一、企业基本情况表

<table>
<tr><td>企业名称</td><td colspan="2">山东港湾建设集团有限公司</td><td>企业曾用名（如有）</td><td>山东港湾建设有限公司</td></tr>
<tr><td>统一社会信用代码</td><td colspan="2">91371100X1359336XD</td><td>企业类型</td><td>其他有限责任公司</td></tr>
<tr><td>注册资金（万元）</td><td colspan="2">197455.1 万元</td><td>注册地址</td><td>山东省日照市经济开发区连云港路 98 号</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="2">2001 年 9 月 3 日</td><td>办公场所信息</td><td>3500 ㎡</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>邹德健 联系方式 0633-8384146</td><td></td><td rowspan="4">企业股东信息（主要）</td><td rowspan="4">山东港口日照港集团有限公司持股 57.8804%；山东省港口集团有限公司持股 15.1933%；中交天津航道局有限公司持股 13.0235%；青岛港国际股份有限公司持股 9.2926%；山东港口烟台港集团有限公司持股 4.553%；山东港口青岛港集团有限公司持股 0.0571%。</td></tr>
<tr><td>主项资质</td><td colspan="2">港口与航道工程施工总承包特级</td></tr>
<tr><td>企业总人数</td><td colspan="2">1200 人</td></tr>
<tr><td>企业总资产（万元）</td><td colspan="2">1082611.61 万元（至 2023 年末）</td></tr>
<tr><td colspan="5">信用评价情况</td></tr>
<tr><td>年度</td><td colspan="3">投标人近三年（2021 年、2022 年、2023 年）在交通运输部公布的全国水运工程施工企业信用评价中的信用等级情况或（2021 年、2022 年、2023 年）在广东省交通运输厅发布的广东省水运工程从业单位（施工单位）信用评价中的信用等级情况。</td><td>备注</td></tr>
<tr><td>2021 年度</td><td colspan="3">A</td><td>交通部</td></tr>
<tr><td>2022 年度</td><td colspan="3">AA</td><td>交通部</td></tr>
<tr><td>2023 年度</td><td colspan="3">AA</td><td>交通部</td></tr>
<tr><td colspan="5">企业财务情况</td></tr>
<tr><td>年度</td><td colspan="2">营业额（万元）</td><td colspan="2">净利润（万元）</td></tr>
<tr><td>2021 年</td><td colspan="2">467344.25</td><td colspan="2">19955.47</td></tr>
<tr><td>2022 年</td><td colspan="2">579640.55</td><td colspan="2">20822.88</td></tr>
<tr><td>2023 年</td><td colspan="2">421132.20</td><td colspan="2">9408.29</td></tr>
</table>

平均值	489372.33	16728.88

1、投标人近三年（2021 年、2022 年、2023 年）在交通运输部公布的全国水运工程施工企业信用评价中的信用等级情况或（2021 年、2022 年、2023 年）在广东省交通运输厅发布的广东省水运工程从业单位（施工单位）信用评价中的信用等级情况；

2、投标人施工资质等级情况。

注：1、投标人仅需提供全国水运工程施工企业信用评价情况或广东省水运工程从业单位信用评价其中一种信用评价情况，如同时提供，按照两套信用评价系统等级低者进行评审，两套评价结果不混用；

2、提供信用评价结果文件的扫描件；

3、提供企业资质证书扫描件及其他证明材料，原件备查；

4、提供 2021 年、2022 年、2023 年度经会计师事务所或审计机构审计的审计报告关键页扫描件，包括但不限于资产负债表、现金流量表、利润表；

5、上述平均值取至小数点后两位；

6、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

详细地址：山东省日照市经济开发区连云港路98号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91371100X1359336XD　　法定代表人：邹德健

注册资本：197455.1万元人民币　　经济性质：其他有限责任公司

证书编号：D137043455　　有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

港口与航道工程施工总承包特级；

可承接港口与航道各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

建筑工程施工总承包壹级；

钢结构工程专业承包壹级。

******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2024 年 2 月 18 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn

NO.DF 00074578

索引号：	000019713O08/2022-00078	机构分类：	水运局
文号：	无	主题分类：	办理情况
公开日期：	2022年07月21日	行业分类：	港口和航运设施建设
主题词：	水运工程;设计;施工;监理;监理工程师;信...	公文类型：	其他

关于2021年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师信用评价结果的公示

根据《水运工程设计和施工企业信用评价办法（试行）》（交水发〔2014〕113号）和《公路水运工程监理信用评价办法》（交质监发〔2012〕774号），我部组织开展了2021年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师的信用评价工作。现将全国综合评价结果（详见附件）予以公示，公示时间为2022年7月21日至8月3日。

有关单位和个人对评价结果如有异议，请在公示期内以书面形式（单位须盖公章）向我局进行申诉或举报，并署联系人真实姓名和电话，逾期不予受理。

交通运输部水运局建设市场监管处联系地址：北京市建国门内大街11号；邮政编码：100736；电子邮箱：sys653@mot.gov.cn；联系电话：010-65292654。

附件：1.2021年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表

2.2021年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

3.2021年度全国水运工程监理企业信用评价汇总表

4.2021年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表

5.2019-2021年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表

交通运输部水运局

2022年7月21日

附件 2：

2021 年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
1	江苏筑港建设集团有限公司（原连云港港务工程建设有限公司）	2	99.07	AA
2	中交三航局第二工程有限公司	2	98.69	AA
3	黑龙江省港航工程有限公司	4	98.39	AA
4	中建筑港集团有限公司	8	98.38	AA
5	中交第二航务工程局有限公司	13	98.23	AA
6	中交第三航务工程局有限公司	11	98.19	AA
7	南京港港务工程有限公司	2	98.17	AA
8	中交第四航务工程局有限公司	11	98.10	AA
9	广西新港湾工程有限公司	2	97.98	AA
10	四川路航建设工程有限责任公司	2	97.71	AA
11	天津港航工程有限公司	3	97.33	AA
12	中交上海航道局有限公司	10	97.04	AA
13	中交第一航务工程局有限公司	10	96.79	AA
14	上海交通建设总承包有限公司	3	96.45	AA
15	上海三航奔腾海洋工程有限公司	4	96.37	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
16	中交一航局第三工程有限公司	2	96.32	AA
17	中建港航局集团有限公司	5	96.27	AA
18	中交天津航道局有限公司	13	96.17	AA
19	湖南省航务工程有限公司	3	96.06	AA
20	长江航道局	2	96.00	AA
21	中交烟台环保疏浚有限公司	3	95.95	AA
22	长江南京航道工程局	8	95.94	AA
23	中交广州航道局有限公司	7	95.91	AA
24	中交四航局第三工程有限公司	3	95.90	AA
25	长江宜昌航道工程局	3	95.87	AA
26	中交一航局第二工程有限公司	2	95.76	AA
27	中国铁建港航局集团有限公司	9	95.72	AA
28	中交三航局第三工程有限公司	3	95.71	AA
29	长江武汉航道工程局	5	95.49	AA
30	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	95.00	AA
31	中核港航工程有限公司（原广东宏大广航工程有限公司）	4	94.95	A
32	长江重庆航道工程局	6	94.95	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
33	安徽省交通航务工程有限公司	2	94.84	A
34	中铁广州工程局集团有限公司	5	94.79	A
35	中国水产广州建港工程有限公司	3	94.68	A
36	江苏省交通工程集团有限公司	3	94.14	A
37	温州交通建设集团有限公司	3	94.01	A
38	江苏海宏建设工程有限公司	1	94.00	A
39	中铁港航局集团有限公司	1	94.00	A
40	中交二航局第一工程有限公司	1	94.00	A
41	山东港湾建设集团有限公司	1	94.00	A
42	长航信达技术开发公司（武汉）	1	94.00	A
43	安徽省路港工程有限责任公司	1	94.00	A
44	中国交通建设股份有限公司	1	94.00	A
45	民航机场建设工程有限公司（原中交一航局第四工程有限公司）	1	94.00	A
46	中交四航局第二工程有限公司	1	94.00	A
47	中交天航港湾建设工程有限公司	1	94.00	A
48	中交（天津）疏浚工程有限公司	1	94.00	A
49	湖南省中源航务工程有限责任公司	1	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
50	中港建设集团有限公司	1	94.00	A
51	渤海石油航务建筑工程责任公司	1	94.00	A
52	江西省路港工程有限公司	1	94.00	A
53	华北水利水电工程集团有限公司	1	94.00	A
54	上海长通疏浚工程有限公司	1	94.00	A
55	福建省百川建设发展有限公司	1	94.00	A
56	中交水运规划设计院有限公司	1	93.98	A
57	中国电建集团港航建设有限公司	2	93.85	A
58	宁波交通工程建设集团有限公司	2	93.80	A
59	中交一航局第五工程有限公司	3	93.67	A
60	湖北省航道工程有限公司	1	93.40	A
61	神华上航疏浚有限责任公司	2	93.20	A
62	广州打捞局	4	93.11	A
63	中运建设控股有限公司	3	92.84	A
64	中港疏浚有限公司	3	92.69	A
65	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2	92.25	A
66	中交水利水电建设有限公司（原名：中交上航局航道建设有限公司）	2	92.12	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
67	大连港湾工程有限公司	2	91.97	A
68	中交一航局第一工程有限公司	6	91.78	A
69	中交二航局第三工程有限公司	1	91.78	A
70	广东金东海集团有限公司	1	91.40	A
71	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司（原中国葛洲坝集团第五工程有限公司）	2	90.87	A
72	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	3	90.31	A
73	中国水利水电第十二工程局有限公司	1	90.28	A
74	江苏淮阴水利建设有限公司	1	88.55	A
75	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1	88.00	A
76	中海工程建设总局	4	87.35	A
77	福建路港（集团）有限公司	3	87.25	A

