843,820.43	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产抵押情况详见本节七、48 长期应付款。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,965,795,412.30	6,208,877,224.57
工程物资		
合计	6,965,795,412.30	6,208,877,224.57

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	6,222,120,378.99		6,222,120,378.99	5,684,130,481.15		5,684,130,481.15
在安装设备	327,749,632.61		327,749,632.61	277,202,704.77		277,202,704.77
零星工程	415,925,400.70		415,925,400.70	247,544,038.65		247,544,038.65
合计	6,965,795,412.30		6,965,795,412.30	6,208,877,224.57		6,208,877,224.57

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
石白港区南区西#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	42,676,683.12	15,738,141.60		1,377,125,982.09	72.37	主体施工	38,956,216.96	12,780,234.63	3.8575	金融机构贷款和自筹
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	48,857,503.72			1,065,097,921.88	39.75	主体施工				自筹
石白港区南区#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	20,256,500.15	14,700,000.00		739,372,872.62	57.29	主体施工	8,907,913.18	2,370,470.30	3.8575	金融机构贷款和自筹
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	69,961,823.98			481,838,845.14	30.56	主体施工	2,235,551.98	2,183,968.51	3.55	金融机构贷款和自筹
日照钢铁精品基地配套成品码头工程	2,230,798,500.00	346,624,401.84	57,033,615.79			403,658,017.63	35.59	主体施工				自筹
岚山港区南区#18#20#22 泊位工程	1,146,235,800.00	337,043,875.97	169,257,964.39			506,301,840.36	44.17	主体施工	4,697,730.77	3,733,263.71	3.55	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	796,000,000.00	320,266,593.67	73,090,259.99			393,356,853.66	49.42	主体施工	3,752,792.67	2,016,611.03	3.55	金融机构贷款和自筹
东煤南移二期工程	1,481,650,000.00	240,564,176.05	16,060,928.44	188,993.40		256,436,111.09	18.56	主体施工	333,652.44		4.41	金融机构贷款和自筹
岚山港区南区#17 泊位工程	465,500,000.00	219,498,833.62	15,228,602.70			234,727,436.32	50.42	主体施工	1,147,833.34	1,095,766.67	3.55	金融机构贷款和自筹
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	418,743,300.00	170,219,561.00	690,738.28			170,910,299.28	40.82	主体施工	1,619,747.62		4.41	金融机构贷款和自筹
日照港岚山港区南作业区南一突堤南部堆场建设工程	548,320,000.00	113,294,041.92	25,284,403.66			138,578,445.58	25.27	主体施工				自筹
南二突堤货场	660,627,000.00	57,056,347.09	561,186.18			57,617,533.27	8.72	主体施工	4,870,234.13		4.41	金融机构贷款和自筹
日照港粮食基地工程	1,450,000,000.00	37,295,888.50	245,405,941.02			282,701,829.52	19.50	主体施工				自筹
日照港石白港区南区#14#15 泊位堆场扩建工程	1,568,392,000.00		177,523,345.28			177,523,345.28	11.32	设备制作				自筹
合计	18,425,768,300.00	5,353,984,972.02	961,889,496.70	30,627,135.00		6,285,247,333.72	/	/	66,521,673.09	24,180,314.85	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	港务设施	装卸机械设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,008,131,736.81	111,649,514.82	40,273,156.62	557,174,553.35	3,717,228,961.60
2. 本期增加金额	91,423,773.39		11,794,147.91		103,217,921.30
其中：租入	91,423,773.39		11,794,147.91		103,217,921.30
其他增加					
3. 本期减少金额	104,331,688.32		1,217,161.59		105,548,849.91
处置	104,331,688.32		1,217,161.59		105,548,849.91
其他					
4. 期末余额	2,995,223,821.88	111,649,514.82	50,850,142.94	557,174,553.35	3,714,898,032.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	646,479,306.50	28,751,823.74	16,722,935.74	52,937,957.88	744,892,023.86
2. 本期增加金额	201,475,202.06	6,194,853.48	8,182,704.66	17,705,735.85	233,558,496.05
(1) 计提	201,475,202.06	6,194,853.48	8,182,704.66	17,705,735.85	233,558,496.05
其他					
3. 本期减少金额	6,634,725.28		608,580.90		7,243,306.18
(1) 处置	6,634,725.28		608,580.90		7,243,306.18
4. 期末余额	841,319,783.28	34,946,677.22	24,297,059.50	70,643,693.73	971,207,213.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,153,904,038.60	76,702,837.60	26,553,083.44	486,530,859.62	2,743,690,819.26
2. 期初账面价值	2,361,652,430.31	82,897,691.08	23,550,220.88	504,236,595.47	2,972,336,937.74

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,300,927,141.82	285,802,513.35	47,128,651.85	5,633,858,307.02
2.本期增加金额	763,790,629.22		10,345,123.81	774,135,753.03
(1)购置	763,790,629.22		10,345,123.81	774,135,753.03
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	6,064,717,771.04	285,802,513.35	57,473,775.66	6,407,994,060.05
二、累计摊销				
1.期初余额	696,842,988.87	46,973,876.93	13,424,836.35	757,241,702.15
2.本期增加金额	58,154,429.22	2,858,502.06	2,585,948.78	63,598,880.06
(1)计提	58,154,429.22	2,858,502.06	2,585,948.78	63,598,880.06
3.本期减少金额				
4.期末余额	754,997,418.09	49,832,378.99	16,010,785.13	820,840,582.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,309,720,352.95	235,970,134.36	41,462,990.53	5,587,153,477.84
2.期初账面价值	4,604,084,152.95	238,828,636.42	33,703,815.50	4,876,616,604.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

- 1、期末无用于抵押、担保的无形资产。
- 2、期末无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

**27、开发支出**

□适用 √不适用



**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
对昱桥公司增资 形成企业合并	32,937,365.05					32,937,365.05
取得股份岚山港 务控制权	123,257,968.3 9					123,257,968.3 9
合计	156,195,333.4 4					156,195,333.4 4

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

## ① 对昱桥公司增资溢价形成商誉

本公司原持有日照昱桥铁矿石装卸有限公司（简称 昱桥公司）44.45%股权，2007 年对昱桥公司以货币增资后取得昱桥公司 76.19%的股权，合并成本大于合并中取得的昱桥公司可辨认净资产公允价值的差额 3,293.74 万元确认为商誉。本公司 2012 年以非公开发行股票方式收购昱桥公司其余少数股权，收购完成后，昱桥公司成为本公司全资子公司。昱桥公司于 2012 年 12 月注销，注销后其全部资产组并入第二港务分公司。因昱桥公司并入资产已与第二港务分公司原有资产协同发挥效益，不能单独区分并入资产组产生的现金流入，因此将商誉分摊至并入资产后的第二港务分公司资产组。该资产组的构成主要为包括固定资产和无形资产在内的港口业务经营性资产，与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## ②取得股份岚山港务控制溢价形成商誉

