



日照实华原油码头有限公司

2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月

审计报告

| 索引 | 页码 |
|------------|------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 资产负债表 | 1-2 |
| — 利润表 | 3 |
| — 现金流量表 | 4 |
| — 所有者权益变动表 | 5-7 |
| — 财务报表附注 | 8-64 |

审计报告

XYZH/2024JNAA6B0249

日照实华原油码头有限公司

青岛港国际股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了日照实华原油码头有限公司(以下简称“日照实华公司”)财务报表,包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的资产负债表,2024年1-3月、2023年度、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了日照实华公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-3月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督日照实华公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年六月二十七日



资产负债表

编制单位：日照实华原油码头有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注七 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | (一) | 320,650,900.48 | 217,795,966.82 | 176,860,434.29 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | (二) | 119,674,074.36 | 85,999,895.52 | 159,916,108.90 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | (三) | 87,930.51 | 87,883.56 | 694,470.00 |
| 其他应收款 | (四) | 40,882.02 | | 12,918.00 |
| 其中：应收股利 | | | | |
| 存货 | (五) | | | 228,651.95 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | | 440,453,787.37 | 303,883,745.90 | 337,712,583.14 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | (六) | 2,189,081,367.52 | 2,205,418,639.14 | 2,259,741,681.38 |
| 在建工程 | (七) | | | 894,251.33 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | (八) | 258,382.28 | 289,959.87 | 497,106.32 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,189,339,749.80 | 2,205,708,599.01 | 2,261,133,039.03 |
| 资产总计 | | 2,629,793,537.17 | 2,509,592,344.91 | 2,598,845,622.17 |

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

李思璇

会计机构负责人：

代超

英庄印超



资产负债表 (续)

编制单位：日照实华原油码头有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注七 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | (九) | 38,281,431.24 | 14,555,028.10 | 104,031,170.71 |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | | | | |
| 应付职工薪酬 | (十) | 3,021,435.08 | 2,279,368.92 | 2,326,065.99 |
| 应交税费 | (十一) | 32,706,054.42 | 20,317,414.83 | 22,445,887.81 |
| 其他应付款 | (十二) | 302,633,946.56 | 2,699,753.78 | 9,952,952.31 |
| 其中：应付股利 | | 300,000,000.00 | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 376,642,867.30 | 39,851,565.63 | 138,756,076.82 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | (十三) | 3,530,000.00 | 3,270,000.00 | 3,510,000.00 |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,530,000.00 | 3,270,000.00 | 3,510,000.00 |
| 负 债 合 计 | | 380,172,867.30 | 43,121,565.63 | 142,266,076.82 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本 | (十四) | 1,080,000,000.00 | 1,080,000,000.00 | 1,080,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | | | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | (十五) | -910,000.00 | -540,000.00 | -360,000.00 |
| 专项储备 | (十六) | 3,824,642.51 | 3,720,745.72 | 2,511,594.36 |
| 盈余公积 | (十七) | 591,052,725.52 | 574,369,526.76 | 512,597,110.24 |
| 未分配利润 | (十八) | 575,653,301.84 | 808,920,506.80 | 861,830,840.75 |
| 所有者权益合计 | | 2,249,620,669.87 | 2,466,470,779.28 | 2,456,579,545.35 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,629,793,537.17 | 2,509,592,344.91 | 2,598,845,622.17 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：日照实华原油码头有限公司

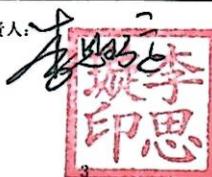
单位：人民币元

| 项目 | 附注七 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (十九) | 166,132,532.22 | 591,613,398.15 | 539,604,884.20 |
| 减：营业成本 | (十九) | 50,260,595.17 | 185,607,662.24 | 174,613,898.95 |
| 税金及附加 | (二十) | 1,066,571.55 | 2,339,351.94 | 202,661.90 |
| 销售费用 | | | | |
| 管理费用 | (二十一) | 4,185,247.26 | 14,488,715.33 | 13,460,508.38 |
| 研发费用 | (二十二) | | | 319,983.53 |
| 财务费用 | (二十三) | -593,013.84 | -2,518,658.89 | -4,041,659.44 |
| 其中：利息费用 | | | | |
| 利息收入 | | 627,817.79 | 2,653,253.23 | 4,164,754.36 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | | | |
| 其他 | | | | |
| 加：其他收益 | (二十四) | 61,921.51 | 417,128.06 | 6,290,056.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (二十五) | -21,068.01 | 23,618.49 | -23,618.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 111,253,985.58 | 392,137,074.08 | 361,315,929.29 |
| 加：营业外收入 | (二十六) | 3,500.00 | 77,745.29 | 42,940.53 |
| 减：营业外支出 | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 111,257,485.58 | 392,214,819.37 | 361,358,869.82 |
| 减：所得税费用 | (二十七) | 27,841,491.78 | 83,352,736.80 | 76,854,764.41 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 83,415,993.80 | 308,862,082.57 | 284,504,105.41 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 83,415,993.80 | 308,862,082.57 | 284,504,105.41 |
| (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 | | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5. 其他 | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 83,045,993.80 | 308,682,082.57 | 284,364,105.41 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：日照实华原油码头有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注七 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------|-----|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 142,409,877.07 | 548,165,275.21 | 514,478,674.67 |
| 收到的税费返还 | | | 14,344.02 | 15,096,378.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 517,260.29 | 2,593,111.43 | 4,661,927.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 142,927,137.36 | 550,772,730.66 | 534,236,981.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,282,562.07 | 46,134,653.02 | 57,079,762.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,056,404.95 | 33,793,620.53 | 30,638,350.90 |
| 支付的各项税费 | | 24,836,153.17 | 114,576,227.61 | 81,304,368.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,062,027.96 | 3,892,693.40 | 4,474,871.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,237,148.15 | 198,397,194.56 | 173,497,352.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 102,689,989.21 | 352,375,536.10 | 360,739,628.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | | 600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | | 600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 29,500.00 | 12,115,698.01 | 6,374,498.57 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 29,500.00 | 12,115,698.01 | 6,374,498.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,500.00 | -12,115,698.01 | -6,373,898.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 300,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 300,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -300,000,000.00 | -320,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 102,660,489.21 | 40,259,838.09 | 34,365,729.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 | 142,494,704.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

李思

会计机构负责人：

庄超

所有者权益变动表

编制单位：日照实华原油码头有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-3月 | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|----------------------|------|-------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | 3,720,745.72 | 574,369,526.76 | 808,920,506.80 | 2,466,470,779.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | 3,720,745.72 | 574,369,526.76 | 808,920,506.80 | 2,466,470,779.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 16,683,198.76 | -316,683,198.76 | -300,000,000.00 |
| 2.对所有者分配的分配 | | | | | | | 16,683,198.76 | -16,683,198.76 | |
| 3.其他 | | | | | | | | -300,000,000.00 | -300,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | 103,896.79 | | | 103,896.79 |
| 2.本年使用 | | | | | | 2,213,058.21 | | | 2,213,058.21 |
| （六）其他 | | | | | | -2,109,161.42 | | | -2,109,161.42 |
| 四、本年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | 3,824,642.51 | 591,052,725.52 | 575,653,301.84 | 2,249,620,659.87 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

李璇印

于超

于超印

所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|-------|-------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | -360,000.00 | 2,511,594.36 | 512,597,110.24 | 861,830,840.75 | 2,456,579,545.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | -360,000.00 | 2,511,594.36 | 512,597,110.24 | 861,830,840.75 | 2,456,579,545.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | -180,000.00 | 1,209,151.36 | 61,772,416.52 | -52,910,333.95 | 9,891,233.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -180,000.00 | | | 308,862,082.57 | 308,682,082.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 61,772,416.52 | -361,772,416.52 | -300,000,000.00 |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | 61,772,416.52 | -61,772,416.52 | -300,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | 1,209,151.36 | | | 1,209,151.36 |
| 2.本年使用 | | | | | | | 7,711,376.16 | | | 7,711,376.16 |
| （六）其他 | | | | | | | -6,502,224.80 | | | -6,502,224.80 |
| 四、本年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | -540,000.00 | 3,720,745.72 | 574,369,526.76 | 808,920,506.80 | 2,466,470,779.28 |