索引号：	000019713O08/2023-00085	机构分类：	水运局
文号：	交通运输部公告2023年第41号	主题分类：	办理情况
公开日期：	2023年08月31日	行业分类：	港口和航运设施建设
主题词：	监理企业;监理工程师;信用评价	公文类型：	部公告通告

交通运输部关于公布2022年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师信用评价结果的公告

根据《水运工程设计和施工企业信用评价办法（试行）》（交水发〔2014〕113号）、《公路水运工程监理信用评价办法》（交质监发〔2012〕774号），交通运输部组织开展了2022年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师信用评价工作。在各省级交通运输主管部门综合评价结果基础上，结合全国水运建设市场信用信息管理系统的信用信息，交通运输部进行了全国汇总评价。现将信用评价结果予以公布。

特此公告。

附件：1.2022年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表.doc

2.2022年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表.doc

3.2022年度全国水运工程监理企业信用评价汇总表.docx

4.2022年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表.docx

5.2020-2022年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表.docx

交通运输部

2023年8月24日

附件下载：

1. 附件1-2022年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表.doc
2. 附件2-2022年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表.doc
3. 附件3-2022年度全国水运工程监理企业信用评价汇总表.docx
4. 附件4-2022年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表.docx
5. 附件5-2020-2022年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表.docx

附件 2:

2022 年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
1	黑龙江省港航工程有限公司	4	99.45	AA
2	天津港航工程有限公司	2	99.04	AA
3	江苏筑港建设集团有限公司	1	98.96	AA
4	福建路港（集团）有限公司	1	98.17	AA
5	山东港湾航务工程有限公司	1	98.00	AA
6	四川路航建设工程有限责任公司	3	97.67	AA
7	中交海洋建设开发有限公司	2	97.63	AA
8	中交一航局第三工程有限公司	2	97.60	AA
9	上海三航奔腾海洋工程有限公司	3	97.51	AA
10	南京港港务工程有限公司	1	97.29	AA
11	中交四航局第三工程有限公司	1	97.27	AA
12	中交（天津）疏浚工程有限公司	3	97.22	AA
13	中交三航局第二工程有限公司	3	97.16	AA
14	安徽省路港工程有限责任公司	2	97.16	AA
15	长江宜昌航道工程局	6	97.08	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
16	中交第三航务工程局有限公司	10	97.02	AA
17	中交第二航务工程局有限公司	11	96.88	AA
18	安徽省交通航务工程有限公司	2	96.83	AA
19	中交上海航道局有限公司	11	96.82	AA
20	长江南京航道工程局	8	96.60	AA
21	中交广州航道局有限公司	7	96.55	AA
22	中国铁建港航局集团有限公司	9	96.47	AA
23	中交第四航务工程局有限公司	11	96.43	AA
24	中交天津航道局有限公司	11	96.41	AA
25	广西新港湾工程有限公司	3	96.34	AA
26	中交一航局第一工程有限公司	5	96.31	AA
27	广州打捞局	4	96.30	AA
28	大连港湾工程有限公司	2	96.19	AA
29	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	96.08	AA
30	山东港湾建设集团有限公司	3	95.83	AA
31	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	1	95.83	AA
32	中交第一航务工程局有限公司	10	95.75	AA
33	湖南省航务工程有限公司	3	95.65	AA

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
34	长江武汉航道工程局	5	95.64	AA
35	中交三航局第三工程有限公司	4	95.47	AA
36	长江重庆航道工程局	7	95.41	AA
37	中建筑港集团有限公司	10	95.24	AA
38	长江航道局	2	95.20	AA
39	中交烟台环保疏浚有限公司	1	95.13	AA
40	宁波交通工程建设集团有限公司	2	94.76	A
41	湖北省航道工程有限公司	3	94.61	A
42	中铁广州工程局集团有限公司	8	94.38	A
43	中交一航局第二工程有限公司	5	94.06	A
44	中交水利水电建设有限公司	1	94.03	A
45	中交二航局第一工程有限公司	1	94.00	A
46	江苏海宏建设工程有限公司	1	94.00	A
47	湖南省中源航务工程有限责任公司	1	94.00	A
48	天津深基工程有限公司	1	94.00	A
49	渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1	94.00	A
50	中交水运规划设计院有限公司	1	94.00	A
51	长航信达技术开发公司（武汉）	1	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
52	江西省路港工程有限公司	1	94.00	A
53	金交恒通有限公司	1	94.00	A
54	中交四航局第二工程有限公司	1	94.00	A
55	中港疏浚有限公司	3	93.87	A
56	中建港航局集团有限公司	4	93.77	A
57	上海长通疏浚工程有限公司	1	93.40	A
58	江苏省交通工程集团有限公司	4	93.40	A
59	神华上航疏浚有限责任公司	2	93.19	A
60	中国水产广州建港工程有限公司	5	93.12	A
61	中国电建集团港航建设有限公司	3	92.55	A
62	中交一航局第五工程有限公司	3	92.54	A
63	中运建设控股有限公司	2	92.30	A
64	江苏淮阴水利建设有限公司	1	91.56	A
65	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1	91.30	A
66	重庆市水利港航建设集团有限公司	2	90.39	A
67	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	2	89.68	A
68	中核港航工程有限公司	2	89.40	A
69	中海工程建设总局有限公司	8	89.31	A

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
70	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	2	89.25	A
71	厦门安港建设集团有限公司	1	88.96	A
72	广东金东海集团有限公司	1	88.78	A

索引号：	000019713O08/2024-00023	机构分类：	水运局
文号：	无	主题分类：	办理情况
公开日期：	2024年06月14日	行业分类：	港口和航运设施建设
主题词：	水运工程;设计;施工;监理;信用评价	公文类型：	其他

关于2023年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师信用评价结果的公示

根据《水运工程设计和施工企业信用评价办法（试行）》（交水发〔2014〕113号）和《公路水运工程监理信用评价办法》（交质监发〔2012〕774号），我部组织开展了2023年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师的信用评价工作。现将全国综合评价结果（详见附件）予以公示，公示时间为2024年6月14日至6月23日。

有关单位和个人对评价结果如有异议，请在公示期内以书面形式（单位须盖公章）向我局进行申诉或举报，并留联系人真实姓名和电话，逾期不予受理。

交通运输部水运局建设市场监管处联系地址：北京市建国门内大街11号；邮政编码：100736；电子邮箱：sys653@mot.gov.cn；联系电话：010-65292645。

附件：1.2023年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表

2.2023年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

3.2023年度全国水运工程监理企业信用评价汇总表

4.2023年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表

5.2021-2023年度全国水运工程监理工程师失信扣分情况汇总表

交通运输部水运局

2024年6月14日

附件 2

2023 年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

序号	企业名称	评价省份数量	各省评价得分	加分	信用评价最终得分	信用评价等级
1	四川路航建设工程有限责任公司	3	98.83	0	98.83	AA
2	中交第三航务工程局有限公司	13	96.61	1.5	98.11	AA
3	长江宜昌航道工程局	5	97.58	0.5	98.08	AA
4	天津港航工程有限公司	4	97.40	0.5	97.90	AA
5	中交第一航务工程局有限公司	8	95.62	2	97.62	AA
6	中交上海航道局有限公司	11	96.52	1	97.52	AA
7	长江航道局	5	96.48	1	97.48	AA
8	中交第二航务工程局有限公司	14	95.47	2	97.47	AA
9	长江南京航道工程局	9	96.69	0.5	97.19	AA
10	中交第四航务工程局有限公司	13	95.05	2	97.05	AA
11	中建筑港集团有限公司	10	96.46	0.5	96.96	AA
12	中交广州航道局有限公司	7	94.89	2	96.89	AA
13	广西新港湾工程有限公司	3	96.52	0	96.52	AA
14	中交（天津）疏浚工程有限公司	4	96.13	0	96.13	AA
15	中国铁建港航局集团有限公司	8	96.08	0	96.08	AA
16	中铁广州工程局集团有限公司	9	95.95	0	95.95	AA