本公司和晋瑞国际有限公司各持有股份岚山港务 50%股权，本公司取得股份岚山港务经营和财务决策控制权后，自 2013 年 12 月起将股份岚山港务纳入合并报表范围。购买日本公司投资金额大于合并中取得的股份岚山港务可辨认净资产公允价值的差额 12,325.80 万元确认为商誉。股份岚山港务符合资产组定义且不存在其他类型的业务分部或子公司，因此将商誉全部分摊至股份岚山港务资产组，该资产组的构成主要为包括固定资产和无形资产在内的港口业务经营性资产。2021 年 8 月，股份岚山港务吸收合并日照港股份有限公司岚山装卸分公司，商誉减值测试资产组变更为重组完成后的股份岚山港务公司资产组。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现方法已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	80,689,825.36	20,172,456.34	56,938,558.77	14,234,639.69
内部交易未实现利润	162,689,782.87	40,672,445.72	164,910,664.07	41,227,666.02
其他权益工具投资公允价值变动	82,803,686.50	20,700,921.63	82,495,939.90	20,623,984.98
预提费用	71,576,466.34	17,894,116.59	68,576,466.44	17,144,116.61
固定资产累计折旧	608,576.37	152,144.09	608,576.37	152,144.09
辞退福利	88,772,303.77	22,193,075.94	111,690,189.00	27,922,547.25
新租赁准则税会差异	2,744,238,375.70	686,059,593.93	2,929,402,905.46	732,350,726.37
合计	3,231,379,016.91	807,844,754.23	3,414,623,300.01	853,655,825.00

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	16,167,256.00	4,041,814.00	17,587,743.72	4,396,935.93
新租赁准则税会差异	2,743,690,819.26	685,922,704.82	2,972,336,937.74	743,084,234.44
合计	2,759,858,075.26	689,964,518.82	2,989,924,681.46	747,481,170.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

《企业会计准则解释第 16 号》文件变更追溯调整 2022 年递延所得税费用。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产						
预付工程、设备及软件款	39,711,820.33		39,711,820.33	219,750,853.47		219,750,853.47
合计	39,711,820.33		39,711,820.33	219,750,853.47		219,750,853.47

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,600,000,000.00	1,722,150,000.00
应计利息	1,262,500.00	1,430,305.55
合计	1,601,262,500.00	1,723,580,305.55

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		30,500,000.00
合计		30,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付成本费用	429,691,302.29	496,656,219.08
材料款	63,587,698.28	75,799,663.66
其他		22,075.32
合计	493,279,000.57	572,477,958.06

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁费	17,898,983.13	20,279,143.71
合计	17,898,983.13	20,279,143.71

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亚太森博（山东）浆纸有限公司	16,031,249.91	预收租赁费未到结算期
合计	16,031,249.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
装卸及堆存款	77,395,594.65	143,753,385.94
通信、动力工程款	47,145,499.31	33,129,608.68
合计	124,541,093.96	176,882,994.62

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	166,803,757.58	743,735,576.20	799,372,414.92	111,166,918.86
二、离职后福利-设定提存计划		98,589,378.54	80,082,010.32	18,507,368.22
三、辞退福利	49,036,630.61	19,646,675.86	27,469,993.94	41,213,312.53
合计	215,840,388.19	861,971,630.60	906,924,419.18	170,887,599.61

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,652,487.00	377,340,615.00	427,993,102.00	
二、职工福利费		29,331,535.33	29,331,535.33	
三、社会保险费	36,672,214.73	35,496,641.83	39,011,983.92	33,156,872.64
其中：医疗保险费	36,672,214.73	31,995,990.79	35,511,332.88	33,156,872.64
工伤保险费		3,500,651.04	3,500,651.04	
四、住房公积金	6,518,935.44	42,699,402.44	49,218,337.88	
五、工会经费和职工教育经费	72,960,120.41	14,371,238.66	9,321,312.85	78,010,046.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		244,496,142.94	244,496,142.94	
合计	166,803,757.58	743,735,576.20	799,372,414.92	111,166,918.86

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		63,631,598.33	63,631,598.33	
2、失业保险费		2,785,780.43	2,785,780.43	
3、企业年金缴费		32,171,999.78	13,664,631.56	18,507,368.22
合计		98,589,378.54	80,082,010.32	18,507,368.22

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	91,615,101.25	59,130,299.97
土地使用税	5,865,529.93	4,195,233.73
个人所得税	510,823.59	2,849,474.90
环境保护税	2,413,676.52	2,146,005.75
房产税	2,524,707.90	1,790,774.55
印花税	892,347.21	1,322,989.52
增值税	1,910,313.94	2,257,945.61
城市维护建设税	8,849.27	32,451.11
教育费附加	3,792.55	13,907.62
地方教育附加	2,528.36	9,271.75
合计	105,747,670.52	73,748,354.51

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,705,595.46	
其他应付款	3,434,866,439.59	3,666,567,426.80
合计	3,454,572,035.05	3,666,567,426.80

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	3,204,549,783.04	3,503,773,537.97
质保金	139,694,512.32	98,582,612.11
待付费用	53,477,826.86	24,495,057.11
押金、保证金	25,726,600.53	24,419,618.65
代收代付港建费	974,910.20	1,076,885.59
其他	10,442,806.64	14,219,715.37
合计	3,434,866,439.59	3,666,567,426.80

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东港湾建设集团有限公司	886,270,000.00	尚未结算完毕
上海振华重工（集团）股份有限公司	40,550,000.00	尚未结算完毕
大连华锐重工集团股份有限公司	18,305,500.00	尚未结算完毕
青岛海西重机有限责任公司	11,300,000.00	尚未结算完毕
合计	956,425,500.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	817,511,267.96	1,410,009,494.07
1年内到期的应付债券		554,928,357.60
1年内到期的长期应付款	218,150,909.01	134,005,726.38
1年内到期的租赁负债	509,304,366.12	484,358,516.69
合计	1,544,966,543.09	2,583,302,094.74



**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
银行间市场短期融资券		507,058,333.31
待转销项税额	11,833,966.75	14,417,610.58
合计	11,833,966.75	521,475,943.89

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22日照港股CP001	100	2022/05/23	365天	500,000,000	507,058,333.31		5,041,666.69		512,100,000.00	
合计	/	/	/	500,000,000	507,058,333.31		5,041,666.69		512,100,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

2022年5月，本公司发行2022年度第一期短期融资券（22日照港股CP001），发行规模5亿元人民币，年利率2.42%，融资期限365天。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	75,787,912.65	
保证借款		26,000,000.00
信用借款	9,545,896,301.18	5,803,938,161.23
合计	9,621,684,213.83	5,829,938,161.23

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

期末抵押借款利率为 3.98%，信用借款利率区间为 2.95%-4.65%，期初保证借款利率区间为 4.28%-4.75%，信用借款利率区间为 2.83%-4.41%。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	3,286,983,549.85	3,710,968,617.31
减：未确认融资费用	598,813,878.79	774,718,596.44
减：一年内到期的租赁负债	509,304,366.12	484,358,516.69
合计	2,178,865,304.94	2,451,891,504.18

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	2,047,082,920.19	485,911,872.74
专项应付款		
合计	2,047,082,920.19	485,911,872.74

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,047,082,920.19	485,911,872.74
合计	2,047,082,920.19	485,911,872.74

其他说明：

2019年10月，本公司与国银金融租赁股份有限公司（以下简称国银金融租赁）签订《融资租赁合同》，国银金融租赁购买本公司部分港口资产，购买价款总计100,000万元。截至2023年6月30日，该融资租赁项目应付租金余额（摊余成本）为55,392.95万元，固定资产抵押物金额为132,083.54万元。

2023年4月，本公司与工银金融租赁有限公司（以下简称“工银金融”）开展售后回租融资租赁业务，融资总额为人民币17亿元，期限为5年。截至2023年6月30日，该融资租赁项目应付租金余额（摊余成本）为171,130.43万元，固定资产抵押物金额为182,304.32万元。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	47,558,991.24	62,653,558.42
三、其他长期福利		
合计	47,558,991.24	62,653,558.42

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,893,852.62		1,297,448.50	52,596,404.12	与资产相关的政府补助
合计	53,893,852.62		1,297,448.50	52,596,404.12	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
13 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金财政拨款	41,058,852.62			1,243,789.50		39,815,063.12	与资产相关
山东省重大科技创新工程项目财政补贴	2,835,000.00			53,659.00		2,781,341.00	与资产相关
环保专项基金	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