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

李思

会计机构负责人：

超英



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | | 1,306,576.94 | 455,696,289.16 | 954,227,556.42 | 2,491,010,422.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | | 1,306,576.94 | 455,696,289.16 | 954,227,556.42 | 2,491,010,422.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入普通股 | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者分配的分配 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | 1,205,017.42 | | | 1,205,017.42 |
| 2.本年使用 | | | | | | | 7,774,789.56 | | | 7,774,789.56 |
| （六）其他 | | | | | | | -6,569,772.14 | | | -6,569,772.14 |
| 四、本年年末余额 | 1,080,000,000.00 | | | | | | 2,511,594.36 | 512,597,110.24 | 861,830,840.75 | 2,456,579,545.35 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

李璇 印

超英 印



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

日照实华原油码头有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年06月28日,注册资本为80,000.00万元,由山东港口日照港集团有限公司(曾用名:日照港集团有限公司、日照港(集团)有限公司,以下简称“日照港集团”)以实物出资40,000.00万元,持股50.00%、中国石油化工股份有限公司(以下简称“中石化股份”)以货币资金出资40,000.00万元,持股50.00%,股东双方均已在2010年01月22日出资到位,此次出资经日照大洋有限责任会计师事务所于2010年04月15日出具“日大洋会验字[2010]013号验资报告”予以验证。本公司的统一社会信用代码9137110055787950XN,法定代表人:杨勇;企业住所:山东省日照市岚山区沿海路南首。

中石化股份与经贸冠德发展有限公司(以下简称“经贸冠德”)于2011年12月3日签订了《股权转让协议》,约定中石化股份将其持有本公司的50.00%股权全部转让给经贸冠德,日照港集团同意上述股权转让。日照港集团与经贸冠德于2011年12月31日签订了《日照实华原油码头有限公司合资合同》。

2013年06月17日,公司注册资本由80,000.00万元增加至108,000.00万元,股东同比例增资,增资款已于2023年05月09日出资到位,此次出资经日照大洋有限责任会计师事务所审验,并出具“日大洋会验字[2013]第107号”验资报告,增资后股东名称、出资额、持股比例情况如下:

单位:人民币万元

| 股东名称 | 实收资本 | 认缴比例(%) | 出资形式 |
|---------------|-------------------|---------------|-----------|
| 山东港口日照港集团有限公司 | 54,000.00 | 50.00 | 实物出资、货币资金 |
| 经贸冠德发展有限公司 | 54,000.00 | 50.00 | 货币资金 |
| 合计 | 108,000.00 | 100.00 | |

企业类型:有限责任公司(台港澳与境内合资)。

企业注册地:山东省日照市岚山区沿海路南首。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属装卸搬运业,经营范围主要包括:日照港岚山中港区30万吨级原油码头经营(不含原油罐区,仅限码头和其他港口设施经营、在港区内提供货物装卸服务)(以上范围凭有效《港口经营许可证》方可经营,并按照许可证核准范围从事经营活动);船舶淡水经营。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。日照实华原油码头有限公司目前的经营状态为在营(开业)企业。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2024年06月27日。

(四) 营业期限

2010年06月28日至2040年06月28日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-----------------|---------------------------------------|
| 重要的预付款项 | 单项金额占预付款项总额的10%以上。 |
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 单项账龄超过1年的应付账款占应付账款账龄超过1年的总额的10%以上。 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款项 | 单项账龄超过1年的其他应付账款占其他应付账款账龄超过1年的总额的5%以上。 |

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融资产和金融负债

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

1. 金融工具的确认和终止确认

本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。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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

2. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司该类金融资产主要包括:应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

(3) 金融工具减值

1) 适用范围

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

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

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

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。

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

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

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

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

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

应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（七）应收款项”。

3. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配；

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

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

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

以摊余成本计量的金融负债:

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

每个资产负债表日,本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。

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本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。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

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

(七) 应收款项

1. 应收账款

(1) 单项计提减值准备

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

(2) 按组合计提减值准备

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

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

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

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

2. 其他应收款

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

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

(八) 存货

本公司存货主要包括周转材料、备品备件等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(九) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于50%的表决权本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本公司认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本公司认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

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

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

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的

账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本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,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

(十) 固定资产

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

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

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

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

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|-----------|------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 25 | 4.00 | 3.84 |
| 2 | 港务设施 | 30-50 | 4.00 | 1.92-3.20 |
| 3 | 装卸机械设备 | 10-15 | 4.00 | 6.40-9.60 |
| 4 | 信息化设备 | 8 | 4.00 | 12.00 |
| 5 | 运输设备 | 6 | 4.00 | 16.00 |
| 6 | 辅助机器设备 | 10-15 | 4.00 | 6.40-9.60 |
| 7 | 办公设备及其他 | 6-10 | 4.00 | 9.60-16.00 |

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

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

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价

值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

本公司建立企业年金,企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

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

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

本公司向职工提供辞退福利的,在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

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

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

本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,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

本公司的营业收入主要包括液体散货装卸收入等。

1. 收入确认原则

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,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本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) 在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,并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本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。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本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列示。

2. 收入确认方法

(1) 提供劳务收入

本公司下列类型的业务收入确认方法如下:

液体散货装卸业务收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

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

(十四) 政府补助

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

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础

进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(十六) 租赁

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

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

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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

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

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

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

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

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

2. 本公司作为出租人

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

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

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

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

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

(十七) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

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

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

3. 财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释17号”),包含了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释17号自2024年01月01日起施行。

上述与公司相关的解释15号、解释16号及解释17号,公司已根据相关规定执行。

(二) 会计估计变更及影响

1. 固定资产折旧年限变更的内容及影响

为了更加客观、公允地反映公司的资产状况和经营成果,体现会计谨慎性原则,使固定资产折旧年限与资产使用寿命更加接近,折旧计提更加合理,公司对各类固定资产折旧年限进行了复核,根据实际情况重新核定了资产的折旧年限,本次变更已经公司董事会决议通过,变更影响如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | | 预计净残值率(%) | | 对2024年1-3月利润总额影响 |
|----|------|---------|-------|-----------|------|------------------|
| | | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 | |
| 1 | 港务设施 | 50 | 30-50 | 4.00 | 4.00 | -754,459.06 |

2. 变更的原因及会计处理

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

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

3. 本次会计估计变更日期

公司本次会计估计变更自2024年01月01日起执行。

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

2019年深化增值税改革时,国家出台了阶段性增值税加计抵减政策。税务总局会同财政部、海关总署发布《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号,以下简称“39号公告”),其中第七条规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣增值税进项税额加计10%,抵减应纳税额。随后,为进一步支持生活服务业发展,税务总局又会同财政部发布《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号,以下简称“87号公告”),明确自2019年10月01日至2021年12月31日,将生活性服务业纳税人的加计抵减比例由10%提高至15%。

根据财政部、税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022年第11号)明确规定《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年39号)第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策的执行期限延长至2022年12月31日。自2019年04月01日至2022年12月31日本公司适用于上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)中第三条(一)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人;

(三) 纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项,按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)等有关规定执行。2023年01月01日至2023年12月31日本公司适用于上述 优惠政策。

2. 所得税税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)、《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10号等相关法律、法规、规范性文件的规定,本公司所属的日照港岚山港区30万吨级原油码头二期工程2018年至2020年享受免征企业所得税,2021年至2023年适用减半征收企业所得税优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | | | |
| 银行存款 | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |
| 其他货币资金 | 870,138.89 | 675,694.44 | |
| 合计 | 320,650,900.48 | 217,795,966.82 | 176,860,434.29 |
| 其中:存放财务公司款项 | 50,000,424.15 | 50,000,423.78 | 422.28 |
| 存放财务公司款项应计利息 | 870,138.89 | 675,694.44 | |

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

| 类别 | 2024年3月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 119,691,099.09 | 100.00 | 17,024.73 | 0.01 | 119,674,074.36 |
| 其中:账龄组合 | 567,491.15 | 0.47 | 17,024.73 | 3.00 | 550,466.42 |
| 其他组合 | 119,123,607.94 | 99.53 | | | 119,123,607.94 |
| 合计 | 119,691,099.09 | 100.00 | 17,024.73 | | 119,674,074.36 |

(续上表)