序号	企业名称	评价省份数量	各省评价得分	加分	信用评价最终得分	信用评价等级
17	上海三航奔腾海洋工程有限公司	3	95.92	0	95.92	AA
18	长江武汉航道工程局	7	95.83	0	95.83	AA
19	长江重庆航道工程局	8	95.78	0	95.78	AA
20	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3	95.73	0	95.73	AA
21	中交天津航道局有限公司	11	95.71	0	95.71	AA
22	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	95.64	0	95.64	AA
23	民航机场建设工程有限公司	2	95.05	0.5	95.55	AA
24	中交一航局第二工程有限公司	4	95.46	0	95.46	AA
25	山东港湾建设集团有限公司	3	95.17	0	95.17	AA
26	江苏筑港建设集团有限公司	2	95.12	0	95.12	AA
27	中建港航局集团有限公司	5	94.60	0.5	95.10	AA
28	中港疏浚有限公司	3	94.33	0.5	94.83	A
29	中交三航局第二工程有限公司	4	94.64	0	94.64	A
30	江苏省交通工程集团有限公司	4	94.10	0.5	94.60	A
31	中交一航局第一工程有限公司	4	94.01	0.5	94.51	A
32	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	2	94.48	0	94.48	A
33	湖北省航道工程有限公司	2	94.38	0	94.38	A
34	中交一航局第五工程有限公司	3	94.16	0	94.16	A

序号	企业名称	评价省份数量	各省评价得分	加分	信用评价最终得分	信用评价等级
35	江苏淮阴水利建设有限公司	1	94.50	0	94.00	A
36	中交天航南方交通建设有限公司	1	94.50	0	94.00	A
37	中交二航局第一工程有限公司	1	94.34	0	94.00	A
38	保利长大工程有限公司	1	94.11	0	94.00	A
39	中交建宏峰集团有限公司	1	95.00	0	94.00	A
40	中铁大桥局集团有限公司	1	97.35	0	94.00	A
41	中交水利水电建设有限公司	1	96.76	0	94.00	A
42	天津深基工程有限公司	1	94.00	0	94.00	A
43	江西省路港工程有限公司	1	97.88	0	94.00	A
44	山东港湾航务工程有限公司	1	96.00	0	94.00	A
45	神华上航疏浚有限责任公司	1	99.35	0	94.00	A
46	金交恒通有限公司	1	99.20	0	94.00	A
47	中交二航局第三工程有限公司	1	94.50	0.5	94.00	A
48	上海长通疏浚工程有限公司	1	95.38	0	94.00	A
49	黑龙江省港航工程有限公司	1	99.76	0	94.00	A
50	中交海洋建设开发有限公司	1	98.00	0	94.00	A
51	中交一航局第三工程有限公司	1	97.40	0.5	94.00	A
52	安徽建工路港建设集团有限公司	1	96.03	0	94.00	A

序号	企业名称	评价省份数量	各省评价得分	加分	信用评价最终得分	信用评价等级
53	中交四航局第二工程有限公司	1	98.28	1	94.00	A
54	中交四航局第三工程有限公司	1	98.40	1	94.00	A
55	南京港港务工程有限公司	1	99.03	0	94.00	A
56	湖南省航务工程有限公司	1	96.40	0	94.00	A
57	广州打捞局	6	93.99	0	93.99	A
58	湖南省中源航务工程有限责任公司	2	93.82	0	93.82	A
59	宁波交通工程建设集团有限公司	2	93.78	0	93.78	A
60	大连港湾工程有限公司	2	93.68	0	93.68	A
61	中海工程建设总局有限公司	7	93.31	0	93.31	A
62	中国水产广州建港工程有限公司	4	91.86	0	91.86	A
63	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1	91.10	0	91.10	A
64	中国电建集团港航建设有限公司	4	90.11	0	90.11	A
65	中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	2	89.43	0	89.43	A
66	重庆市水利港航建设集团有限公司	2	89.32	0	89.32	A
67	福建路港（集团）有限公司	1	88.82	0	88.82	A
68	中核港航工程有限公司	2	88.80	0	88.80	A
69	中运建设控股有限公司	1	86.54	0	86.54	A
70	中电建路桥集团有限公司	1	83.10	0	83.10	B

注：根据《水运工程设计和施工企业信用评价办法（试行）》（交水发〔2014〕113号）附件3关于信用评价评分全国汇总评价计算规定，在全国只有1个省有综合评价的，全国汇总评价最高得分94分。

近三年财务状况表

项目或指标	单位	2021年	2022年	2023
一、注册资金	万元	190821.6	190821.6	197455.1
二、净资产	万元	206307.66	270307.65	278454.42
三、总资产	万元	883288.81	1079480.32	1082611.61
四、固定资产	万元	47291.63	53461.29	54805.60
五、流动资产	万元	764087.20	950983.08	946931.77
六、流动负债	万元	668672.73	768329.68	753401.92
七、负债合计	万元	676981.14	809172.67	804157.19
八、营业收入	万元	467344.25	579640.55	421132.2
九、净利润	万元	19955.47	20822.88	9408.29
十、现金流量净额	万元	-9490.77	-118675.67	-20230.13
十一、主要财务指标				
1、净资产收益率	%	9.67	8.74	3.43
2、总资产报酬率	%	4.26	3.79	1.93
3、主营业务利润率	%	20.50	12.39	8.17
4、资产负债率	%	76.64	74.96	74.28
5、流动比率	%	114.27	123.77	125.69
6、速冻比率	%	88.45	105.55	114.65

2021年财务审计报告

山东港湾建设集团有限公司

2021年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100037

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	审计报告
报告文号：	中兴华审字（2022）第030253号
客户名称：	山东港口日照港集团有限公司
报告日期：	2022-03-31
签字注册会计师：	石磊 （CPA：210101290002）
	孙文美 （CPA：110001020045）

01109202204200181891 4
报告文号：中兴华审字（2022）第030253号

事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-51423818
传真：	010-51423816
通讯地址：	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层
电子邮件：	zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1.可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2.登录防伪查询网址（http://www.sdcpacpvfw.cn），输入防伪编号进行查询。

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 030253 号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于港湾集团公司，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

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，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022 年 3 月 31 日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	548,820,852.72	446,841,860.40
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	（二）	101,794,981.22	61,649,775.40
应收账款	（三）	2,637,757,838.63	2,481,349,389.55
应收款项融资	（四）	102,507,804.09	93,800,000.00
预付款项	（五）	74,989,567.20	76,609,522.71
其他应收款	（六）	359,783,840.77	690,603,939.74
其中：应收股利			
存货	（七）	1,726,656,391.04	524,101,119.75
其中：原材料		41,691,223.20	147,368.77
库存商品（产成品）			
合同资产	（八）	2,080,496,916.97	1,440,850,512.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	8,063,790.67	51,368,846.08
流动资产合计		7,640,871,983.31	5,867,174,966.06
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	297,050,173.95	57,725,748.74
其他权益工具投资	（十一）	870,110.00	870,110.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	25,527,298.12	-
固定资产	（十三）	472,916,349.71	447,478,026.85
其中：固定资产原价		809,642,570.33	793,627,117.52
累计折旧		336,726,220.62	346,149,090.67
固定资产减值准备			
在建工程	（十四）	85,919,774.98	113,370,294.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	13,526,284.81	17,215,271.58
无形资产	（十六）	10,087,254.27	12,176,772.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十七）	286,103,635.65	150,978,465.24
其他非流动资产		15,197.05	-
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,192,016,078.54	799,814,690.14
资　产　总　计		8,832,888,061.85	6,666,989,656.20

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王名印　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,274,241,527.79	870,960,416.65
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	（十九）	466,923,683.52	803,191,203.08
应付账款	（二十）	3,681,166,344.25	2,257,697,037.73
预收款项			
合同负债		9,044,637.09	36,819,064.17
应付职工薪酬	（二十一）	24,228,724.49	5,315,784.48
其中:应付工资		20,386,954.37	3,737,500.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	（二十二）	145,005,555.85	51,519,244.99
其中：应交税金		144,839,383.50	51,519,244.99
其他应付款	（二十三）	670,117,629.98	389,672,796.70
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	353,763,684.55	5,790,350.71
其他流动负债		62,235,485.18	3,324,915.67
流动负债合计		6,686,727,272.70	4,424,290,814.18
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	-	435,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（二十六）	10,688,236.08	11,651,309.76
长期应付款	（二十七）	63,099,999.98	149,266,666.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,295,930.22	9,869,322.10
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		83,084,166.28	605,787,298.52
负 债 合 计		6,769,811,438.98	5,030,078,112.70
所有者权益（或股东权益）			
实收资本(或股本)	（二十八）	1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	625,372,234.62	
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	（三十）	47,435,735.41	44,413,588.33
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	（三十一）	-107,947,347.16	-307,502,044.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,063,076,622.87	1,636,911,543.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,832,888,061.85	6,666,989,656.20