根据国家发展改革委员会办公厅《关于 2013 年国家煤炭应急储备点改造项目的复函》（发改办运行【2013】1417 号），本公司 2013 年收到用于国家煤炭应急储备点改造项目补助资金 6,000 万元计入递延收益，于 2015 年资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

根据山东省科学技术厅下达的《山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目任务书》，本公司收到用于面向大规模节点安全高效协同的联盟链平台及应用项目补助资金 283.5 万元计入递延收益，将于资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

根据日照市财政局下达的《关于下达 2021 年中央大气、水污染防治资金预算指标的通知》，集发公司 2021 年收到大气污染防治专项资金 1000 万元计入递延收益，将于资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,075,653,888						3,075,653,888

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,359,812,592.20		2,260,535,173.47	1,099,277,418.73
其他资本公积	904,334,303.31			904,334,303.31
合计	4,264,146,895.51		2,260,535,173.47	2,003,611,722.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）减少主要系同控收购集发公司支付对价所致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	- 61,871,954.92	-307,746.60			76,936.65	-230,809.95		- 62,102,764.87
其他权益工具投资公允价值变动	- 61,871,954.92	-307,746.60			76,936.65	-230,809.95		- 62,102,764.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,520,638.71	2,662,512.90				2,662,512.90		1,141,874.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,520,638.71	2,662,512.90				2,662,512.90		1,141,874.19
其他综合收益合计	- 63,392,593.63	2,354,766.30			76,936.65	2,431,702.95		- 60,960,890.68

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	109,900,960.47	36,085,322.28	19,833,490.03	126,152,792.72
合计	109,900,960.47	36,085,322.28	19,833,490.03	126,152,792.72

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	747,129,683.39			747,129,683.39
任意盈余公积	44,110,285.12			44,110,285.12
合计	791,239,968.51			791,239,968.51

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,615,568,200.14	6,143,736,217.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	416,150,448.65	316,294,637.24
调整后期初未分配利润	7,031,718,648.79	6,460,030,854.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	512,365,209.00	742,851,028.88
减：提取法定盈余公积		35,983,399.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	123,026,155.52	123,026,155.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,421,057,702.27	7,043,872,328.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 416,150,448.63 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,982,585,385.80	2,902,844,033.57	3,916,034,841.69	2,890,559,861.54
其他业务	130,978,233.93	54,947,223.45	117,909,564.38	60,916,247.96
合计	4,113,563,619.73	2,957,791,257.02	4,033,944,406.07	2,951,476,109.50

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
港口服务	3,902,568,047.32
物流代理	80,017,338.48
其他业务	130,978,233.93
按合同期限分类	
按时点确认收入	50,241,149.40
按时段确认收入	4,063,322,470.33
合计	4,113,563,619.73

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	183,912.63	144,905.59
教育费附加	84,729.13	62,102.42
资源税		
房产税	4,388,894.24	2,973,138.10
土地使用税	10,783,463.20	8,386,738.44
车船使用税	82,300.56	70,333.44
印花税	2,353,031.20	2,374,034.38
环境保护税	4,846,002.10	4,216,319.96
地方教育费附加	70,274.72	41,401.61

其他	67,093.74	67,093.74
合计	22,859,701.52	18,336,067.68

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准及税收优惠政策详见本节六、税项

### 63、销售费用

适用 不适用

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,605,530.51	81,968,275.43
折旧与摊销	62,397,661.60	49,655,220.55
警卫消防费	4,056,603.72	4,057,743.72
咨询、审计费	5,542,287.14	3,486,187.13
业务招待费	2,656,908.79	2,180,117.35
租赁及物业费	1,110,668.45	643,141.55
业务宣传费	2,161,670.92	2,320,486.95
差旅费	2,275,822.14	1,163,684.29
党组织工作经费	1,008,760.12	369,115.88
绿化费	12,223.71	65,205.98
办公费	653,178.03	60,827.48
会议费	745,799.46	278,028.00
邮电费	2,132,161.61	346,132.58
交通费	103,983.01	37,024.64
其他	4,579,239.53	3,065,894.14
合计	164,042,498.74	149,697,085.67

### 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发支出	36,609,819.50	29,841,453.22
合计	36,609,819.50	29,841,453.22

### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,705,315.32	276,010,811.34

减：利息资本化	-27,430,668.85	-49,591,255.08
利息收入	-8,486,155.20	-7,105,771.67
汇兑损益	-32.06	-8,956.40
担保支出	358,030.86	1,810,063.82
手续费及其他	1,812,463.02	7,051,139.50
合计	260,958,953.09	228,166,031.51

其他说明：

2022年4月，本公司与日照港集团签订《担保收费协议》，在其为本公司融资合同提供的连带责任担保期间，按照月担保余额计算担保费。

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	17,033,652.12	20,134,433.09
粉尘防治改造资金		7,750,000.00
国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	1,243,789.50	1,243,789.50
稳岗补贴	40,500.00	800.00
税费返还	318,530.71	248,714.39
统计奖励		800.00
山东省重大科技创新工程项目财政补贴	53,659.00	
日照市财政局免除无问题外贸企业吊装移位仓储费用	2,942,319.00	
合计	21,632,450.33	29,378,536.98

其他说明：

政府补助的具体信息，详见本节七、84 政府补助

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,004,295.65	20,200,032.38
合计	24,004,295.65	20,200,032.38

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,103,014.67	-3,531,555.71
其他应收款坏账损失	25,554.63	17,403.55
合计	-15,077,460.04	-3,514,152.16

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,474,179.89	541,754.94
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	4,003,142.00	
合计	10,477,321.89	541,754.94

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,667,408.81	274,990.37	2,667,408.81
其中：固定资产处置利得	2,667,408.81	274,990.37	2,667,408.81
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		5,000.00	
政府补助			
罚没收益	1,748,405.11	968,492.35	1,748,405.11
其他	727,254.53	643,289.38	727,254.53
合计	5,143,068.45	1,891,772.10	5,143,068.45

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	827,055.51	942,744.74	827,055.51
其中：固定资产处置损失	827,055.51	942,744.74	827,055.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		13,726.40	
罚款支出	563.22	14,963.20	563.22
其他	8,705.86	8,907.38	8,705.86
合计	836,324.59	980,341.72	836,324.59

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,292,808.88	99,114,905.78
递延所得税费用	-11,628,644.13	-3,285,416.37
合计	143,664,164.75	95,829,489.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	715,947,268.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,986,817.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-41,110,923.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,789,345.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,001,073.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	
所得税费用	143,664,164.75

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本节七、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,346,794.23	6,898,503.95
政府补助	3,355,008.71	7,750,800.00
押金、保证金	2,216,897.42	3,553,112.33
资金往来	258,171,683.47	57,915,063.80
代垫政府拆迁补偿款	81,000,000.00	
营业外收入及其他	5,143,068.45	1,529,991.28
合计	358,233,452.28	77,647,471.36

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	2,867,067.53	3,319,834.10
付现费用及其他	33,981,080.81	35,339,192.65
合计	36,848,148.34	38,659,026.75

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	44,317,748.78	5,981,710.55
合计	44,317,748.78	5,981,710.55

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		24,390,536.78
合计		24,390,536.78

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	1,700,000,000.00	
其他	107,019.08	
合计	1,700,107,019.08	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
证券登记公司代扣分红个税	460,070.32	25,259.13
租赁应付款	339,866,095.16	307,924,000.48
合计	340,326,165.48	307,949,259.61