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 85,999,895.52 | 100.00 | | | 85,999,895.52 |
| 其中:账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 85,999,895.52 | 100.00 | | | 85,999,895.52 |
| 合计 | 85,999,895.52 | 100.00 | | | 85,999,895.52 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用 损失率/ 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 159,939,727.39 | 100.00 | 23,618.49 | 0.01 | 159,916,108.90 |
| 其中:账龄组合 | 787,282.90 | 0.49 | 23,618.49 | 3.00 | 763,664.41 |
| 其他组合 | 159,152,444.49 | 99.51 | | | 159,152,444.49 |
| 合计 | 159,939,727.39 | 100.00 | 23,618.49 | | 159,916,108.90 |

注:其他组合为公司管理层判断无信用风险的关联方业务款项。

2. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含) | 119,691,099.09 | 85,999,895.52 | 159,939,727.39 |
| 1年以上 | | | |
| 小计 | 119,691,099.09 | 85,999,895.52 | 159,939,727.39 |
| 减:坏账准备 | 17,024.73 | | 23,618.49 |
| 合计 | 119,674,074.36 | 85,999,895.52 | 159,916,108.90 |

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用组合计提坏账准备的应收账款-账龄组合

| 账龄 | 2024年3月31日 | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 567,491.15 | 100.00 | 17,024.73 |
| 1年以上 | | | |
| 合计 | 567,491.15 | 100.00 | 17,024.73 |

(续上表)

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|---------|-------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | | | |
| 1年以上 | | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| 合计 | | | |
|-----------|--|--|--|

(续上表)

| 账龄 | 2022年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 787,282.90 | 100.00 | 23,618.49 |
| 1年以上 | | | |
| 合计 | 787,282.90 | 100.00 | 23,618.49 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2024年3月31日 | | | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|---------|------|----------------------|---------|------|-----------------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 其他组合 | 119,123,607.94 | | | 85,999,895.52 | | | 159,152,444.49 | | |
| 合计 | 119,123,607.94 | | | 85,999,895.52 | | | 159,152,444.49 | | |

4. 按欠款方归集的年末余额前五的应收账款情况

| 债务人名称 | 2024年3月31日账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|-----------------------|---------------|------|
| 日照港油品码头有限公司 | 72,845,434.92 | 60.86 | |
| 日照储备石油有限责任公司 | 17,996,833.42 | 15.04 | |
| 中石化石油销售有限责任公司 | 10,993,620.04 | 9.18 | |
| 中国石油化工股份有限公司洛阳分公司 | 8,069,505.79 | 6.74 | |
| 中国石化扬子石油化工有限公司 | 3,202,731.28 | 2.68 | |
| 合计 | 113,108,125.45 | 94.50 | |

(续上表)

| 债务人名称 | 2023年12月31日账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|-----------------|---------------|------|
| 日照港油品码头有限公司 | 60,722,630.40 | 70.61 | |
| 中国石油化工股份有限公司洛阳分公司 | 8,453,060.81 | 9.83 | |
| 中石化石油销售有限责任公司 | 6,871,324.11 | 7.99 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 2023年12月31日账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|----------------------|---------------|------|
| 中国石化扬子石油化工有限公司 | 3,540,841.87 | 4.12 | |
| 中国石化集团石油商业储备有限公司 | 3,330,533.55 | 3.87 | |
| 合计 | 82,918,390.74 | 96.42 | |

(续上表)

| 债务人名称 | 2022年12月31日账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|-----------------------|---------------|------|
| 日照港油品码头有限公司 | 122,670,917.11 | 76.70 | |
| 中石化石油销售有限责任公司 | 17,894,291.99 | 11.01 | |
| 中国石油化工股份有限公司洛阳分公司 | 10,598,573.26 | 6.63 | |
| 中国石化扬子石油化工有限公司 | 4,319,076.72 | 2.70 | |
| 中国石化集团石油商业储备有限公司 | 2,396,111.65 | 1.50 | |
| 合计 | 157,878,970.73 | 98.54 | |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2024年3月31日 | | 坏账准备 |
|-----------|------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 87,930.51 | 100.00 | |
| 1-2年(含) | | | |
| 2-3年(含) | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 87,930.51 | 100.00 | |

(续上表)

| 账龄 | 2023年12月31日 | | 坏账准备 |
|-----------|------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 87,883.56 | 100.00 | |
| 1-2年(含) | | | |
| 2-3年(含) | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 87,883.56 | 100.00 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 账龄 | 2022年12月31日 | | 坏账准备 |
|-----------|-------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 557,610.00 | 80.29 | |
| 1-2年(含) | | | |
| 2-3年(含) | 136,860.00 | 19.71 | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 694,470.00 | 100.00 | |

2. 按欠款方归集的年末重要的预付款项情况

| 债务人名称 | 2024年3月31日 账面余额 | 占预付账款合计的 比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|--------------------|-------------------|------|
| 中国石化销售股份有限公司山东日照石油分公司 | 87,069.35 | 99.02 | |
| 合计 | 87,069.35 | 99.02 | |

(续上表)

| 债务人名称 | 2023年12月31日 账面余额 | 占预付账款合计的 比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------|
| 中国石化销售股份有限公司山东日照石油分公司 | 87,069.35 | 99.07 | |
| 合计 | 87,069.35 | 99.07 | |

(续上表)

| 债务人名称 | 2022年12月31日 账面余额 | 占预付账款合计的 比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------|
| 济南诺亚应急设备有限公司 | 424,410.00 | 61.11 | |
| 中国石化销售股份有限公司山东日照石油分公司 | 147,720.00 | 21.27 | |
| 日照中燃船舶燃料供应有限公司 | 122,340.00 | 17.62 | |
| 合计 | 694,470.00 | 100.00 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款项 | 40,882.02 | | 12,918.00 |
| 合计 | 40,882.02 | | 12,918.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 其他应收款项

| 类别 | 2024年3月31日 | | | | 净额 |
|-----------------------|------------------|---------------|-----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,925.30 | 100.00 | 4,043.28 | 9.00 | 40,882.02 |
| 其中: 账龄组合 | 44,925.30 | 100.00 | 4,043.28 | 9.00 | 40,882.02 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | 44,925.30 | 100.00 | 4,043.28 | | 40,882.02 |

(续上表)

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 净额 |
|-----------------------|-------------|--------|------|--------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中: 账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

(续上表)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 净额 |
|-----------------------|------------------|---------------|------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,918.00 | 100.00 | | | 12,918.00 |
| 其中: 账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 12,918.00 | 100.00 | | | 12,918.00 |
| 合计 | 12,918.00 | 100.00 | | | 12,918.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 1年以内(含) | 44,925.30 | | 12,918.00 |
| 1年以上 | | | |
| 小计 | 44,925.30 | | 12,918.00 |
| 减: 坏账准备 | 4,043.28 | | |
| 合计 | 40,882.02 | | 12,918.00 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 2024年3月31日 | | |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | 44,925.30 | 100.00 | 4,043.28 |
| 1年以上 | | | |
| 合计 | 44,925.30 | 100.00 | 4,043.28 |

(续上表)

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|-----------|-------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | | | |
| 1年以上 | | | |
| 合计 | | | |

(续上表)

| 账龄 | 2022年12月31日 | | |
|-----------|-------------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含) | | | |
| 1年以上 | | | |
| 合计 | | | |

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 组合名称 | 2024年3月31日 | | | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|------------|---------|------|-------------|---------|------|-------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 其他组合 | | | | | | | 12,918.00 | | |
| 合计 | | | | | | | 12,918.00 | | |

注:其他组合为公司管理层判断无信用风险的款项。

(3)按欠款方归集的年末重要的其他应收款项情况

公司无需要披露的按欠款方归集的年末重要的其他应收款项。

(4)其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年12月31日余额 | | | | |
| 2023年12月31日余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 4,043.28 | | | 4,043.28 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年03月31日余额 | 4,043.28 | | | 4,043.28 |

注:2022年、2023年其他应收款无坏账准备。

(5)按款项性质分类情况

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
| 其他 | 44,925.30 | | 12,918.00 |
| 合计 | 44,925.30 | | 12,918.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 存货

| 项目 | 2024年3月31日 | | | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|------------|------|------|-------------|------|------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | | | | | | | 228,651.95 | | 228,651.95 |
| 合计 | | | | | | | 228,651.95 | | 228,651.95 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(六) 固定资产