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：山东能源建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十二）	4,673,442,475.20	5,273,600,114.85
减：营业成本	（三十二）	3,700,341,734.05	4,749,956,662.27
税金及附加	（三十三）	14,822,169.68	25,149,931.09
销售费用		-	-
管理费用	（三十四）	61,996,896.83	60,315,634.73
研发费用		3,691,240.16	-
财务费用	（三十五）	61,499,742.87	53,383,921.66
其中：利息费用		62,870,017.47	55,150,831.93
利息收入		2,125,474.04	3,625,978.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益		17,434.31	8,341.95
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十六）	-	23,394,166.20
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			
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）	（三十七）	-535,005,919.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-27,487,363.23	-273,968,660.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-	-4,327,433.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		268,614,843.23	129,900,379.35
加：营业外收入	（四十）	1,231,399.44	3,162,153.89
其中：政府补助		152,363.65	112,578.25
减：营业外支出	（四十一）	2,721,735.83	4,767,523.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		267,124,506.84	128,295,009.82
减：所得税费用	（四十二）	67,569,809.17	32,091,581.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,554,697.67	96,203,428.78
（一）持续经营净利润		199,554,697.67	96,203,428.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		199,554,697.67	96,203,428.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王贵　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,168,914,744.96	3,791,672,013.64
收到的税费返还		156,473.32	-
收到其他与经营活动有关的现金		613,028,118.54	36,213,644.19
经营活动现金流入小计		2,782,099,336.82	3,827,885,657.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,433,238,502.21	3,240,145,027.61
支付给职工及为职工支付的现金		156,723,965.25	61,402,902.22
支付的各项税费		209,248,939.29	423,629,377.54
支付其他与经营活动有关的现金		77,795,674.04	63,696,581.72
经营活动现金流出小计		2,877,007,080.79	3,788,873,889.09
经营活动产生的现金流量净额		-94,907,743.97	39,011,768.74
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			7,549,040.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,781.25	8,882,594.57
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			15,845,125.81
投资活动现金流入小计		327,781.25	32,276,760.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,919,373.60	9,782,962.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		96,675.00	
投资活动现金流出小计		5,016,048.60	9,782,962.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,688,267.35	22,493,798.51
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		1,823,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,823,000,000.00	380,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,505,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,001,202.80	55,150,831.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,564,001,202.80	535,150,831.93
筹资活动产生的现金流量净额		258,998,797.20	-155,150,831.93
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		159,402,785.88	-93,645,264.68
加：期初现金及现金等价物余额		366,207,150.69	459,852,415.37
六、期末现金及现金等价物余额		525,609,936.57	366,207,150.69

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-		-	-	44,413,588.33		-307,502,044.83	1,636,911,543.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-			-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-401,784,000.00	-			625,372,234.62	-	-	3,022,147.08	-	199,554,697.67	426,165,079.37
（一）综合收益总额											199,554,697.67	199,554,697.67
（二）所有者投入和减少资本		-401,784,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	-	-	-	223,588,234.62
1.所有者投入的普通股		274,517,100.00										274,517,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他		-676,301,100.00				625,372,234.62						-50,928,865.38
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	3,022,147.08	-	-	3,022,147.08
1.提取专项储备									69,785,971.36			69,785,971.36
2.使用专项储备									-66,763,824.28			-66,763,824.28
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王[illegible]　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
档次		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-				-		37,748,983.23		453,325,957.76	2,391,074,940.99
加：会计政策变更											-54,425,195.41	-54,425,195.41
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	37,748,983.23	-	398,900,762.35	2,336,649,745.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-			-	-	-	6,664,605.10	-	-706,402,807.18	-699,738,202.08
（一）综合收益总额											96,203,428.78	96,203,428.78
（二）所有者投入和减少资本		-	-			-	-	-	-	-	-542,606,235.96	-542,606,235.96
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											-542,606,235.96	-542,606,235.96
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	6,664,605.10	-	-	6,664,605.10
1.提取专项储备									77,524,824.75			77,524,824.75
2.使用专项储备									-70,860,219.65			-70,860,219.65
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-260,000,000.00	-260,000,000.00
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配											-260,000,000.00	-260,000,000.00
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王贵名印　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 5,100.00 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016 年 12 月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 741,936,819.77 元，同时本公司以未分配利润转增实收资本 98,915,626.52 元、以债转股转增实收资本 109,147,553.71

元，本公司共计增加实收资本 950,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司实收资本为 19 亿元。

2019 年 11 月 29 日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码 91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚；主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准)；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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）

2021 年 9 月 30 日，公司变更注册资本 1,908,216,000.00 元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额 1,333,698,900.00 元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额 300,000,000.00 元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额 183,487,800.00 元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额 89,901,200.00 元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额 1,128,100.00 元。

本公司下设日照港陆达建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司、山东港湾工程材料有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、山东中交航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、龙口兴港实业有限公司 8 家控股子公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 3 月 31 日批准报出。

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。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）外币业务及外币财务报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（五） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（六）应收票据”以及“四、（七）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4.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。

5.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。

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。

（六）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银

行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本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。

（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

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(六&七)应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3. 长期股权投资的变更

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）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十一）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十二）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、库场设施、装卸机械设备、船舶、集装箱、信息化设备、运输设备、辅助机器设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使

用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
港务设施	50	5	1.90
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备			
其中：电动固定机械	15	5	6.33
内燃流动机械、传送机械	10	5	9.50
车辆	8	5	11.88
集装箱	6	5	15.83
辅助机械设备	10	5	9.50
信息化设备	8	5	11.88
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
其他固定资产	10	5	9.50

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。

（十三）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。

（十四）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十五）无形资产

1.无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	10	直线法	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的装修费，租赁费，固定资产改造支出等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长

期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

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

（十八）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人当期损益的辞退福利金额。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本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；

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

间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(九))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

（二十二）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十三）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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

（二十四）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。

（二十五）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2.本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）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、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更说明

1、财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自2021年1月1日起执行该准则。

2、财政部于2017年先后发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2021年1月1日起执行该准则。

3、财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

4、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。本公司于解释公布之日起施行。

本公司首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则以及解释15号，将累计影响数调整2021年期初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。对本期期初财务报表受重要影响的报表项目名称和金额汇总如下：

项目	2021年12月31日	累计影响金额					2021年1月1日
		执行新金融工具准则调整	执行新收入准则影响	执行新租赁准则影响	执行解释15号影响	小计	
应收票据	157,504,623.69	-95,854,848.29				-95,854,848.29	61,649,775.40
应收账款	3,799,878,519.59	-15,036,593.46	-1,303,492,536.58			-1,318,529,130.04	2,481,349,389.55
应收款项融资		93,800,000.00				93,800,000.00	93,800,000.00
其他应收款	883,437,401.05	-55,475,485.46	-137,357,975.85			-192,833,461.31	690,603,939.74
合同资产			1,440,850,512.43			1,440,850,512.43	1,440,850,512.43
可供出售金融资产	870,110.00	-870,110.00				-870,110.00	-
其他权益工具投资		870,110.00				870,110.00	870,110.00
使用权资产				17,215,271.58		17,215,271.58	17,215,271.58
递延所得税资产	132,836,733.45	18,141,731.80				18,141,731.80	150,978,465.25
短期借款	870,000,000.00	960,416.65				960,416.65	870,960,416.65
预收账款	40,143,979.84		-40,143,979.84			-40,143,979.84	-
合同负债			36,819,064.17			36,819,064.17	36,819,064.17
应付利息	1,186,805.54	-1,186,805.54					
一年内到期的非流动负债		226,388.89		5,563,961.82		5,790,350.71	5,790,350.71
其他流动负债	-		3,324,915.67			3,324,915.67	3,324,915.67
租赁负债							
未分配利润	-250,740,449.42	-54,425,195.41				-54,425,195.41	-305,165,644.83

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

税　种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2020 年 12 月 31 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年度。）

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	525,609,936.57	373,104,907.30
其他货币资金	23,210,916.15	73,736,953.10
合计	**548,820,852.72**	**446,841,860.40**
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金明细

项　目	期末余额	年初余额
信用保证金		
保函保证金		7,161,022.81
用于担保的定期存款		
信用卡		
承兑汇票保证金	12,252,515.96	66,575,930.29
管理层风险押金		
履约保证金	8,968,521.82	
其他	1,989,878.37	
合　计	23,210,916.15	73,736,953.10