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	572,283,103.43	608,242,488.74
加：资产减值准备	697,473.37	-126,717.14
信用减值损失	15,077,460.04	3,514,152.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,459,366.74	383,431,718.56
使用权资产摊销	233,558,496.05	246,956,645.24
无形资产摊销	39,418,565.21	41,442,920.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,477,321.89	-541,754.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	827,055.51	942,744.74

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	267,632,677.33	228,229,620.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,004,295.65	-20,200,032.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,811,070.77	7,098,428.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,516,651.55	-355,259.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,964,093.48	-11,088,795.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,389,985.86	123,415,838.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,219,796.21	51,735,511.52
其他	-2,025,609.37	-8,106,386.56
经营活动产生的现金流量净额	1,484,095,701.40	1,654,591,122.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,392,311,552.44	1,612,065,849.47
减：现金的期初余额	1,367,114,237.28	1,143,144,453.01
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	25,197,315.16	468,921,396.46

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,798,376,586.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,798,376,586.77

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一、现金	1,392,311,552.44	1,367,114,237.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,392,311,552.44	1,367,114,237.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,392,311,552.44	1,367,114,237.28
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,143,878,645.13	售后回租抵押
合计	3,143,878,645.13	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
港币	60.00	0.9072	54.43

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金财政拨款	60,000,000.00	其他收益	1,243,789.50
山东省重大科技创新工程项目财政补贴	2,835,000.00	其他收益	53,659.00
增值税加计抵减额	17,033,652.12	其他收益	17,033,652.12
稳定岗位补贴	40,500.00	其他收益	40,500.00
财政局免除无问题外贸企业吊装移位仓储费用	2,942,319.00	其他收益	2,942,319.00
合计	82,851,471.12		21,313,919.62

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

①根据国家发展改革委员会办公厅《关于 2013 年国家煤炭应急储备点改造项目的复函》（发改办运行【2013】1417 号），本公司 2013 年收到用于国家煤炭应急储备点改造项目补助资金 6,000 万元计入递延收益，于 2015 年资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

②根据山东省科学技术厅下达的《山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目任务书》，本公司收到用于面向大规模节点安全高效协同的联盟链平台及应用项目补助资金 283.5 万元计入递延收益，将于资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
日照港集装箱发展有限公司	100.00	间接控股股东均为山东港口集团有限公司	2023-04-30	控制权转移	243,638,610.43	27,341,505.14	374,303,961.00	52,253,101.74

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	日照港集装箱发展有限公司
--现金	2,798,376,586.77
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	日照港集装箱发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	3,469,672,854.26	3,078,462,418.37
货币资金	229,374,393.20	78,340,451.68
应收款项	250,513,677.42	209,576,882.18
存货	1,794,249.24	1,588,873.85
固定资产	1,508,895,513.99	1,467,532,952.29
无形资产	473,857,636.19	134,223,915.83
在建工程	155,503,960.93	215,692,490.23
使用权资产	701,597,806.34	732,437,813.59
长期待摊费用	0.00	7,722.30
递延所得税资产	147,988,593.95	159,623,201.12
其他非流动金融资产	0.00	78,875,442.30
其他非流动资产	147,023.00	562,673.00
负债：	1,172,343,010.55	1,347,436,962.42
借款	217,701,879.35	212,531,443.33
应付款项	357,145,129.95	470,000,612.91
租赁负债	587,496,001.25	652,640,755.23
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	0.00	2,264,150.95
净资产	2,297,329,843.72	1,731,025,455.95
减：少数股东权益	7,733,084.83	7,137,334.46
取得的净资产	2,289,596,758.89	1,723,888,121.49

其他说明：

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
股份岚山港务	日照市	日照市	港口装卸	100		非同一控制下企业合并
山钢码头公司	日照市	日照市	港口装卸	45		设立
裕廊公司	日照市	日照市	港口装卸	50.60		同一控制下企业合并
集发公司	日照市	日照市	港口装卸	100		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

山钢码头公司系本公司与山东钢铁集团有限公司、山东省国有投资控股有限公司共同出资设立的有限责任公司，各方出资比例分别为 45%、35%和 20%。根据公司章程的规定，山钢码头公司由本公司负责生产经营管理，因此本公司将其纳入合并范围。

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
裕廊公司	49.40	58,905,391.24	19,713,916.41	1,302,237,141.24
山钢码头公司	55.00	29,214.54		500,723,455.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
裕廊公司	74,168.80	249,083.12	323,251.92	23,158.27	32,323.13	55,481.40	86,597.68	216,804.16	303,401.84	13,421.74	34,276.83	47,698.57
山钢码头公司	5,350.26	201,059.10	206,409.36	107,755.27	7,578.79	115,334.06	6,620.06	183,720.27	190,340.33	99,305.01		99,305.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
裕廊公司	41,321.18	11,924.17	11,924.17	21,719.06	41,600.05	11,062.54	11,062.54	22,775.81
山钢码头公司	3,732.69	5.32	5.32	762.41	4,268.23	593.08	593.08	6,283.23

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中联水泥公司	日照市	日照市	水泥制造	30		权益法核算
东平铁路公司	新泰市	新泰市	铁路运输	24		权益法核算
储配煤公司	日照市	日照市	煤炭批发经营	29		权益法核算
山港财务公司	青岛市	青岛市	存贷款机构	11.37		权益法核算
山焦公司	日照市	日照市	煤焦加工与销售	9.43		权益法核算
科技日照公司	日照市	日照市	通信工程	49		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额						期初余额/ 上期发生额						
	中联水泥公司	东平铁路公司	储配煤公司	山港财务公司	山焦公司	科技日照公司	中联水泥公司	东平铁路公司	储配煤公司	日照港财务公司	山港财务公司	山焦公司	科技日照公司
流动资产	16,676.43	2,206.73	6,898.62	1,866,405.98	134,999.54	11,050.72	18,364.45	1,533.73	7,882.60		2,276,584.78	144,093.82	9,376.11
非流动资产	8,297.80	109,873.43	2,029.00	815,256.69	44,867.36	81.95	8,645.72	111,264.64	2,029.00		185,935.26	45,744.63	79.81
资产合计	24,974.23	112,080.16	8,927.62	2,681,662.67	179,866.90	11,132.67	27,010.17	112,798.37	9,911.60		2,462,520.04	189,838.45	9,455.92
流动负债	6,127.70	51,292.79	3,783.67	2,204,300.53	43,365.00	3,806.08	7,604.15	48,491.88	1,773.87		2,007,164.21	56,844.87	2,491.94
非流动负债	456.82	46,021.30	33,859.74	4,195.55		53.26	443.42	48,221.30	37,859.74		4,297.88		53.26
负债合计	6,584.52	97,314.09	37,643.41	2,208,496.08	43,365.00	3,859.34	8,047.57	96,713.18	39,633.61		2,011,462.09	56,844.87	2,545.20
少数股东权益													
归属于母公司股东权益	18,389.71	14,766.07	-28,715.79	473,166.60	136,501.90	7,273.33	18,962.61	16,085.20	-29,722.02		451,057.96	132,993.58	6,910.71
按持股比例计算的净资产份额	5,516.91	3,543.86		53,799.04	12,872.13	3,563.93	5,689.02	3,860.45			51,266.06	12,544.01	3,387.86
调整事项	25.60	1.60		1,854.70	0.17	367.33	25.60	1.60			1,854.70	0.17	367.33
—商誉	25.60	1.60		1,854.70			25.60	1.60			1,854.70		
—内部交易未实现利润													
—其他					0.17	367.33						0.17	367.33
对联营企业权益投资的账面价值	5,542.51	3,545.46		55,653.74	12,872.3	3,931.26	5,714.38	3,862.05			53,120.75	12,544.18	3,751.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入	8,944.36	4,180.37	6,524.74	32,526.73	262,976.83	3,990.11	15,828.23	3,689.51		7,156.75		406,321.86	2,837.47
净利润	-512.28	-1,199.21	1,005.62	19,766.94	2,638.23	314.58	-2,091.18	-943.58	-305.75	4,935.50		7,932.21	232.11
终止经营的净利润													
其他综合收益				2,341.70									
综合收益总额	-512.28	-1,199.21	1,005.62	22,108.64	2,638.23	314.58	-2,091.18	-943.58	-305.75	4,935.50		7,932.21	232.11
本年度收到的来自联营企业的股利	9.75												



## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
储配煤公司	8,619.38	-291.63	8,327.75

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水

平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于大中型银行和财务公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.44%（2022 年：47.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.17%（2022 年 95.28%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月的现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的现金偿还到期债务。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 163.56 亿元（2022 年 12 月 31 日：146.09 亿元）。

## (3) 市场风险

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

## 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

公司持有的计息金融工具如下：

单位：万元

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	595,280.15	675,041.81
其中：短期借款	160,126.25	169,143.03
其他流动负债（短期融资券）		50,705.83
长期借款	435,153.90	399,700.11
应付债券		55,492.84
<b>合 计</b>	<b>595,280.15</b>	<b>675,041.81</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	139,250.29	133,314.35
其中：货币资金	139,250.29	133,314.35
金融负债	1,123,796.66	638,246.74
其中：长期借款	608,765.65	322,112.00
长期应付款	226,523.38	61,991.76
租赁负债	288,507.63	254,142.98
<b>合 计</b>	<b>1,263,046.95</b>	<b>771,561.09</b>

说明：以上金融负债余额包含一年内到期金额。

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 2,809.49 万元（2022 年 12 月 31 日：2,552.74 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 59.37%（2022 年 12 月 31 日：53.34%）。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			208,704,282.61	208,704,282.61
(三) 其他权益工具投资			8,233,913.50	8,233,913.50
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			216,938,196.11	216,938,196.11
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
√适用 □不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款、长期借款、租赁负债和应付债券等。

本公司期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他  
□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况  
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
日照港集团	日照市	港口装卸	500,000.00	43.58	43.58

本企业的母公司情况的说明

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

2019年8月22日，山东省港口集团、日照市人民政府、日照港集团签署《山东省港口集团有限公司与日照市人民政府关于日照港集团有限公司之股权无偿划转协议》。2020年10月，日照市人民政府将所持日照港集团100%股权无偿划转至山东省港口集团并完成工商变更手续。自此，日照港集团成为山东省港口集团的全资子公司，本公司实际控制人由日照市人民政府变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本节九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见本节九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京鲁港控股发展集团有限公司（“鲁港控股”）	同一实际控制人
青岛港口装备制造有限公司（“青岛装备公司”）	同一实际控制人
青岛港物业管理有限公司、青岛青港国际旅行社有限责任公司、青岛港纸浆物流有限公司（统称“青岛港集团”）	同一实际控制人
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司（“中垠瑞丰公司”）	兖矿能源公司之子公司
日照大宗商品供应链管理有限公司（“大宗商品供应链”）	同一实际控制人
日照港碧波港口服务有限公司（“碧波港口服务公司”）	同一母公司
日照港昌融物流有限公司(由日照港中远海运物流有限公司更名而来)、日照中理外轮理货有限公司、日照中远海运船务代理有限公司、日照港联合国际船舶代理有限公司、中国日照外轮代理有限公司（“中远物流公司及其子公司”）	同一母公司
日照港达船舶重工有限公司（“港达重工公司”）	同一实际控制人

日照港发展有限公司（“港发公司”）	同一母公司
日照港国际物流园区有限公司（“物流园区公司”）	同一母公司
日照港机工程有限公司（“港机公司”）	同一实际控制人
日照港集团岚山港务有限公司（“岚山港务公司”）	同一母公司
日照港金砖油品储运有限公司（“油品储运公司”）	同一母公司
日照港融港口服务有限公司（“港融港口公司”）	同一母公司
日照港油品码头有限公司（“油品码头公司”）	日照港油品码头有限公司（“油品码头公司”）
日照海港装卸有限公司、日照正泰装卸有限公司、日照港保安服务有限公司、日照海港沃佳农业科技有限公司（统称“海港装卸公司及其子公司”）	母公司联营企业
日照海通班轮有限公司（“班轮公司”）	同一母公司
日照金港物业服务服务有限公司（“金港物业公司”）	同一实际控制人
日照金桥节能科技有限公司（“金桥公司”）	同一母公司
日照口岸信息技术有限公司（“口岸信息公司”）	同一实际控制人
日照明达船舶服务有限公司（“明达船舶公司”）	同一母公司
日照山能国际物流有限公司（“山能物流公司”）	持股 5%以上股东山东能源集团有限公司之子公司
日照实华原油码头有限公司（“实华码头公司”）	同一母公司
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司（“新绿洲公司”）	同一母公司
日照中燃船舶燃料供应有限公司（“中燃公司”）	母公司联营企业
山东大宗商品交易中心有限公司（“大宗商品公司”）	同一实际控制人
山东港航昌隆海运有限公司（“昌隆海运公司”）	同一实际控制人
山东港口产城融合发展日照有限公司（“产城融合日照公司”）	同一实际控制人
山东港口工程管理咨询有限公司（“工程管理咨询公司”）	同一母公司
山东港口国际贸易集团日照有限公司（“贸易公司”）	同一实际控制人
山东港口航运集团有限公司、山港快线（青岛）海运有限公司（统称“航运集团”）	同一实际控制人
山东港口陆海国际物流集团有限公司、山东港口陆海国际物流日照有限公司、山东鲁检科技有限公司日照分公司（“陆海物流集团”）	同一实际控制人



山东港口生产保障有限公司（“生产保障公司”）	同一实际控制人
山东港湾建设集团有限公司（“山东港湾公司”）	同一母公司
山东蓝象建筑工程有限公司（“蓝象公司”）	同一母公司
山东陆海重工有限公司（“陆海重工公司”）	同一实际控制人
山东山港融商务管理有限公司（“山港融公司”）	同一母公司
山东省港口集团潍坊港有限公司（“潍坊港公司”）	同一实际控制人
山东新巨龙能源有限责任公司（“新巨龙公司”）	持股 5%以上股东山东能源集团有限公司之子公司
兖矿能源集团股份有限公司、兖矿能源集团国际贸易有限公司（“兖矿能源公司”）	持股 5%以上股东山东能源集团有限公司之子公司
枣庄矿业（集团）有限责任公司（“枣庄矿业公司”）	持股 5%以上股东山东能源集团有限公司之子公司
山东能源集团煤炭储备有限公司（“煤炭储备公司”）	持股 5%以上股东山东能源集团有限公司之子公司
中林青港供应链有限公司（“中林青港供应链”）	同一实际控制人
日照港集团上海融资租赁有限公司（“上海融资租赁公司”）	同一实际控制人
山东港口科技集团有限公司（“科技集团公司”）	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日照港集团（注 1）	综合服务	7,309.28	5,112.25
日照港集团（注 2）	港内铁路包干费	30,161.66	27,329.49
岚山港务（注 3）	综合服务	331.63	331.63
岚山港务（注 4）	皮带机转运费	3,567.61	2,910.98
科技集团公司	信息系统开发、维护	2,094.54	1,241.35
港口医院	综合服务	259.14	611.70
碧波港口服务公司	综合服务	3,065.23	2,483.19
港达重工公司	设备制造及安装维修	623.56	189.21
港发公司	场地机械作业等服务	347.90	
港机公司	工程施工	3,605.65	20,839.81
港融港口公司	采购材料	450.42	83.01
工程管理咨询公司	咨询费、修理费等	460.06	761.50
海港装卸公司及其子公司（注 5）	装卸业务、劳务、机械发包费等	40,542.72	2,942.37