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 2,189,063,072.80 | 2,205,400,344.42 | 2,259,741,681.38 |
| 固定资产清理 | 18,294.72 | 18,294.72 | |
| 合计 | 2,189,081,367.52 | 2,205,418,639.14 | 2,259,741,681.38 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 8,903,003.49 | 2,567,632,031.52 | 130,004,323.48 | 10,111,857.80 | 5,477,792.18 | 15,549,962.39 | 1,835,642.65 | 2,739,514,613.51 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | 8,407.08 | 8,407.08 |
| (1) 购置 | | | | | | | 8,407.08 | 8,407.08 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2024年3月31日 | 8,903,003.49 | 2,567,632,031.52 | 130,004,323.48 | 10,111,857.80 | 5,477,792.18 | 15,549,962.39 | 1,844,049.73 | 2,739,523,020.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 2,557,567.08 | 450,939,283.56 | 58,402,568.95 | 5,970,415.36 | 3,620,994.72 | 11,122,226.56 | 1,501,212.86 | 534,114,269.09 |
| 2. 本年增加金额 | 86,808.72 | 13,076,078.26 | 2,066,589.33 | 190,926.54 | 123,144.87 | 759,545.60 | 42,585.38 | 16,345,678.70 |
| (1) 计提 | 86,808.72 | 13,076,078.26 | 2,066,589.33 | 190,926.54 | 123,144.87 | 759,545.60 | 42,585.38 | 16,345,678.70 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2024年3月31日 | 2,644,375.80 | 464,015,361.82 | 60,469,158.28 | 6,161,341.90 | 3,744,139.59 | 11,881,772.16 | 1,543,798.24 | 550,459,947.79 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | | | | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2024年3月31日 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 2024年3月31日 | 6,258,627.69 | 2,103,616,669.70 | 69,535,165.20 | 3,950,515.90 | 1,733,652.59 | 3,668,190.23 | 300,251.49 | 2,189,063,072.80 |
| 2. 2023年12月31日 | 6,345,436.41 | 2,116,692,747.96 | 71,601,754.53 | 4,141,442.44 | 1,856,797.46 | 4,427,735.83 | 334,429.79 | 2,205,400,344.42 |

(续上表)

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 8,903,003.49 | 2,567,243,535.94 | 126,682,817.77 | 9,522,842.67 | 5,477,792.18 | 14,269,706.64 | 2,183,241.91 | 2,734,282,940.60 |
| 2. 本年增加金额 | | 388,495.58 | 3,321,505.71 | 595,596.33 | | 1,280,255.75 | 103,192.03 | 5,689,045.40 |
| (1) 购置 | | 388,495.58 | 495,311.34 | 595,596.33 | | 1,280,255.75 | 103,192.03 | 2,862,851.03 |
| (2) 在建工程转入 | | | 2,826,194.37 | | | | | 2,826,194.37 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 3. 本年减少金额 | | | | 6,581.20 | | | 450,791.29 | 457,372.49 |
| (1) 处置或报废 | | | | 6,581.20 | | | 450,791.29 | 457,372.49 |
| 4. 2023年12月31日 | 8,903,003.49 | 2,567,632,031.52 | 130,004,323.48 | 10,111,857.80 | 5,477,792.18 | 15,549,962.39 | 1,835,642.65 | 2,739,514,613.51 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 2,210,332.20 | 401,633,537.47 | 50,316,533.43 | 5,224,534.92 | 3,089,644.33 | 10,292,959.12 | 1,773,717.75 | 474,541,259.22 |
| 2. 本年增加金额 | 347,234.88 | 49,305,746.09 | 8,086,035.52 | 752,198.39 | 531,350.39 | 829,267.44 | 160,254.93 | 60,012,087.64 |
| (1) 计提 | 347,234.88 | 49,305,746.09 | 8,086,035.52 | 752,198.39 | 531,350.39 | 829,267.44 | 160,254.93 | 60,012,087.64 |
| 3. 本年减少金额 | | | | 6,317.95 | | | 432,759.82 | 439,077.77 |
| (1) 处置或报废 | | | | 6,317.95 | | | 432,759.82 | 439,077.77 |
| 4. 2023年12月31日 | 2,557,567.08 | 450,939,283.56 | 58,402,568.95 | 5,970,415.36 | 3,620,994.72 | 11,122,226.56 | 1,501,212.86 | 534,114,269.09 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | | | | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2023年12月31日 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 6,345,436.41 | 2,116,692,747.96 | 71,601,754.53 | 4,141,442.44 | 1,856,797.46 | 4,427,735.83 | 334,429.79 | 2,205,400,344.42 |
| 2. 2022年12月31日 | 6,692,671.29 | 2,165,609,998.47 | 76,366,284.34 | 4,298,307.75 | 2,388,147.85 | 3,976,747.52 | 409,524.16 | 2,259,741,681.38 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | 8,903,003.49 | 2,567,243,535.94 | 126,284,587.68 | 6,867,375.41 | 3,898,645.63 | 13,723,879.07 | 2,062,411.82 | 2,728,983,439.04 |
| 2. 本年增加金额 | | | 398,230.09 | 2,655,467.26 | 1,579,146.55 | 545,827.57 | 120,830.09 | 5,299,501.56 |
| (1) 购置 | | | 398,230.09 | 2,655,467.26 | 1,579,146.55 | 545,827.57 | 120,830.09 | 5,299,501.56 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 8,903,003.49 | 2,567,243,535.94 | 126,682,817.77 | 9,522,842.67 | 5,477,792.18 | 14,269,706.64 | 2,183,241.91 | 2,734,282,940.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | 1,863,097.32 | 351,970,519.75 | 42,314,075.19 | 4,454,245.25 | 2,743,385.65 | 9,532,816.87 | 1,548,026.92 | 414,426,166.95 |
| 2. 本年增加金额 | 347,234.88 | 49,663,017.72 | 8,002,458.24 | 770,289.67 | 346,258.68 | 760,142.25 | 225,690.83 | 60,115,092.27 |
| (1) 计提 | 347,234.88 | 49,663,017.72 | 8,002,458.24 | 770,289.67 | 346,258.68 | 760,142.25 | 225,690.83 | 60,115,092.27 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 2,210,332.20 | 401,633,537.47 | 50,316,533.43 | 5,224,534.92 | 3,089,644.33 | 10,292,959.12 | 1,773,717.75 | 474,541,259.22 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | | | | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋建筑物 | 港务设施 | 装卸机器设备 | 信息化设备 | 运输工具 | 辅助机器设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 6,692,671.29 | 2,165,609,998.47 | 76,366,284.34 | 4,298,307.75 | 2,388,147.85 | 3,976,747.52 | 409,524.16 | 2,259,741,681.38 |
| 2. 2022年1月1日 | 7,039,906.17 | 2,215,273,016.19 | 83,970,512.49 | 2,413,130.16 | 1,155,259.98 | 4,191,062.20 | 514,384.90 | 2,314,557,272.09 |

2. 未办妥产权证书的固定资产

截至2024年3月31日，账面价值6,209,663.31元的房产尚未办理产权证书。

(七) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 2024年3月31日 | | | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|----------------------------|------------|------|------|-------------|------|------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | | | | | | | 894,251.33 | | 894,251.33 |
| 合计 | | | | | | | 894,251.33 | | 894,251.33 |

2. 重要在建工程项目变动情况

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 预算数 | 2023年12月31日 | 本年增加额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 2024年3月31日 |
|----------------------------|--------------|-------------|-------|------------|----------|------------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 2,526,260.00 | | | | | |
| 合计 | 2,526,260.00 | | | | | |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 88.50 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 88.50 | 100.00 | | | | |

(续上表)

| 项目名称 | 预算数 | 2022年12月31日 | 本年增加额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 2023年12月31日 |
|----------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 2,526,260.00 | 894,251.33 | 1,341,377.00 | 2,235,628.33 | | |
| 合计 | 2,526,260.00 | 894,251.33 | 1,341,377.00 | 2,235,628.33 | | |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 88.50 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 88.50 | 100.00 | | | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 项目名称 | 预算数 | 2022年1月1日 | 本年增加额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 2022年12月31日 |
|----------------------------|--------------|-----------|------------|------------|----------|-------------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 2,526,260.00 | | 894,251.33 | | | 894,251.33 |
| 合计 | 2,526,260.00 | | 894,251.33 | | | 894,251.33 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 日照港岚山港区30万吨级原油码头自控系统升级改造项目 | 35.40 | 30.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 35.40 | 30.00 | | | | |