2. 应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,149,195.00	51,713.78	1,097,481.23	43,665,864.20	1,746,634.57	41,919,229.63
商业承兑汇票	171,516,089.95	70,818,589.96	100,697,499.99	20,038,759.49	308,213.72	19,730,545.77
合　计	172,665,284.95	70,870,303.74	101,794,981.22	63,704,623.69	2,054,848.29	61,649,775.40

（1）应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	38.81	67,016,089.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	105,649,195.00	61.19	3,854,213.79	3.65	101,794,981.21
合计	**172,665,284.95**	——	**70,870,303.74**	41.04	**101,794,981.21**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,704,623.69	100.00	2,054,848.29	3.23	61,649,775.40
合计	**63,704,623.69**	——	**2,054,848.29**	3.23	**61,649,775.40**

①按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	1,018,748.75	1,018,748.75	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	5,484,829.11	5,484,829.11	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**		

②按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率

名称	年末数		
			（%）
商业承兑汇票小计	104,500,000.00	3,802,500.01	3.64
银行承兑汇票小计	1,149,195.00	51,713.78	4.50
合计	**105,649,195.00**	**3,854,213.79**	3.65

3. 应收账款

（1） 应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	384,885,830.12	12.35	384,885,830.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,732,795,170.79	87.65	95,037,332.16	3.48	2,637,757,838.63
其中：工程业务款组合	779,453,728.34	25.00	95,037,332.16	12.19	684,416,396.18
关联方组合	1,953,341,442.45	62.65	0.00	0.00	1,953,341,442.45
合计	**3,117,681,000.91**	——	**479,923,162.28**	**15.39**	**2,637,757,838.63**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,939,654.95	6.72	186,939,654.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,594,582,650.89	93.28	113,233,261.34	4.36	2,481,349,389.55
其中：工程业务款组合	712,566,913.60	25.62	113,233,261.34	15.89	599,333,652.26
关联方组合	1,882,015,737.29	67.66	0.00	0.00	1,882,015,737.29
合计	**2,781,522,305.84**	——	**300,172,916.29**	**10.79**	**2,481,349,389.55**

①年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
海南如意岛旅游度假投资有限公司	253,856,490.00	253,856,490.00	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	43,476,832.35	43,476,832.35	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	48,734,826.78	48,734,826.78	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,754,604.64	16,754,604.64	100.00	预计收回可能性极小
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	17,248,698.17	17,248,698.17	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**384,885,830.12**	**384,885,830.12**		

②按组合计提坏账准备的应收账款

工程建造类业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	505,873,205.76	64.90	22,764,294.24	392,756,196.78	55.12	15,710,247.88
1-2 年	150,698,503.87	19.33	18,083,820.46	240,011,614.01	33.68	28,801,393.66
2-3 年	85,916,745.04	11.02	19,760,851.37	11,098,481.76	1.56	2,774,620.47
3-4 年	5,073,815.16	0.65	2,536,907.58	5,295,426.40	0.74	2,541,804.67
4-5 年	1,060,278.40	0.14	1,060,278.40	11,643,600.40	1.63	11,643,600.40
5 年以上	30,831,180.11	3.96	30,831,180.11	51,761,594.25	7.26	51,761,594.26
合计	**779,453,728.34**	——	**95,037,332.16**	**712,566,913.60**	——	**113,233,261.34**

③本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东日照焦电有限公司	工程款	21,992,601.09	企业破产	省港集团董事会审批	否
合计		21,992,601.09			

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	418,965,000.00	13.44	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	253,856,490.00	8.14	253,856,490.00
日照港股份有限公司	197,343,271.00	6.33	
烟台港集团有限公司西港区建设指挥管理部	192,317,165.94	6.17	
日照市城市建设投资集团有限公司	194,431,613.58	6.24	14,210,093.57
合计	**1,256,913,540.52**	**40.32**	**268,066,583.57**

4. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	102,507,804.09	93,800,000.00
应收账款	0.00	0.00
合计	**102,507,804.09**	**93,800,000.00**

5. 预付款项

（1）预付款项账龄列示

账　龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	56,450,417.68	75.28	35,108,634.71	45.83
1 至 2 年（含 2 年）	17,417,386.52	23.23	33,912,876.00	44.27
2 至 3 年（含 3 年）	330,846.00	0.44		0.00
3 年以上	790,917.00	1.05	7,588,012.00	9.90
合　计	74,989,567.20	100.00	76,609,522.71	100.00

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
天津港航工程有限公司	非关联方	27,232,809.00	36.32	1 年以内
日照市岚山区城建矿业有限公司	非关联方	16,643,760.52	22.19	1-2 年
济南澜诚经贸有限公司	非关联方	8,536,675.00	11.38	1 年以内-1-2 年
青岛恒生机电设备有限公司	非关联方	4,109,751.36	5.48	1 年以内
日照泽润机电设备有限公司	非关联方	1,648,416.00	2.20	1 年以内

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
合　计		58,171,411.88	77.57	

6. 其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他	359,783,840.77	690,603,939.74
合　　计	359,783,840.77	690,603,939.74

（1）其他应收款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额计提坏账准备的其他应收款	458,506,673.23	50.61	458,506,673.23	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,538,787.98	49.39	87,754,947.21	19.61	972,417,943.24	100.00	281,814,003.50	28.98
其中：工程建造类业务组合	266,548,032.12	29.42	87,754,947.21	32.92	670,068,916.39	68.91	281,814,003.50	42.06
关联方组合	180,990,755.86	19.98			302,349,026.85	31.09		
合计	906,045,461.21		546,261,620.44	60.29	972,417,943.24		281,814,003.50	28.98

年末单项金额计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	3-4 年、4-5 年	100.00
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	4-5 年	100.00
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	4-5 年	100.00
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	5 年以上	100.00
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	2-3 年	100.00
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	100.00
合计	458,506,673.23	458,506,673.23		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

工程建造类业务组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	47,983,207.44	3.50	1,679,412.26	18,651,053.05	4.00	746,032.12
1 至 2 年(含 2 年)	15,204,002.64	10.00	1,520,400.26	81,926,651.22	9.55	7,826,665.12
2 至 3 年(含 3 年)	114,849,071.86	30.00	34,454,721.56	106,096,943.45	30.00	31,829,083.03
3 至 4 年(含 4 年)	76,678,942.90	50.00	38,339,471.45	443,881,475.77	50.00	221,940,737.89
4 至 5 年(含 5 年)	359,328.00	80.00	287,462.40	206,537.81	80.00	165,230.25
5 年以上	11,473,479.28	100.00	11,473,479.28	19,306,255.09	100.00	19,306,255.09
合计	266,548,032.12		87,754,947.21	670,068,916.39		281,814,003.50

7. 存货

存货种类分项列示

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,691,223.20		41,691,223.20
自制半成品及在产品	16,614,456.24		16,614,456.24
合同履约成本	1,668,350,711.60		1,668,350,711.60
合计	1,726,656,391.04		1,726,656,391.04

（续）

存货项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,368.77		147,368.77
合同履约成本	523,953,750.98		523,953,750.98
合计	524,101,119.75		524,101,119.75

8. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97
合计	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	1,460,722,605.36	19,872,092.93	1,440,850,512.43

合计	1,460,722,605.36	19,872,092.93	1,440,850,512.43

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,596,471.45	51,368,846.08
预缴税款	3,467,319.22	
合计	8,063,790.67	51,368,846.08

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对子公司投资	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95
小　　计	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
对子公司投资											
青岛港（集团）港务工程有限公司		154,953,963.34								154,953,963.34	
山东中交航务工程有限公司		73,951,586.69								73,951,586.69	
龙口兴港实业有限公司		7,577,115.19								7,577,115.19	
威海鼎信建筑工程有限公司		2,841,759.99								2,841,759.99	
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00									16,204,200.00	
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74									1,521,548.74	
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
合计	**57,725,748.74**	**239,324,425.21**								297,050,173.95	

（续）

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
子企业					
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00	100.00	100.00		
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74	100.00	100.00		
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34	51.00	51.00		
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69	51.00	51.00		
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19	51.00	51.00		
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99	51.00	51.00		
合　计	**297,050,173.95**				

11. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00	870,110.00
合计	870,110.00	870,110.00

（2） 年末其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00		870,110.00
合计	870,110.00		870,110.00

12. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计		25,527,298.12		25,527,298.12
其中：房屋、建筑物		25,527,298.12		25,527,298.12
土地使用权				
累计折旧（摊销）合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面净值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计		—	—	25,527,298.12
其中：房屋、建筑物		—	—	25,527,298.12
土地使用权		—	—	

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	25,527,298.12	未达到办理条件

13. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	472,916,349.71	447,478,026.85
固定资产清理		
合 计	472,916,349.71	447,478,026.85