航运集团	运杂费	313.77	
金港物业公司	物业费、水电费	156.69	57.08
金桥公司	工程施工	605.02	2,039.93
口岸信息公司	修理费、邮电费等	17.99	234.69
蓝象公司	修理费	1,344.50	1,599.87
陆海物流集团	外付分包费	1,066.90	1,455.93
明达船舶公司	综合服务	48.74	
青岛港集团	综合服务	125.26	
青岛装备公司	工程施工、修理费	2,260.02	1,349.78
山东港湾公司	工程施工	58,963.10	50,149.62
生产保障公司	采购材料	500.23	1,267.01
物流园区公司	综合服务	37.75	89.47
油品码头公司	综合服务	8.69	5.04
中燃公司（注6）	采购材料	8,146.87	8,793.18
中远物流公司及其子公司（注7）	理货费	364.36	435.45

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日照港集团（注8）	综合服务	7,323.60	7,624.50
班轮公司	港口服务	952.81	119.96
昌隆海运公司	港口服务	3,628.23	2,158.48
大宗商品公司	港口服务	6.03	12.33
大宗商品供应链	港口服务	56.92	5.39
港达重工公司	港口服务	272.93	244.11
港发公司	港口服务	646.81	
港机公司	港口服务	87.93	20.09
海港装卸公司及其子公司	港口服务	7.66	31.49
临港物流公司	港口服务	1,010.64	965.27
鲁港控股	港口服务	398.61	154.42
陆海物流集团	港口服务	8,867.33	3,132.97
陆海重工公司	港口服务	11.81	
贸易公司	港口服务	348.05	2,236.61
山东港湾公司	港口服务	670.23	496.59
山港融公司	港口服务	6,699.47	1,257.31
潍坊港公司	港口服务	162.02	94.51
物流园区公司	港口服务	365.71	900.74
新巨龙公司	港口服务	722.50	847.95
兖矿能源公司	港口服务	1,499.58	1,437.65
煤炭储配公司	港口服务	2,328.31	
枣庄矿业公司	港口服务	1,338.49	1,443.72
中远物流公司及其子公司	港口服务	22,759.82	20,598.22
山港融公司	港口服务	6,699.47	1,257.31
山焦公司	港口服务	3,298.41	
岚北港务公司	港口服务	290.28	282.07

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

注 1：日照港集团为本公司提供航道维护、港区保安、消防监护、港区道路交通管理等服务，港区保安、消防监护、港区道路交通管理服务按照成本价定为每年 860 万元，除该类业务外，日照港集团另为本公司提供会议组织、设备维护等服务。

注 2：本公司及下属子公司裕廊公司生产作业区域内的港区铁路及取调车业务均归日照港集团所有。因正常生产经营需要，本公司与日照港集团签订《港内铁路包干费综合服务协议》，协议有效期自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。根据协议内容，港内铁路作业包干费中取送车调车作业费率为 0.36 元/吨公里，线路使用和轨道衡检斤作业费率为 0.48 元/吨，超重车整理取送车作业费率为 1500 元/车。

注 3：岚山港务公司与股份岚山港务签署《综合服务协议》，为股份岚山港务提供办公场所、港区保安、船舶调度等港口综合服务，协议价格为每年 200 万元。

注 4：岚山装卸分公司、股份岚山港务根据经营需要，与岚山港务公司签订《矿石输送合同》，使用岚山港务公司所属带式输送系统进行货物输送作业，输送费用按 3.50 元/吨的标准计算。

注 5：经 2022 年 3 月第七届董事会第十六次会议审议，海港装卸公司及其子公司与本公司签订《港内作业协议》、《劳务承包协议》等相关协议，向本公司提供部分劳务及装卸、清洁等业务服务，以市场价格为基础计价。

注 6：中燃公司向本公司及下属子公司提供燃料供应服务，按照市场价格以实际使用量结算。

注 7：本公司与中远物流公司及其子公司签署《作业服务合同》，为满足生产经营中的客户需求，约定由中远物流公司提供部分客户落地于日照港的外贸进口铁矿的配矿、筛分作业服务，作业包干费采取货物吨计付方式。

注 8：经 2009 年 4 月第三届董事会第九次会议审议，本公司与日照港集团签订《综合服务协议》。根据该协议，本公司为日照港集团（含其子公司）提供供水、供电、供暖、通讯、机修等综合服务，非居民用水、供暖执行日照市物价部门公布价格，用电执行企业内部计划价格，通讯、机修服务的价格按照市场价确定，每年按实际业务量结算。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东港湾公司	拖轮租赁		998.9
中联水泥公司	土地使用权租赁	69.21	69.21
港达重工公司	土地使用权及岸线租赁		103.43
科技日照公司	设备租赁	13.10	
班轮公司	设备租赁	8.64	
港发公司	土地使用权租赁	119.27	

本公司作为承租方：  
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
岚山港务公司	土地使用权(注 1)					2,535.48	2,839.74	1,737.78	1,888.94		36,328.37
日照港集团	土地使用权(注 2)					12,623.23	12,639.20	1,569.51	2,039.21		36,841.8
日照港集团	码头租赁(注 3)					836.01	836.01	692.69	699.19		
日照港集团	土地使用权(注 3)					182.30	182.30	61.79	68.79		
岚山港务公司	房屋及港务设施租赁(注 4)					165.81	331.63	121.10	130.65		
岚山港务公司	土地使用权(注 5)					278.49	222.79	26.27	50.34		1,425.22
岚山港务公司	土地使用权(注 6)					2,089.56	2,340.31	1,432.16	1,556.73		29,939.33
日照港集团	办公场所租赁(注 7)						18.06	52.49	53.72		
日照港集团	仓库租赁费(注 8)							37.95	41.15	8,810.02	
日照港集团	设备租赁						287.7		10.37		
日照港集团上海融资租赁有限公司	装卸机械设备(注 9)					5,619.77	4,306.17	857.88	754.02		17,212.76

## 关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注 1：2012 年 4 月，经第四届董事会第七次会议审议，本公司与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区 1,473,958.79 m<sup>2</sup>土地，租赁期限截至 2032 年 3 月 31 日，每三年根据市场价格调整租金；2022 年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁协议之补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 11,054.69 万元，租赁期按原合同执行。

注 2：2012 年 4 月，本公司与日照港集团签署了《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 3 宗土地，租赁面积 848,192.86 m<sup>2</sup>，租赁期限截止 2022 年 7 月 14 日，每三年根据市场价格调整租金。2022 年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 6,361.45 万元，租赁期延长至 2023 年 12 月 31 日。

2017 年 3 月，经第五届董事会第十九次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 8 宗土地，租赁面积 1,404,418.05 m<sup>2</sup>，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，每三年根据市场价格调整租金。2022 年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 10,533.1 万元，租赁期延长至 2023 年 12 月 31 日。

2018 年 3 月，经第六届董事会第六次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 1 宗土地，租赁面积 1,421,186.2 m<sup>2</sup>，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，每三年根据市场价格调整租金。2022 年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 10,658.9 万元，租赁期延长至 2023 年 12 月 31 日。

注 3：2011 年 3 月，裕廊公司与日照港集团签署相关码头场地和土地使用权租赁协议《现有码头场地租赁合同》，租赁其港区码头场地，租赁面积 40.50 公顷，租赁期限截至 2031 年 3 月 31 日，含税年租金为 1,822.50 万元；向日照港集团租赁其石臼港区土地，租赁面积 80,290 m<sup>2</sup>，租赁期限截止 2032 年 5 月 31 日，每五年根据市场价格调整租金；2018 年 4 月与日照港集团签订《关于〈土地使用权租赁合同〉的补充协议（二）》，含税年租金调整为 397.42 万元。