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 2024年3月31日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产: | | | | | | |
| 信用减值损失 | 5,267.00 | 21,068.01 | | | 5,904.63 | 23,618.49 |
| 内退福利 | 253,115.28 | 1,012,461.16 | 289,959.87 | 1,159,839.50 | 491,201.69 | 1,964,806.78 |
| 小计 | 258,382.28 | 1,033,529.17 | 289,959.87 | 1,159,839.50 | 497,106.32 | 1,988,425.27 |
| 递延所得税负债: | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

| 账龄 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含) | 36,653,483.49 | 12,707,980.35 | 56,753,284.29 |
| 1-2年(含) | | 315,000.00 | 46,714,938.67 |
| 2-3年(含) | 315,000.00 | 969,100.00 | |
| 3年以上 | 1,312,947.75 | 562,947.75 | 562,947.75 |
| 合计 | 38,281,431.24 | 14,555,028.10 | 104,031,170.71 |

2. 账龄超过一年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 连云港远洋流体装卸设备有限公司 | 805,000.00 | 805,000.00 | 490,000.00 |
| 连云港奇胜流体科技有限公司 | 383,600.00 | | |
| 中国石油大学(华东) | 280,000.00 | 280,000.00 | 280,000.00 |
| 山东港口日照港集团有限公司 | | | 45,633,338.67 |
| 合计 | 1,468,600.00 | 1,085,000.00 | 46,403,338.67 |

3. 应付账款按款项性质列示

| 款项性质 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付配套服务费 | 30,354,077.00 | | 101,224,122.96 |
| 应付租赁费 | 4,581,785.94 | | |
| 应付设备工程款 | 1,827,500.00 | 546,687.26 | 1,406,500.00 |
| 应付修理费 | 551,650.86 | 12,350,393.09 | 552,600.00 |
| 应付材料款 | 290,000.00 | 290,000.00 | 285,000.00 |
| 其他 | 676,417.44 | 1,367,947.75 | 562,947.75 |
| 合计 | 38,281,431.24 | 14,555,028.10 | 104,031,170.71 |

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,659,713.42 | 9,750,506.46 | 9,029,063.96 | 2,381,155.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 791,422.34 | 791,422.34 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 三、辞退福利 | 609,839.50 | 150,000.00 | 147,378.34 | 612,461.16 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 9,816.00 | 20,000.00 | 1,998.00 | 27,818.00 |
| 合计 | 2,279,368.92 | 10,711,928.80 | 9,969,862.64 | 3,021,435.08 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,511,369.21 | 29,988,579.55 | 29,840,235.34 | 1,659,713.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,891,388.35 | 2,891,388.35 | |
| 三、辞退福利 | 804,806.78 | 650,000.00 | 844,967.28 | 609,839.50 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 9,890.00 | 10,000.00 | 10,074.00 | 9,816.00 |
| 合计 | 2,326,065.99 | 33,539,967.90 | 33,586,664.97 | 2,279,368.92 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,673,032.63 | 26,062,373.74 | 27,224,037.16 | 1,511,369.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,564,405.88 | 2,564,405.88 | |
| 三、辞退福利 | 833,864.12 | 800,000.00 | 829,057.34 | 804,806.78 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 6,830.00 | 10,000.00 | 6,940.00 | 9,890.00 |
| 合计 | 3,513,726.75 | 29,436,779.62 | 30,624,440.38 | 2,326,065.99 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2024年3月31日 |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 794,200.00 | 6,782,922.03 | 6,172,102.03 | 1,405,020.00 |
| 二、职工福利费 | | 485,552.43 | 485,552.43 | |
| 三、社会保险费 | | 363,498.98 | 363,498.98 | |
| 其中: 医疗保险费及生育保险费 | | 326,066.42 | 326,066.42 | |
| 工伤保险费 | | 37,432.56 | 37,432.56 | |
| 四、住房公积金 | | 399,954.00 | 399,954.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 865,513.42 | 118,622.50 | 8,000.00 | 976,135.92 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2024年3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 六、其他短期薪酬 | | 1,599,956.52 | 1,599,956.52 | |
| 合计 | 1,659,713.42 | 9,750,506.46 | 9,029,063.96 | 2,381,155.92 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2023年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 536,400.00 | 16,266,781.03 | 16,008,981.03 | 794,200.00 |
| 二、职工福利费 | | 2,708,208.82 | 2,708,208.82 | |
| 三、社会保险费 | | 1,324,895.22 | 1,324,895.22 | |
| 其中:医疗保险费及生育保险费 | | 1,214,908.88 | 1,214,908.88 | |
| 工伤保险费 | | 109,986.34 | 109,986.34 | |
| 四、住房公积金 | | 1,513,358.12 | 1,513,358.12 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 974,969.21 | 385,559.61 | 495,015.40 | 865,513.42 |
| 六、其他短期薪酬 | | 7,789,776.75 | 7,789,776.75 | |
| 合计 | 1,511,369.21 | 29,988,579.55 | 29,840,235.34 | 1,659,713.42 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2022年12月31日 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,823,007.00 | 12,738,172.00 | 14,024,779.00 | 536,400.00 |
| 二、职工福利费 | | 2,557,975.89 | 2,557,975.89 | |
| 三、社会保险费 | | 1,197,811.73 | 1,197,811.73 | |
| 其中:医疗保险费及生育保险费 | | 1,071,826.62 | 1,071,826.62 | |
| 工伤保险费 | | 125,985.11 | 125,985.11 | |
| 四、住房公积金 | | 1,354,862.40 | 1,354,862.40 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 850,025.63 | 465,886.05 | 340,942.47 | 974,969.21 |
| 六、其他短期薪酬 | | 7,747,665.67 | 7,747,665.67 | |
| 合计 | 2,673,032.63 | 26,062,373.74 | 27,224,037.16 | 1,511,369.21 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 一、基本养老保险 | | 553,883.34 | 553,883.34 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 二、失业保险费 | | 24,089.94 | 24,089.94 | |
| 三、企业年金缴费 | | 213,449.06 | 213,449.06 | |
| 合计 | | 791,422.34 | 791,422.34 | |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 一、基本养老保险 | | 1,974,997.00 | 1,974,997.00 | |
| 二、失业保险费 | | 86,000.71 | 86,000.71 | |
| 三、企业年金缴费 | | 830,390.64 | 830,390.64 | |
| 合计 | | 2,891,388.35 | 2,891,388.35 | |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 一、基本养老保险 | | 1,779,437.22 | 1,779,437.22 | |
| 二、失业保险费 | | 78,924.48 | 78,924.48 | |
| 三、企业年金缴费 | | 706,044.18 | 706,044.18 | |
| 合计 | | 2,564,405.88 | 2,564,405.88 | |

(十一) 应交税费

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 3,404,146.08 | 948,905.35 | 1,382,417.60 |
| 企业所得税 | 28,797,761.43 | 19,145,117.91 | 20,936,201.98 |
| 城市维护建设税 | 270,547.18 | 66,423.37 | |
| 房产税 | 18,703.15 | 18,703.15 | 18,703.15 |
| 个人所得税 | 16,836.60 | 83,467.76 | 95,208.88 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 193,247.98 | 47,445.27 | |
| 印花税 | 4,812.00 | 7,352.02 | 13,356.20 |
| 合计 | 32,706,054.42 | 20,317,414.83 | 22,445,887.81 |

(十二) 其他应付款

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|----------------|-------------|-------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 300,000,000.00 | | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款项 | 2,633,946.56 | 2,699,753.78 | 9,952,952.31 |
| 合计 | 302,633,946.56 | 2,699,753.78 | 9,952,952.31 |

1. 应付股利

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------|-------------|
| 普通股股利 | 300,000,000.00 | | |
| 合计 | 300,000,000.00 | | |

注:应付股利为2024年新增的应付山东港口日照港集团有限公司150,000,000.00元、经贸冠德发展有限公司150,000,000.00元分红。

2. 其他应付款项

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 奖励基金 | 1,432,159.15 | 1,536,884.15 | 1,583,003.15 |
| 质保金 | 630,328.28 | 753,708.28 | 386,605.24 |
| 待支付费用 | 250,660.19 | 242,734.41 | 220,147.32 |
| 押金及保证金 | 89,000.00 | 89,000.00 | 92,000.00 |
| 代收款 | 9,038.79 | 11,438.79 | 5,665.59 |
| 往来款 | | | 7,665,531.01 |
| 其他款项 | 222,760.15 | 65,988.15 | |
| 合计 | 2,633,946.56 | 2,699,753.78 | 9,952,952.31 |