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	793,627,117.52	78,763,414.28	62,747,961.47	809,642,570.33
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	318,633,958.22	0.00	0.00	318,633,958.22
港务设施	31,211,593.90	0.00	0.00	31,211,593.90
库场设施	48,805,699.42	32,748,331.04	0.00	81,554,030.46
装卸机器设备	87,678,344.92	669,811.30	2,713,400.00	85,634,756.22
船舶	187,235,340.83	41,915,662.70	59,364,240.11	169,786,763.42
集装箱	711,481.89	103,722.57	0.00	815,204.46
信息化设备	4,913,253.57	145,981.02	0.00	5,059,234.59
运输工具	9,212,207.91	1,821,522.16	0.00	11,033,730.07
辅助机器设备	96,343,105.00	280,585.17	670,321.36	95,953,368.81
办公设备	8,882,131.86	1,077,798.32	0.00	9,959,930.18
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧合计：	346,149,090.67	37,813,648.66	47,236,518.71	336,726,220.62
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	82,405,760.29	10,886,301.00	0.00	93,292,061.29
港务设施	6,139,150.16	572,964.84	0.00	6,712,115.00
库场设施	26,192,555.54	2,303,763.72	0.00	28,496,319.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装卸机器设备	51,423,024.09	4,118,483.67	1,394,222.16	54,147,285.60
船舶	106,602,772.68	12,580,988.52	45,537,782.77	73,645,978.43
集装箱	361,024.61	60,055.12	0.00	421,079.73
信息化设备	2,800,533.13	443,273.53	0.00	3,243,806.66
运输工具	5,896,210.76	805,716.97	0.00	6,701,927.73
辅助机器设备	57,129,576.69	5,081,265.33	304,513.78	61,906,328.24
办公设备	7,198,482.72	960,835.96	0.00	8,159,318.68
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产账面净值合计	447,478,026.85	——	——	472,916,349.71
其中：土地资产	0.00	——	——	0.00
房屋及建筑物	236,228,197.93	——	——	225,341,896.93
港务设施	25,072,443.74	——	——	24,499,478.90
库场设施	22,613,143.88	——	——	53,057,711.20
装卸机器设备	36,255,320.83	——	——	31,487,470.62
船舶	80,632,568.15	——	——	96,140,784.99
集装箱	350,457.28	——	——	394,124.73
信息化设备	2,112,720.44	——	——	1,815,427.93
运输工具	3,315,997.15	——	——	4,331,802.34
辅助机器设备	39,213,528.31	——	——	34,047,040.57
办公设备	1,683,649.14	——	——	1,800,611.50
其他	0.00	——	——	0.00
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	447,478,026.85	——	——	472,916,349.71
其中：土地资产	0.00	——	——	0.00
房屋及建筑物	236,228,197.93	——	——	225,341,896.93
港务设施	25,072,443.74	——	——	24,499,478.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库场设施	22,613,143.88	——	——	53,057,711.20
装卸机器设备	36,255,320.83	——	——	31,487,470.62
船舶	80,632,568.15	——	——	96,140,784.99
集装箱	350,457.28	——	——	394,124.73
信息化设备	2,112,720.44	——	——	1,815,427.93
运输工具	3,315,997.15	——	——	4,331,802.34
辅助机器设备	39,213,528.31	——	——	34,047,040.57
办公设备	1,683,649.14	——	——	1,800,611.50
其他	0.00	——	——	0.00

14. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	85,919,774.98	113,370,294.95
工程物资		
合 计	85,919,774.98	113,370,294.95

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统	0.00		0.00	407,474.24		407,474.24
5500 型反铲式挖泥船	68,139,606.85		68,139,606.85	68,139,606.85		68,139,606.85
建设集团石臼港区南区临建工程-商砼搅拌站	0.00		0.00	11,051,498.70		11,051,498.70
软件升级服务	160,754.71		160,754.71	0.00		0.00
城建公司临沂路仓库	689,737.44		689,737.44	0.00		0.00
国际商贸中心 C 座 14-16 楼及地下车位	16,929,675.98		16,929,675.98	0.00		0.00
西港站改扩建工程	0.00		0.00	13,767,465.60		13,767,465.60
更新改造支出	0.00		0.00	20,004,249.56		20,004,249.56
合计	**85,919,774.98**	**0.00**	**85,919,774.98**	**113,370,294.95**	**0.00**	**113,370,294.95**

15. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	17,215,271.58	0.00	0.00	17,215,271.58
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	0.00		17,215,271.58
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧合计：	0.00	3,688,986.77	0.00	3,688,986.77
其中：房屋及建筑物	0.00	3,688,986.77	0.00	3,688,986.77
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、使用权资产账面净值合计	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
港务设施	0.00	——	——	0.00
库场设施	0.00	——	——	0.00
装卸机器设备	0.00	——	——	0.00
船舶	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
港务设施	0.00	——	——	0.00
库场设施	0.00	——	——	0.00
装卸机器设备	0.00	——	——	0.00
船舶	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00

16. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	22,113,489.49	646,085.65	0.00	22,759,575.14
软件	14,488,389.49	646,085.65	0.00	15,134,475.14
土地使用权	7,625,100.00	0.00	0.00	7,625,100.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销额合计	9,936,716.71	2,735,604.16	0.00	12,672,320.87
软件	8,373,513.71	2,583,096.16	0.00	10,956,609.87
土地使用权	1,563,203.00	152,508.00	0.00	1,715,711.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	12,176,772.78	——	——	10,087,254.27
软件	6,114,875.78	——	——	4,177,865.27
土地使用权	6,061,897.00	——	——	5,909,389.00
海域使用权	0.00	——	——	0.00
职工住宅使用权	0.00	——	——	0.00
采矿权	0.00	——	——	0.00
专利权	0.00	——	——	0.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	0.00	——	——	0.00
商标权	0.00	——	——	0.00
著作权	0.00	——	——	0.00
特许权	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
资产减值准备	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
可抵扣亏损				
小 计	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	9,295,930.22	37,183,720.88	9,869,322.10	39,477,288.40
小 计	9,295,930.22	37,183,720.88	9,869,322.10	39,477,288.40

18. 短期借款

（1） 短期借款分类列示

借款类型	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		750,746,527.77
信用借款	1,274,241,527.79	120,213,888.88
合　计	**1,274,241,527.79**	**870,960,416.65**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种　　类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	396,273,683.52	335,950,000.00
银行承兑汇票	70,650,000.00	467,241,203.08
信用证	0.00	0.00
合　　计	**466,923,683.52**	**803,191,203.08**

20. 应付账款

应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,672,954,508.94	72.61	1,938,474,417.09	85.86
1 年以上	1,008,211,835.31	27.39	319,222,620.64	14.14
合　　计	3,681,166,344.25	100.00	2,257,697,037.73	100.00

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,315,784.48	171,820,855.92	153,656,099.69	23,480,540.71
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	11,392,679.53	10,644,495.75	748,183.78
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、离职后福利-设定收益计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合　　计	**5,315,784.48**	**183,213,535.45**	**164,300,595.44**	**24,228,724.49**

（2） 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,737,500.00	72,401,788.28	55,752,333.91	20,386,954.37
职工福利费	0.00	7,167,089.70	7,167,089.70	0.00
社会保险费	0.00	5,167,088.63	4,521,197.91	645,890.72
其中：医疗保险费	0.00	4,811,996.97	4,166,106.25	645,890.72
工伤保险费	0.00	355,091.66	355,091.66	0.00
生育保险费	0.00			0.00
住房公积金	0.00	5,526,790.68	5,526,023.40	767.28
工会经费和职工教育经费	1,578,284.48	2,554,975.85	1,686,331.99	2,446,928.34
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	0.00	79,003,122.78	79,003,122.78	0.00
合　计	**5,315,784.48**	**171,820,855.92**	**153,656,099.69**	**23,480,540.71**

（3） 离职后福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	0.00	7,757,576.58	7,757,576.58	0.00
失业保险费	0.00	339,417.77	339,417.77	0.00
年金缴费	0.00	3,295,685.18	2,547,501.40	748,183.78
合　计	**0.00**	**11,392,679.53**	**10,644,495.75**	**748,183.78**

22. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	0.00	88,025,470.08	84,110,429.02	3,915,041.06
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00	0.00	0.00
企业所得税	48,903,470.40	203,268,371.45	113,431,960.59	138,739,881.26
城市维护建设税	0.00	5,726,185.14	5,493,543.86	232,641.28
房产税	675,206.35	3,465,886.36	3,630,291.57	510,801.14
土地使用税	579,205.68	1,077,088.94	1,514,212.87	142,081.75
个人所得税	206,997.56	1,548,629.23	1,578,616.68	177,010.11
教育费附加（含地方教育费附加）	0.00	4,116,981.39	3,950,809.04	166,172.35
其他税费	1,154,365.00	2,680,249.68	2,712,687.78	1,121,926.90
合计	51,519,244.99	309,908,862.27	216,422,551.41	145,005,555.85