注 4：2012 年 4 月，经第四届董事会第七次会议审议，本公司于 2013 年与岚山港务公司签订《综合服务协议》，租赁其房屋建筑物、港务设施等，每五年根据市场价格调整租金，服务期限截止 2032 年 12 月 31 日；2019 年与岚山港务签订《综合服务协议补充协议》，含税年租金调整为 726.57 万元。

注 5：2012 年 4 月，经第四届董事会第七次会议审议，本公司与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 1 宗土地，租赁面积 161,894.8 m<sup>2</sup>土地，服务期限截止 2024 年 3 月 31 日，每三年根据市场价格调整租金。2022 年 8 月，根据市场情况，双方签订《土地使用

权租赁补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 1,214.21 万元，租赁期按原合同执行。

注 6：2019 年 3 月，经第六届董事会第十五次会议审议，本公司与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 1 宗土地，租赁面积 1,214,734.70 m<sup>2</sup>，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2032 年 3 月 31 日，每三年根据市场价格调整租金。2022 年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为 5 万元/年·亩，含税年租金共计 9,110.51 万元，租赁期按原合同执行。

注 7：2023 年 1 月，本公司与日照港集团签署《房屋租赁合同》，租赁其房屋及设施用于办公，租赁期限为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，租赁的办公场所面积为 37,461 m<sup>2</sup>，集团配置楼租赁价格为 230 元/m<sup>2</sup>，其余租赁价格为 240 元/m<sup>2</sup>，含税年租金共计 897.68 万元。

2019 年 8 月，裕廊公司与日照港集团签订《裕廊公司新办公楼房屋租赁合同》，向日照港集团租赁办公场所，租赁面积为 1,312.5 m<sup>2</sup>，租赁期限为 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日，含税年租金 39.37 万元；2022 年 8 月，裕廊公司与日照港集团签署《房屋租赁协议》，向日照港集团租赁办公场所，租赁面积 1,530 m<sup>2</sup>，租赁期限为 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，含税年租金 45.9 万元。

注 8：裕廊公司于 2023 年 1 月与日照港集团签订《仓库租赁协议》，租赁其日照港石臼区仓库以满足生产需求，租赁期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，含税年租金为 406.93 万元。

注 9：2019 年，集发公司与上海融资租赁公司签订《日照港集装箱发展有限公司岸边轨道式集装箱装卸起重机设备融资租赁合同》并于当年起租。2020 年，集发公司与上海融资租赁公司签订《日照港集装箱改造三期工程配套 16 台自动化轨道式集装箱龙门起重机（ARMG）融资租赁合同》并于 2021 年起租、《日照港集装箱发展有限公司岸边轨道式集装箱装卸起重机设备融资租赁合同》并于 2022 年起租。该三笔租赁的租赁方式均为直接租赁且租赁期限均为 60 个月。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	349.74	325.44

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**1、关联方存款及贷款**

本公司在山东港口财务公司开立账户存款并办理结算，山东港口财务公司与特定合作银行签订合作或服务协议，归集经本公司转入合作银行的相应账户资金至本公司在山东港口财务公司开立的账户，本公司被归集资金余额反映为本公司在山东港口财务公司的存款。（2023年6月30日山东港口财务公司存款余额为99,211.78万元，2023年1-6月利息收入198.24万元）。

2023年，本公司在山东港口财务公司新增借款共计65,000万元，偿还借款共计11,130万元，截至2023年6月30日尚有102,500万元未归还，借款期间产生利息支出1,237.52万元（上期利息支出2,055.35万元）。

**2、人才公寓建设**

2022年10月，本公司与产城融合日照公司签订《商品房预售合同》，购买其开发建设的S16幢1单元1、3和4层商品房（共3层，总面积3,126.12m<sup>2</sup>），用于建设人才公寓。双方参考评估值确定交易总价为2,604.13万元，截至2023年6月30日，资产已交付，不动产权证尚未办妥。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币



项目名称	关联方	期末余额		期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	山东港湾公司	362.43	7.65	1,471.50	39.02	
	山焦公司	343.33	7.24	1,936.45	40.86	
	陆海物流集团	608.44	12.84	1,291.96	27.26	
	中远物流公司及其子公司	1,210.31	25.54	687.76	112.40	
	昌隆海运公司	2,347.55	49.53	646.14	13.63	
	贸易公司			101.29	2.14	
	新巨龙公司	545.73	11.51	100.00	100.00	
	枣庄矿业公司	287.54	6.07	83.01	1.75	
	港达重工公司	135.48	2.86	168.18	1.11	
	产城融合日照公司	1.70	0.04	17.00	0.36	
	日照港集团	155.70	3.29	0.68	0.01	
	其他应收款	山东港湾公司	100.54	2.64	156.99	4.13
		日照港集团	1.16	0.17	24,394.67	641.58
	预付款项	中燃公司	44.45		38.62	
合同资产	中远物流公司及其子公司	444.64		749.72	15.82	
	昌隆海运公司			2.04	0.04	
其他非流动资产	科技日照公司	86.6		34.50		
	科技集团公司	59.70				
	工程管理咨询公司	6.49		12.90		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额	
应付账款	海港装卸公司及其子公司	865.79	4,075.91	
	岚山港务公司	17,903.36	10,192.53	
	中燃公司	880.53	658.57	
	港机公司	3,189.02	4,102.79	
	工程管理咨询公司	304.67		
	碧波港口服务公司	597.34	373.92	
	科技日照公司	35.71	30.86	
	生产保障公司	59.24	544.04	
	青岛装备公司	800.21	300.00	
	山东港湾公司	15,428.51	22,483.96	
	中远物流公司及其子公司	124.00	141.34	
	日照港集团	4,460.70	7,359.54	
	其他应付款	山东港湾公司	241,506.59	255,822.56
		港机公司	18,515.91	23,807.31
青岛装备公司		8,664.78	13,367.92	
蓝象公司		618.74	2,780.43	
碧波港口服务公司		384.12	2,787.51	
科技日照公司		1,937.97	1,563.44	
工程管理咨询公司		662.87	447.92	
港达重工公司		329.80	342.30	
陆海重工公司		81.47	281.08	
日照港集团		88.36	269.99	

	科技集团	56.80	31.80
	中远物流公司及其子公司	23.31	15.31
	口岸信息公司	3.92	6.27
	产城融合日照公司		
	海港装卸公司及其子公司	5.29	
合同负债	山东港湾公司		2,311.02
	物流园区公司		189.35
	中垠国际公司		137.46
	中远物流公司及其子公司		32.93
	产城融合日照公司		16.47
	大宗商品供应链		15.53
	贸易公司		0.84
租赁负债	岚山港务公司	114,426.03	131,715.94
	日照港集团	72,374.21	83,331.83
	海港装卸公司及其子公司	813.71	1,040.37
	上海融资租赁公司	22,487.11	31,168.71
一年内到期的租赁负债	岚山港务公司	13,820.88	13,805.94
	日照港集团	24,817.70	23,809.01
	海港装卸公司及其子公司	299.27	354.25
	上海融资租赁公司	11,548.31	10,999.67

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 根据《关于日照港岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程方案设计的批复》(日港航发【2015】83号),日照市港航管理局于2015年10月15日核定本公司岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程预算投资额为66,063万元,工程尚处于建设阶段。

(2) 根据《关于日照港岚山港区南作业区南二突堤货场扩建陆域形成工程方案设计的批复》(日口岸发【2016】133号),日照市港航管理局于2016年12月12日核定本公司岚山港区南作业区南二突堤货场扩建陆域形成工程预算投资额为41,874万元,工程尚处于建设阶段。