3. 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 海博泰科技(青岛)有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 | |
| 陕西银河消防科技装备股份有限公司 | | 167,650.00 | |
| 山东港口日照港集团有限公司 | | | 7,665,531.01 |
| 合计 | 130,000.00 | 297,650.00 | 7,665,531.01 |

(十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|-------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,720,000.00 | 430,000.00 | 20,000.00 | 3,130,000.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 二、辞退福利 | 550,000.00 | | 150,000.00 | 400,000.00 |
| 合计 | 3,270,000.00 | 430,000.00 | 170,000.00 | 3,530,000.00 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,350,000.00 | 380,000.00 | 10,000.00 | 2,720,000.00 |
| 二、辞退福利 | 1,160,000.00 | 40,000.00 | 650,000.00 | 550,000.00 |
| 合计 | 3,510,000.00 | 420,000.00 | 660,000.00 | 3,270,000.00 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 2,030,000.00 | 330,000.00 | 10,000.00 | 2,350,000.00 |
| 二、辞退福利 | 1,430,000.00 | 530,000.00 | 800,000.00 | 1,160,000.00 |
| 合计 | 3,460,000.00 | 860,000.00 | 810,000.00 | 3,510,000.00 |

2. 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 期初余额 | 2,729,816.00 | 2,359,890.00 | 2,036,830.00 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | -60,000.00 | -200,000.00 | -190,000.00 |
| 1. 当期服务成本 | -40,000.00 | -120,000.00 | -120,000.00 |
| 2. 过去服务成本 | | | |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | | | |
| 4. 利息净额 | -20,000.00 | -80,000.00 | -70,000.00 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| 其他变动 | 1,998.00 | 10,074.00 | 6,940.00 |
| 1. 结算时支付的对价 | | | |
| 2. 已支付的福利 | 1,998.00 | 10,074.00 | 6,940.00 |
| 期末余额 | 3,157,818.00 | 2,729,816.00 | 2,359,890.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 期初余额 | 2,729,816.00 | 2,359,890.00 | 2,036,830.00 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | -60,000.00 | -200,000.00 | -190,000.00 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -370,000.00 | -180,000.00 | -140,000.00 |
| 其他变动 | 1,998.00 | 10,074.00 | 6,940.00 |
| 期末余额 | 3,157,818.00 | 2,729,816.00 | 2,359,890.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四)实收资本

| 投资者名称 | 2024年3月31日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|---------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 山东港口日照港集团有限公司 | 540,000,000.00 | 50.00 | 540,000,000.00 | 50.00 | 540,000,000.00 | 50.00 |
| 经贸冠德发展有限公司 | 540,000,000.00 | 50.00 | 540,000,000.00 | 50.00 | 540,000,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 1,080,000,000.00 | 100.00 | 1,080,000,000.00 | 100.00 | 1,080,000,000.00 | 100.00 |

(十五)其他综合收益

| 项目 | 2023年12月31日余额 | 本期发生额 | | | | | 2024年3月31日余额 |
|-------------------|---------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 | 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 | -540,000.00 | -370,000.00 | | | -370,000.00 | | -910,000.00 |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额 | -540,000.00 | -370,000.00 | | | -370,000.00 | | -910,000.00 |
| 合计 | -540,000.00 | -370,000.00 | | | -370,000.00 | | -910,000.00 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日余额 | 本期发生额 | | | | | 2023年12月31日余额 |
|-------------------|---------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 | 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 | -360,000.00 | -180,000.00 | | | -180,000.00 | | -540,000.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年12月31日余额 | 本期发生额 | | | | | 2023年12月31日余额 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额 | -360,000.00 | -180,000.00 | | | -180,000.00 | | -540,000.00 |
| 合计 | -360,000.00 | -180,000.00 | | | -180,000.00 | | -540,000.00 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日余额 | 本期发生额 | | | | | 2022年12月31日余额 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 | 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 | -220,000.00 | -140,000.00 | | | -140,000.00 | | -360,000.00 |
| 其中:重新计量设定受益计划变动额 | -220,000.00 | -140,000.00 | | | -140,000.00 | | -360,000.00 |
| 合计 | -220,000.00 | -140,000.00 | | | -140,000.00 | | -360,000.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 专项储备

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 3,720,745.72 | 2,213,058.21 | 2,109,161.42 | 3,824,642.51 |
| 合计 | 3,720,745.72 | 2,213,058.21 | 2,109,161.42 | 3,824,642.51 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 2,511,594.36 | 7,711,376.16 | 6,502,224.80 | 3,720,745.72 |
| 合计 | 2,511,594.36 | 7,711,376.16 | 6,502,224.80 | 3,720,745.72 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 1,306,576.94 | 7,774,789.56 | 6,569,772.14 | 2,511,594.36 |
| 合计 | 1,306,576.94 | 7,774,789.56 | 6,569,772.14 | 2,511,594.36 |

(十七) 盈余公积

| 项目 | 2023年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024年3月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 290,444,942.25 | 8,341,599.38 | | 298,786,541.63 |
| 任意盈余公积金 | 283,924,584.51 | 8,341,599.38 | | 292,266,183.89 |
| 合计 | 574,369,526.76 | 16,683,198.76 | | 591,052,725.52 |

(续上表)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 259,558,733.99 | 30,886,208.26 | | 290,444,942.25 |
| 任意盈余公积金 | 253,038,376.25 | 30,886,208.26 | | 283,924,584.51 |
| 合计 | 512,597,110.24 | 61,772,416.52 | | 574,369,526.76 |

(续上表)

| 项目 | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 231,108,323.45 | 28,450,410.54 | | 259,558,733.99 |
| 任意盈余公积金 | 224,587,965.71 | 28,450,410.54 | | 253,038,376.25 |
| 合计 | 455,696,289.16 | 56,900,821.08 | | 512,597,110.24 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十八)未分配利润

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 808,920,506.80 | 861,830,840.75 | 954,227,556.42 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+,调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 808,920,506.80 | 861,830,840.75 | 954,227,556.42 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | 83,415,993.80 | 308,862,082.57 | 284,504,105.41 |
| 减:提取法定盈余公积 | 8,341,599.38 | 30,886,208.26 | 28,450,410.54 |
| 提取任意盈余公积 | 8,341,599.38 | 30,886,208.26 | 28,450,410.54 |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 年末未分配利润 | 575,653,301.84 | 808,920,506.80 | 861,830,840.75 |

(十九)营业收入、营业成本

| 项目 | 2024年1-3月 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务-装卸服务 | 166,132,532.22 | 50,260,595.17 |
| 合计 | 166,132,532.22 | 50,260,595.17 |

(续上表)

| 项目 | 2023年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务-装卸服务 | 591,613,398.15 | 185,607,662.24 |
| 合计 | 591,613,398.15 | 185,607,662.24 |

(续上表)

| 项目 | 2022年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务-装卸服务 | 539,604,884.20 | 174,613,898.95 |
| 合计 | 539,604,884.20 | 174,613,898.95 |

(二十)税金及附加

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------|------------|--------------|--------|
| 城市维护建设税 | 607,749.57 | 1,306,068.57 | |
| 教育费附加 | 260,464.10 | 559,743.68 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 地方教育附加 | 173,642.73 | 373,162.43 | |
| 房产税 | 18,703.15 | 74,812.60 | 74,812.60 |
| 印花税 | 4,812.00 | 20,392.36 | 122,858.44 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 5,172.30 | 4,990.86 |
| 合计 | 1,066,571.55 | 2,339,351.94 | 202,661.90 |

(二十一)管理费用

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 3,844,913.18 | 11,468,452.62 | 10,456,820.40 |
| 业务招待费 | 84,978.00 | 499,639.00 | 449,580.51 |
| 差旅费 | 15,497.26 | 224,863.94 | 90,725.44 |
| 办公费 | 12,775.74 | 87,175.09 | 96,012.34 |
| 折旧费 | 4,533.60 | 32,513.15 | 29,142.14 |
| 会议费 | 3,716.81 | 28,629.22 | 1,698.11 |
| 聘请中介机构费 | | 265,560.43 | 179,245.28 |
| 修理费 | | 16,390.97 | 22,330.08 |
| 咨询费 | | 619,100.27 | 754,141.04 |
| 董事会费 | | | 16,137.05 |
| 其他 | 218,832.67 | 1,246,390.64 | 1,364,675.99 |
| 合计 | 4,185,247.26 | 14,488,715.33 | 13,460,508.38 |