23. 其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他	670,117,629.98	389,672,796.70
合　计	**670,117,629.98**	**389,672,796.70**

其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国建设银行股份有限公司日照分行	124,211,876.90	保理业务
中远海运租赁有限公司	75,000,000.00	保理业务
交通银行股份有限公司日照分行	70,585,665.75	保理业务
招商银行股份有限公司日照分行	67,399,769.98	保理业务

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	63,856,423.81	保理业务
合　　计	401,053,736.44	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	350,313,055.55	226,388.89
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
1 年内到期的租赁负债	3,450,629.00	5,563,961.82
1 年内到期的其他长期负债	0.00	0.00
合计	**353,763,684.55**	**5,790,350.71**

25. 长期借款

（1）长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		335,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合　　计		435,000,000.00

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	15,058,091.81	18,755,861.21
未确认的融资费用	-919,226.73	-1,540,589.63
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,450,629.00	-5,563,961.82
租赁负债净额	10,688,236.08	11,651,309.76

27. 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应收账款保理项目	149,266,666.66	63,099,999.98
合　　计	149,266,666.66	**63,099,999.98**

28. 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东港口日照港集团有限公司	1,900,000,000.00	100.00		676,301,100.00	1,223,698,900.00	81.68
山东港口青岛港集团有限公司			1,128,100.00		1,128,100.00	0.08
青岛港国际股份有限公司			183,487,800.00		183,487,800.00	12.25
山东港口烟台港集团有限公司			89,901,200.00		89,901,200.00	6.00
合　计	1,900,000,000.00	100.00	274,517,100.00	676,301,100.00	1,498,216,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	0.00	625,372,234.62		625,372,234.62
合计	**0.00**	**625,372,234.62**	**0.00**	**625,372,234.62**
其中：国有独享资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

30. 专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	44,413,588.33	69,785,971.36	66,763,824.28	47,435,735.41	
合　计	44,413,588.33	69,785,971.36	66,763,824.28	47,435,735.41	

31. 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-307,502,044.83	453,325,957.76
本期增加额	199,554,697.67	41,778,233.37
其中：本期净利润转入	199,554,697.67	96,203,428.78
其他调整因素	0.00	-54,425,195.41
本期减少额	0.00	802,606,235.96
其中：本期提取盈余公积	0.00	0.00
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期对所有者（或股东）的分配	0.00	260,000,000.00
转增资本	0.00	0.00
其他		542,606,235.96
本期期末余额	-107,947,347.16	-307,502,044.83

32. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i)主营业务小计	4,655,219,316.82	3,691,902,563.69	5,261,342,391.59	4,689,368,298.23
建筑工程收入	4,631,757,610.96	3,673,559,695.23	5,253,541,884.56	4,673,574,936.76
其他主营业务收入	23,461,705.86	18,342,868.46	7,800,507.03	15,793,361.47
ii)其他业务小计	18,223,158.38	8,439,170.36	12,257,723.26	60,588,364.04
销售材料	6,273,983.50	4,475.91	7,253,510.69	47,481,174.50
租赁收入	6,046,368.31	4,388,938.62	2,956,538.20	12,131,234.17
其他收入	5,902,806.57	4,045,755.83	2,047,674.37	975,955.37
合　计	4,673,442,475.20	3,700,341,734.05	5,273,600,114.85	4,749,956,662.27

33. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	5,726,185.14	10,164,010.43
教育费附加	2,470,188.85	3,913,110.53
地方教育费附加	1,646,792.54	3,430,491.51
房产税	2,007,243.20	2,700,825.36
印花税	2,209,427.90	1,474,186.88
其他	1,818.00	0.00
土地使用税	723,584.47	2,633,627.52
车船使用税	36,929.58	37,791.74
水利建设基金	0.00	795,887.12
合计	14,822,169.68	25,149,931.09

34. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,553,430.34	32,155,476.60
保险费	9,630.59	62,182.13
折旧费	5,587,903.41	9,001,498.58
修理费	632,885.44	365,752.39
无形资产摊销	2,728,937.68	5,148,969.77
业务招待费	2,221,317.34	1,448,533.58
差旅费	1,436,893.44	1,011,080.79
办公费	1,196,349.82	182,709.38
会议费	0	3,206.30
诉讼费	0	733,310.80
聘请中介机构费	2,188,342.88	1,160,136.72
咨询费	0	411,258.70
其他	8,441,205.89	8,631,518.99
合　计	**61,996,896.83**	**60,315,634.73**

35. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,870,017.47	55,150,831.93
减：利息收入	2,125,474.04	3,625,978.70
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	755,199.44	1,859,068.43
合　计	**61,499,742.87**	**53,383,921.66**

36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,549,040.39
其他		15,845,125.81
合　计		23,394,166.20

37. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-535,005,919.46	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	**-535,005,919.46**	

38. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-27,487,363.23	
坏账损失		-273,968,660.25
合　计	**-27,487,363.23**	**-273,968,660.25**

39. 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		4,327,433.65
处置无形资产损失		
小计		4,327,433.65

40. 营业外收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	318,722.89	318,722.89	151,512.29	151,512.29
其中：固定资产报废毁损利得	318,722.89	318,722.89	151,512.29	151,512.29
无形资产处置利得				
债务重组利得				
政府补助	152,363.65	152,363.65	112,578.25	112,578.25
捐赠利得				
违约金、罚款收入				
资产重组利得				
其他	760,312.90	760,312.90	2,898,063.35	2,898,063.35
合　计	**1,231,399.44**	**1,231,399.44**	3,162,153.89	3,162,153.89

41. 营业外支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,685,483.77	1,685,483.77	2,691,318.01	2,691,318.01
其中：固定资产报废毁损损失	1,685,483.77	1,685,483.77	2,691,318.01	2,691,318.01
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	2,662.16	2,662.16	24,000.00	24,000.00
罚款、滞纳金等	307,000.00	307,000.00	14,500.00	14,500.00
赔偿支出			2,026,757.41	2,026,757.41
预计损失				
其他	726,589.90	726,589.90	10,948.00	10,948.00
合　计	2,721,735.83	2,721,735.83	4,767,523.42	4,767,523.42

42. 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	203,268,371.45	108,431,310.31
递延所得税调整	-135,698,562.28	-76,339,729.27
合　计	**67,569,809.17**	**32,091,581.04**

43. 现金流量表补充资料

（1） 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	199,554,697.67	96,203,428.78
加：资产减值准备	27,487,363.23	273,968,660.25
信用减值损失	535,005,919.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-9,422,870.05	
使用权资产折旧	3,688,986.77	
无形资产摊销	2,735,604.16	5,155,636.25
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）		4,327,433.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,691,318.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		55,150,831.93
投资损失（收益以“－”号填列）		-23,394,166.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,125,170.40	-68,264,304.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-573,391.88	-8,075,425.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,202,555,271.3	250,434,113.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-984,153,035.21	-1,615,922,284.5
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,468,449,423.5	1,121,161,721.42
其他		-54,425,195.41
经营活动产生的现金流量净额	-94,907,743.97	39,011,768.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	525,609,936.57	366,207,150.69
减：现金的期初余额	366,207,150.69	459,852,415.37
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	159,402,785.88	-93,645,264.68

（2）现金和现金等价物的有关信息

项　目	本期金额	上期金额
一、现金	525,609,936.57	366,207,150.69
其中：库存现金		

项　　目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	525,609,936.57	366,207,150.69
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金		
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	525,609,936.57	366,207,150.69
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		

八、或有事项

（一） 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额
一、集团内		
山东港口日照港集团有限公司	连带保证	271,300,000.00
集团内担保小计		271,300,000.00
二、集团外		
集团外担保小计		
合计		271,300,000.00

（二） 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、山东港湾建设集团有限公司诉儋州春和投资有限公司、儋州诺亚投资有限公司、儋州恒大香槟岛投资开发有限公司、儋州辉望投资有限公司、儋州兴合投资有限公司、儋州中润旅游开发有限公司船坞、码头建造合同纠纷案（主诉，一审阶段，标的额 2589.16 万元）

2021 年 11 月，因船坞、码头建造合同纠纷，我公司对儋州春和投资有限公司、儋州诺亚投资有限公司、儋州恒大香槟岛投资开发有限公司、儋州辉望投资有限公司、儋州兴合投资有限公司、儋州中润旅游开发有限公司提起诉讼（七起），诉讼标的额共计 2589 万元。其中在海口海事法院审理的 3 个案件诉讼标的额共 331 万元，法院作出一审判决后对方已提起上诉；在广州市黄浦区人民法院审理的 4 个案件诉讼标的额共 2257 万元，现未开庭。