(3) 根据《关于日照市石臼港区东煤南移工程初步设计的批复》(日口岸发(2018)69号),日照市港航管理局于2018年7月31日核准本公司日照港石臼港区东煤南移工程项目,项目预计投资额263,877万元,本期工程已完工。

(4) 根据《关于日照港石臼港区南作业区#14#15通用散货泊位工程项目核准的批复》(鲁发改交通【2017】573号),山东省发展和改革委员会于2017年5月27日核准本公司石臼港区南作业区#14、#15通用散货泊位工程项目,项目预计投资额187,291万元,本期工程已完工。

(5) 根据《关于日照港石臼港区南作业区#14、#15泊位及后方储运系统流程化工程初步设计的批复》(GC1180004-202104),项目预计投资额131,614万元,工程尚处于建设阶段。

(6) 根据《关于日照港石臼港区南区西#18-#20泊位及后方储运系统流程化工程初步设计的批复》(GC1180004-202105),项目预计投资额194,533万元,工程尚处于建设阶段。

(7) 根据《山东省建设项目备案证明》,本公司于2020年5月完成日照港岚山港区南作业区#11泊位后方堆场装卸工艺系统自动化改造工程续建工程备案,项目预计投资额157,648万元,工程尚处于建设阶段。

(8) 根据《山东省建设项目备案证明》,本公司于2019年6月完成日照港岚山港区南作业区#17泊位工程备案,项目预计投资额46,550万元,工程尚处于建设阶段。

(9) 根据《关于日照港岚山港区南作业区#18、#20、#22通用泊位工程初步设计的批复》(GC1180004-202106),项目预计投资额114,624万元,工程尚处于建设阶段。

(10) 根据《山东省建设项目备案证明》,本公司于2021年7月完成日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建工程备案,项目预计投资额79,600万元,工程尚处于建设阶段。

(11) 截至2023年6月30日,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约主要是关联租赁,详见本节十二、5(3)。

截至2023年6月30日,本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

**(4). 其他说明**

√适用 □不适用

## 分部报告

(1) 除港口业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因此无需按经营分部披露分部信息。

## (2) 地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	390,074,365.68
1 年以内小计	390,074,365.68
1 至 2 年	358,926.63
2 至 3 年	1,000,000.00
3 至 4 年	34,231.94
4 至 5 年	
5 年以上	6,667,266.35
合计	398,134,790.60

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	5,868,653.94	1.47	5,868,653.94	100.00		5,868,653.94	2.01	5,868,653.94	100	

其中：											
按组合计提坏账准备	392,266,136.66	98.53	10,057,604.70	2.56	382,208,531.96	285,687,793.49	97.99	8,130,738.75	2.85	277,557,054.74	
其中：											
账龄组合	392,266,136.66	98.53	10,057,604.70	2.56	382,208,531.96	285,687,793.49	97.99	8,130,738.75	2.85	277,557,054.74	
合计	398,134,790.60	/	15,926,258.64	/	382,208,531.96	291,556,447.43	/	13,999,392.69	/	277,557,054.74	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司等 8 户	5,868,653.94	5,868,653.94	100	款项收回可能性小
合计	5,868,653.94	5,868,653.94	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,074,365.68	8,230,569.12	2.11
1 至 2 年	358,926.63	17,838.65	4.97
2 至 3 年			13.03
3 至 4 年	34,231.94	10,584.52	30.92
4 至 5 年			100.00
5 年以上	1,798,612.41	1,798,612.41	100.00
合计	392,266,136.66	10,057,604.70	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	13,999,392.69	1,926,865.95				15,926,258.64
合计	13,999,392.69	1,926,865.95				15,926,258.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 188,339,024.73 元，占应收账款期末余额合计数的 47.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,973,953.42 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,160,000.00	
其他应收款	360,211,019.31	320,340,666.50
合计	380,371,019.31	320,340,666.50

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

裕廊公司	20,160,000.00	
合计	20,160,000.00	

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	357,476,659.46
1 年以内小计	357,476,659.46
1 至 2 年	
2 至 3 年	13,675,071.94
3 至 4 年	2,252.80
4 至 5 年	22,044.80
5 年以上	2,347,919.12
合计	373,523,948.12

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	366,676,296.98	327,421,068.56
通信动力服务及工程款	1,623,056.00	1,623,056.00
押金及保证金	1,740,401.24	1,682,992.88
备用金	127,004.09	97,262.48
代收客户港建费	139,581.60	139,581.60
其他	3,217,608.21	744,515.58
合计	373,523,948.12	331,708,477.10

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



2023年1月1日余额	9,729,159.08		1,638,651.52	11,367,810.60
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,945,118.21			1,945,118.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	11,674,277.29		1,638,651.52	13,312,928.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	11,367,810.60	1,945,118.21				13,312,928.81
坏账准备						
合计	11,367,810.60	1,945,118.21				13,312,928.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日照港股份岚山港务有限公司	内部关联往来	364,454,613.52	1年以内	97.58	9,585,156.34

中铁十局集团有限公司日照港工程项目经理部	通信动力工程款	1,623,056.00	5年以上	0.44	1,623,056.00
山东港湾建设集团有限公司日照公司	押金保证金	839,511.73	1年以内	0.22	22,079.16
大连商品交易所	押金保证金	600,000.00	1至2年/5年以上	0.16	307,890.00
中国外运华中有限公司日照分公司	押金保证金	55,317.00	2至3年	0.01	6,284.01
合计	/	367,572,498.3	/	98.41	11,544,465.51

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,992,020,677.77		6,992,020,677.77	5,049,848,895.35		5,049,848,895.35
对联营、合营企业投资	812,861,559.32		812,861,559.32	786,292,240.15		786,292,240.15
合计	7,804,882,237.09		7,804,882,237.09	5,836,141,135.50		5,836,141,135.50

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
股份岚山港务	3,787,132,193.26		347,472,310.32	3,439,659,882.94		
裕廊公司	844,216,702.09			844,216,702.09		

山钢码头公司	418,500,000.00			418,500,000.00		
集发公司		2,289,644,092.74		2,289,644,092.74		
合计	5,049,848,895.35	2,289,644,092.74	347,472,310.32	6,992,020,677.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中联水泥公司	57,143,816.68			-1,483,291.42			97,489.38			55,563,035.88	
东平铁路公司	38,620,484.15			-2,124,277.04						36,496,207.11	
储配煤公司											
日照港财务公司											
山东省港集团财务公司	531,207,549.22			22,475,010.81	2,662,512.90					556,345,072.93	
山焦公司	125,441,799.88			3,595,425.1						129,037,224.98	
科技日照公司	33,878,590.22			1,541,428.2						35,420,018.42	
小计	786,292,240.15			24,004,295.65	2,662,512.90		97,489.38			812,861,559.32	
合计	786,292,240.15			24,004,295.65	2,662,512.90		97,489.38			812,861,559.32	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,389,717,382.97	1,803,690,604.77	2,348,337,278.39	1,767,640,040.85
其他业务	89,601,793.29	59,609,908.08	65,735,791.96	43,648,322.78
合计	2,479,319,176.26	1,863,300,512.85	2,414,073,070.35	1,811,288,363.63

##### (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,160,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	24,004,295.65	20,200,032.38
合计	44,164,295.65	20,200,032.38

#### 6、其他

□适用 √不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,317,675.19	第十节、73、74、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,313,919.62	第十节、67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,466,390.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	318,530.71	个税返还
减：所得税影响额	9,104,129.02	
少数股东权益影响额（税后）	2,256,097.49	
合计	25,056,289.57	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.16	0.16

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：牟伟

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用