(二十二)研发费用

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|-----------|--------|-------------------|
| 职工薪酬 | | | 319,983.53 |
| 合计 | | | 319,983.53 |

(二十三)财务费用

| 类别 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | | | |
| 减:利息收入 | 627,817.79 | 2,653,253.23 | 4,164,754.36 |
| 加:汇兑净损失 | | | |
| 加:手续费 | 4,803.95 | 14,594.34 | 13,094.92 |
| 加:福利精算影响 | 30,000.00 | 120,000.00 | 110,000.00 |
| 合计 | -593,013.84 | -2,518,658.89 | -4,041,659.44 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四)其他收益

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 50,161.74 | | 10,500.00 |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 11,759.77 | 9,441.25 | 8,377.00 |
| 增值税加计抵减 | | 407,686.81 | 6,271,179.90 |
| 合计 | 61,921.51 | 417,128.06 | 6,290,056.90 |

1. 政府补助明细

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|------------------|--------|------------------|
| 稳岗补贴 | 44,161.74 | | |
| 扩岗补助 | 6,000.00 | | 10,500.00 |
| 合计 | 50,161.74 | | 10,500.00 |

(二十五)信用减值损失

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -17,024.73 | 23,618.49 | -23,618.49 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,043.28 | | |
| 合计 | -21,068.01 | 23,618.49 | -23,618.49 |

(二十六)营业外收入

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | 530.97 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 赔偿金、违约金、罚款收入 | 3,500.00 | 66,100.00 | 35,560.00 |
| 其他 | | 11,645.29 | 6,849.56 |
| 合计 | 3,500.00 | 77,745.29 | 42,940.53 |

(二十七)所得税费用

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 27,809,914.19 | 83,145,590.35 | 76,785,904.70 |
| 递延所得税调整 | 31,577.59 | 207,146.45 | 68,859.71 |
| 合计 | 27,841,491.78 | 83,352,736.80 | 76,854,764.41 |

(二十八)现金流量表

1. 现金流量表补充资料

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 补充资料 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 83,415,993.80 | 308,862,082.57 | 284,504,105.41 |
| 加: 资产减值准备 | | | |
| 信用减值损失 | 21,068.01 | -23,618.49 | 23,618.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,345,678.70 | 60,012,087.64 | 60,115,092.27 |
| 使用权资产折旧 | | | |
| 无形资产摊销 | | | |
| 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) | | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | | -530.97 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | | | |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 31,577.59 | 207,146.45 | 68,859.71 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | | 228,651.95 | -183,210.24 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -33,930,620.27 | 75,210,894.64 | -8,914,178.58 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 36,806,291.38 | -92,121,708.66 | 25,125,872.12 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 102,689,989.21 | 352,375,536.10 | 360,739,628.21 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的年末余额 | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 补充资料 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 减: 现金的年初余额 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 | 142,494,704.65 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 102,660,489.21 | 40,259,838.09 | 34,365,729.64 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |
| 其中: 库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 319,780,761.59 | 217,120,272.38 | 176,860,434.29 |

八、或有事项

截至2024年3月31日,本公司无需披露的重大资产负债表或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的股东相关信息

| 股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------------|-----|----------------------|-----------------|------------------|
| 山东港口日照港集团有限公司 | 日照市 | 水上运输 | 50.00 | 50.00 |
| 经贸冠德发展有限公司 | 香港 | 石油配给站和枢纽以外的石油及石油制品仓库 | 50.00 | 50.00 |

(二) 本公司的其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 简称 |
|------------------------|------------------------|----------|
| (1) 山东省港口集团有限公司控制的其他企业 | 新疆日照港物流园区有限公司日照分公司 | 新疆物流园日照分 |
| | 山港山海物业(日照)有限公司广告图文设计公司 | 山港山海图文 |
| | 山东日照碧波茶业有限公司 | 碧波茶业 |
| | 山东港口日照港集团有限公司碧波大酒店 | 碧波大酒店 |
| | 山东港口日照港集团有限公司 | 日照港集团 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 简称 |
|------------------------|----------------------|--------------|
| (1) 山东省港口集团有限公司控制的其他企业 | 日照明达船舶服务有限公司 | 明达船舶 |
| | 日照口岸信息技术有限公司 | 日照口岸信息 |
| | 日照港油品码头有限公司 | 日照油品码头 |
| | 日照港湾工程检测有限公司 | 港湾检测 |
| | 日照港口医院 | 日照港口医院 |
| | 日照港机工程有限公司 | 港机工程 |
| | 日照港股份有限公司动力分公司 | 日照港股份动力 |
| | 日照港股份有限公司 | 日照港股份 |
| | 日照港船机工业有限公司 | 日照港港机 |
| | 山港山海物业(日照)有限公司 | 山港山海(日照) |
| | 日照保税物流中心有限公司日照港保税店 | 保税中心保税店 |
| | 山东港口陆海国际物流日照有限公司 | 陆海国际物流日照 |
| | 日照港集装箱发展有限公司 | 日照集发 |
| | 日照港集团财务有限公司(已注销) | 日照港财务公司(已注销) |
| | 山东港口集团财务有限责任公司 | 省港财务公司 |
| (2) 其他关联方 | 中国石化财务有限责任公司 | 中石化财务公司 |
| | 中国石化扬子石油化工有限公司 | 扬子石化 |
| | 中国石化集团石油商业储备有限公司 | 中石化商储 |
| | 中国石油化工股份有限公司洛阳分公司 | 洛阳石化 |
| | 中石化石油销售有限责任公司 | 中石化销售 |
| | 联合石化亚洲有限公司 | 联合石化亚洲 |
| | 中国石油化工有限公司九江分公司 | 九江石化 |
| | 中国石油化工股份有限公司长岭分公司 | 长岭石化 |
| | 中国石油化工股份有限公司安庆分公司 | 安庆石化 |
| | 中国石油化工股份有限公司金陵分公司 | 金陵石化 |
| | 中国石化青岛石油化工有限公司 | 青岛石化 |
| | 中国石化上海石油化工有限公司 | 上海石化 |
| | 中国石化北海炼化有限责任公司 | 北海炼化 |
| | 中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司 | 石家庄炼化 |
| | 中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司 | 上海高桥石化 |
| | 中韩(武汉)石油化工有限公司 | 中韩(武汉)石化 |
| 中国石化海南炼油化工有限公司 | 海南炼化 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 简称 |
|-----------|-----------------------|----------|
| (2) 其他关联方 | 中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司 | 燕山石化 |
| | 中国石化青岛炼油化工有限责任公司 | 青岛炼化 |
| | 中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司 | 齐鲁石化 |
| | 日照储备石油有限责任公司 | 日照储备 |
| | 中石化湖南石油化工有限公司 | 湖南石化 |
| | 中国石化销售股份有限公司山东日照石油分公司 | 中石化销售日照分 |
| | 中科(广东)炼化有限公司 | 中科(广东)炼化 |

(三) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务

| 关联方名称 | 交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | | |
| 日照油品码头 | 装卸收入 | 20,870,570.31 | 143,825,974.87 | 139,646,546.02 |
| 陆海国际物流日照 | 劳务费 | 54,984.40 | 93,737.55 | |
| 其他关联方 | | | | |
| 中石化销售 | 装卸收入 | 67,817,858.40 | 261,313,699.13 | 251,232,198.21 |
| 日照储备 | 装卸收入 | 26,043,512.94 | 3,078,463.12 | |
| 洛阳石化 | 装卸收入 | 18,956,022.35 | 51,129,078.86 | 62,909,185.14 |
| 中石化商储 | 装卸收入 | 12,460,973.62 | 46,506,565.58 | 6,419,678.17 |
| 扬子石化 | 装卸收入 | 7,074,952.08 | 38,670,539.90 | 26,834,380.48 |
| 中韩(武汉)石化 | 装卸收入 | 1,033,310.71 | 3,012,083.81 | 4,086,141.52 |
| 安庆石化 | 装卸收入 | 1,020,536.12 | 5,067,577.66 | |
| 青岛炼化 | 装卸收入 | 798,291.94 | 1,786,731.77 | |
| 九江石化 | 装卸收入 | 792,274.40 | 1,794,198.13 | 5,208,962.30 |
| 中科(广东)炼化 | 装卸收入 | 774,480.77 | 1,492,755.45 | |
| 金陵石化 | 装卸收入 | 605,377.05 | | 3,072,238.46 |
| 湖南石化 | 装卸收入 | 572,629.83 | | |
| 齐鲁石化 | 装卸收入 | 375,752.84 | | 1,155,179.13 |
| 联合石化亚洲 | 装卸收入 | | 3,176,777.79 | 1,066,811.40 |
| 长岭石化 | 装卸收入 | | 2,050,625.88 | 1,076,488.24 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 青岛石化 | 装卸收入 | | 1,329,706.28 | |
| 上海石化 | 装卸收入 | | | 2,830,749.05 |
| 北海炼化 | 装卸收入 | | 1,457,988.54 | 1,487,318.84 |
| 石家庄炼化 | 装卸收入 | | | 753,252.21 |
| 上海高桥石化 | 装卸收入 | | | 3,056,338.15 |
| 海南炼化 | 装卸收入 | | | 2,953,880.22 |
| 燕山石化 | 装卸收入 | | 2,262,802.61 | 1,318,865.51 |
| 合计 | | 159,251,527.76 | 568,049,306.93 | 515,108,213.05 |

2. 采购商品、接受劳务

| 关联方名称 | 交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 公司股东 | | | | |
| 日照港集团 | 港口配套服务费 | 19,163,008.27 | 58,759,759.58 | 52,444,136.11 |
| 山东省港口集团有限公司控制的其他企业 | | | | |
| 日照油品码头 | 电费、港口配套服务费、水费、安全生产费等 | 1,172,169.81 | 5,367,978.62 | 5,484,056.46 |
| 日照集发 | 电费、监护费、水费、网络技术信息服务费、污水处理费、修理费、邮电费 | 476,328.78 | 663,612.83 | |
| 明达船舶 | 监护费、拖轮监护费、修理费、安全生产费 | 370,754.71 | 8,315,094.10 | 8,273,584.71 |
| 港机工程 | 修理费 | 257,250.00 | 1,215,453.54 | |
| 山港山海(日照) | 防疫费用、水费、物业管理费、业务招待费 | 7,710.00 | 389,654.30 | 22,422.61 |
| 碧波大酒店 | 会议费、业务招待费 | 6,591.00 | 36,019.00 | 48,393.00 |
| 新疆物流园日照分 | 业务招待费 | 4,400.00 | 53,857.00 | 6,000.00 |
| 山港山海图文 | 业务宣传费、印刷费 | | 31,439.79 | 37,784.91 |
| 保税中心保税店 | 业务招待费 | | | 3,600.00 |
| 日照港港机 | 修理费 | | 377,280.28 | |
| 日照港股份 | 网络技术信息服务费、修理费、邮电费、租赁费 | | 115,729.10 | 186,378.99 |
| 日照港股份动力 | 电费、水费、污水处理费、修理费、 | | 1,584,452.73 | 2,503,354.49 |
| 日照港口医院 | 防疫费用、监测服务费 | | | 25,782.87 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2024年03月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 港湾检测 | 监测服务费 | | | 310,949.99 |
| 日照口岸信息 | 修理费、邮电费 | | | 133.58 |
| 碧波茶业 | 业务招待费 | | 40,198.00 | 39,001.00 |
| 合计 | | 21,458,212.57 | 76,950,528.87 | 69,385,578.72 |

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方经营租赁的其他资产

| 关联方名称 | 租赁资产种类 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------|--------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 公司股东 | | | | |
| 日照港集团 | 海域权租赁费 | 1,506,775.73 | | |
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | | |
| 日照油品码头 | 防波堤 | 2,719,521.12 | 10,878,084.48 | 10,878,084.53 |
| 日照油品码头 | 办公楼 | 110,732.20 | 442,928.81 | 442,928.81 |
| 合计 | | 4,337,029.05 | 11,321,013.29 | 11,321,013.34 |

4. 关联财务费用

(1) 向关联方收取利息

| 关联方名称 | 交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | | |
| 日照港财务公司(已注销) | 利息收入 | | | 99,850.55 |
| 省港财务公司 | 利息收入 | 194,444.45 | 675,694.44 | |
| 其他关联方 | | | | |
| 中石化财务公司 | 利息收入 | 0.37 | 1.50 | 1.50 |
| 合计 | | 194,444.82 | 675,695.94 | 99,852.05 |

(三) 关联方往来余额

1. 关联方货币资金

| 关联方名称 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | |
| 省港财务公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| 其他关联方 | | | |
| 中石化财务公司 | 424.15 | 423.78 | 422.28 |
| 合计 | 50,000,424.15 | 50,000,423.78 | 422.28 |

2. 关联方应收账款

| 关联方名称 | 2024年3月31日余额 | 2023年12月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | |
| 日照油品码头 | 72,845,434.92 | 60,722,630.40 | 122,670,917.11 |
| 陆海国际物流日照 | 58,283.46 | | |
| 其他关联方 | | | |
| 日照储备 | 17,996,833.42 | | |
| 中石化销售 | 10,993,620.04 | 6,871,324.11 | 17,609,475.75 |
| 洛阳石化 | 8,069,505.79 | 8,453,060.81 | 10,598,573.26 |
| 扬子石化 | 3,202,731.28 | 3,540,841.87 | 4,319,076.72 |
| 中石化商储 | 3,139,027.97 | 3,330,533.55 | 2,396,111.65 |
| 安庆石化 | 1,081,768.29 | 732,283.96 | |
| 中韩(武汉)石化 | 731,117.14 | 736,200.00 | 1,006,140.00 |
| 湖南石化 | 606,987.62 | | |
| 齐鲁石化 | 398,298.01 | | |
| 燕山石化 | | 815,470.82 | |
| 九江石化 | | 797,550.00 | 552,150.00 |
| 合计 | 119,123,607.94 | 85,999,895.52 | 159,152,444.49 |

3. 关联方预付款项

| 关联方名称 | 2024年3月31日余额 | 2023年12月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 其他关联方 | | | |
| 中石化销售日照分 | 87,069.35 | 87,069.35 | 147,720.00 |
| 合计 | 87,069.35 | 87,069.35 | 147,720.00 |

日照实华原油码头有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2024年03月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方应付账款

| 关联方名称 | 2024年3月31日余额 | 2023年12月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 公司股东 | | | |
| 日照港集团 | 30,827,438.55 | 11,603,293.09 | 101,224,122.96 |
| 山东港口集团控制的其他企业 | | | |
| 日照油品码头 | 3,706,778.01 | | |
| 合计 | 34,534,216.56 | 11,603,293.09 | 101,224,122.96 |

5. 关联方其他应付款

| 关联方名称 | 2024年3月31日余额 | 2023年12月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 公司股东 | | | |
| 日照港集团 | | | 7,665,531.01 |
| 合计 | | | 7,665,531.01 |

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2024年3月31日,本公司无财务会计制度应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本公司财务报表已于2024年06月27日经董事会批准。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

类型 特殊普通合伙

主要经营场所

北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓 名 王江涛
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日 1969-03-21
 Date of birth _____
 工作单位 德永中和会计师事务所有限责任公司济南
 Working unit _____
 身份证号 370629196903214576
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 19日

证书编号: 110001570409
 No. of certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年九月十日
 Date of issuance

2011年度任职业资格检查合格



2017年02月23日

2012年度任职业资格检查合格



年 月 日

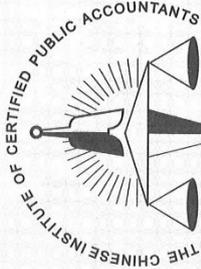
2017年02月23日

2012年度任职业资格检查合格



年 月 日

2013年 3月 4日



中国注册会计师协会

刘学理

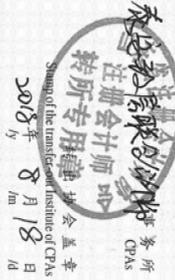
姓名 Full name 刘学理
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-03-20
 工作单位 Working unit 泰安致信联合会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 370982198203201632



证书编号: 3709002100004
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2012 年 07 月 23 日
 Date of Issuance



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 CPAs