2、山东港湾建设集团有限公司诉日照港大华和沣石油化工码头有限公司建设工程施工合同

纠纷案（主诉，一审阶段，标的额 1117.2674 万元）

2021 年 12 月，因建设工程施工合同纠纷，我公司向青岛海事法院提起诉讼，要求被告日照港大华和沣石油化工码头有限公司支付我公司工程款 1117.2674 万元及利息，本案现未开庭。

（三） 除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	5,000,00.00	69.89	69.89

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100.00	100.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	青岛市	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100.00	100.00
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100.00	100.00
山东中交航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51.00	51.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51.00	51.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港集团岚山港务有限公司	同一控制
日照港油品码头有限公司	同一控制
日照港碧波港口服务有限公司	同一控制
新疆日照港物流园区有限公司	同一控制
山东日照碧波茶业有限公司	同一控制
日照海通班轮有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照保税物流中心有限公司	同一控制
日照港集装箱发展有限公司	同一控制
日照实华原油码头有限公司	同一控制
日照港建设监理有限公司	同一控制
日照港进出口贸易有限公司	同一控制
日照港高科技电气有限公司	同一控制
山东山港融商务管理有限公司	同一控制
日照碧波国际旅行社有限公司	同一控制
日照港（香港）船务有限公司	同一控制
日照港（香港）有限公司	同一控制
日照明达船舶服务有限公司	同一控制
日照港集团财务有限公司	同一控制
山东日照瑞盛造修船有限公司	同一控制
日照中理检验检测认证有限公司	同一控制
日照金桥节能科技有限公司	同一控制
日照临港国际物流有限公司	同一控制
日照港口医院	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港富华国际码头管理有限公司	同一控制
日照港股份岚山港务有限公司	同一控制
日照港裕廊股份有限公司	同一控制
日照港山钢码头有限公司	同一控制
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	同一控制
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港明港原油码头有限公司	同一控制
平泽日照海通班轮株式会社	同一控制
日照中理外轮理货有限公司	同一控制
日照港利达船货代理有限公司	同一控制
日照市新岚木材检验有限公司	同一控制
日照港联合国际船舶代理有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照中远海运船务代理有限公司	同一控制
河南省日照港物流有限公司	同一控制
日照港集发远达国际物流有限公司	同一控制
日照港湾工程检测有限公司	本公司持股 10%的公司

本公司其他关联方还包括山东省港口集团有限公司控制的其他企业。

（一） 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
黄河三角洲建设工程有限公司	63,864,775.09	工程款
青岛港口装备制造有限公司	32,522,124.00	工程款
日照港船机工业有限公司	20,354,748.58	工程款
日照港机工程有限公司	138,706,691.06	工程款
日照港湾工程检测有限公司	1,274,511.70	检测费
日照金桥节能科技有限公司	2,020,904.07	材料费
山东港口国际贸易集团有限公司	3,697,769.40	租赁费
山东陆海重工有限公司	8,247,659.38	材料费

合计	270,689,183.28	

2. 销售商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港股份有限公司	1,005,633,578.78	工程款
山东港口日照港集团有限公司	839,760,780.84	工程款
山东港湾建设集团有限公司	347,050,534.99	工程款
日照港股份岚山港务有限公司	334,303,731.95	工程款
日照港集装箱发展有限公司	129,849,986.39	工程款
日照港油品码头有限公司	87,515,150.24	工程款
山东中交航务工程有限公司	85,312,469.19	工程款
日照港山钢码头有限公司	73,489,623.78	工程款
滨州港务集团有限责任公司	56,337,332.51	工程款
山东港口威海港有限公司	27,817,275.41	工程款
日照港集团岚山港务有限公司	26,587,324.51	工程款
日照港机工程有限公司	8,256,880.73	工程款
山东港口陆海国际物流集团有限公司	6,383,771.40	工程款
日照港凤凰湾开发建设有限公司	5,473,203.32	工程款
山东港湾工程材料有限公司	2,912,075.83	工程款
山东港口产城融合发展日照有限公司	2,829,799.61	工程款
青岛港（集团）港务工程有限公司	2,772,952.46	工程款
日照港陆达建设有限公司	2,761,295.03	工程款
山东港口产城融合发展集团有限公司	941,981.13	工程款
日照港裕廊股份有限公司	840,636.06	工程款
日照港湾工程检测有限公司	547,880.10	工程款
山东港口陆海国际物流日照有限公司	192,865.11	工程款
日照港碧波港口服务有限公司	77,716.98	工程款
日照港集团物流有限公司	15,778.94	工程款
合计	3,047,664,625.29	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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
山东港口国际贸易集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	青岛市开发区漓江西路 877 号 T2 楼 24 层、25 层	19,955,907.56	2020/09/01	2025/08/31			

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	271,300,000.00	2019/7/1	2034/7/1	否

（二） 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

联方（项目）	年末余额
日照港山钢码头有限公司	551,037,000.00
山东港口日照港集团有限公司	484,522,629.05
日照港股份岚山港务有限公司	187,464,592.36
山东省港口集团潍坊港有限公司	81,392,617.67
日照港集团岚山港务有限公司	62,201,211.85
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51
山东中交航务工程有限公司	53,264,772.68
日照港集装箱发展有限公司	28,176,819.53
滨州港务集团有限责任公司	21,139,546.22
山东港口威海港有限公司	20,039,207.61
日照港股份有限公司	13,772,545.68
日照港机工程有限公司	11,800,000.00
青岛港国际股份有限公司	11,024,548.12
日照金桥节能科技有限公司	6,740,551.73
日照港裕廊股份有限公司	2,077,864.23
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	2,000,000.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,230,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	139,504.40
减：坏账准备	
合计	1,654,133,114.77

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额
日照金桥节能科技有限公司	41,406,045.58
日照港达船舶重工有限公司	28,452,774.11
威海鼎信建筑工程有限公司	10,081,666.67
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,100,000.00
山东港口日照港集团有限公司	424,385.18
日照港股份岚山港务有限公司	330,054.70

关联方（项目）	年末余额
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00
日照中理检验检测认证有限公司	30,925.90
日照港湾工程检测有限公司	10,546.96
日照港工程设计咨询有限公司	596.41
减：坏账准备	
合计	87,064,820.51

3. 关联方合同资产

关联方（项目）	年末余额
日照港山钢码头有限公司	275,265,000.00
山东港口日照港集团有限公司	203,946,927.56
日照港股份岚山港务有限公司	104,206,590.24
日照港股份有限公司	16,302,000.00
日照港集装箱发展有限公司	16,120,000.00
日照港油品码头有限公司	11,910,000.00
日照港集团岚山港务有限公司	110,364.00
减:坏账准备	
合计	627,860,881.80

4. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末余额
青岛港融资担保有限公司	15,197.05
烟台中理外轮理货有限公司	10,000.00
合计	25,197.05

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额
日照港机工程有限公司	135,073,889.33
山东中交航务工程有限公司	63,544,084.78

关联方（项目）	年末余额
青岛港口装备制造有限公司	32,522,124.00
黄河三角洲建设工程有限公司	32,428,461.43
威海鼎信建筑工程有限公司	23,046,195.50
日照港达船舶重工有限公司	20,846,000.00
日照港工程设计咨询有限公司	13,203,879.81
日照港船机工业有限公司	12,985,070.67
日照港湾工程检测有限公司	12,385,257.46
青岛港（集团）港务工程有限公司	12,000,000.00
日照金桥节能科技有限公司	9,331,268.62
山东陆海重工有限公司	3,789,855.11
日照港陆达建设有限公司	3,697,914.50
龙口兴港实业有限公司	3,589,623.45
山东港口国际贸易集团有限公司	3,015,365.28
山东港口日照港集团有限公司	2,336,400.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	1,639,918.00
山东港口科技集团日照有限公司	1,240,366.97
日照港高科技电气有限公司	1,126,751.34
日照港集装箱发展有限公司	645,500.00
日照港股份岚山港务有限公司	219,109.50
日照港建设监理有限公司	144,793.73
日照港碧波港口服务有限公司	68,601.20
潍坊港航运服务中心有限公司	3,675.00
日照港云波商务有限公司	1,500.00
合计	388,885,605.68

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额

日照港船机工业有限公司	49,500,000.00
日照港集团上海商业保理有限公司	24,600,000.00
青岛港国际股份有限公司	14,532,446.26
日照港机工程有限公司	4,577,945.53
青岛港（集团）有限公司	1,203,744.33
日照港达船舶重工有限公司	188,400.00
日照港碧波港口服务有限公司	118,450.33
日照口岸信息技术有限公司	37,484.00
日照金桥节能科技有限公司	23,374.26
山东港口科技集团日照有限公司	20,188.04
合计	94,802,032.75

7. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额
日照港裕廊股份有限公司	6,146,788.99
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00
合计	6,328,788.99

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

2022 年 3 月 31 日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

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。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局　1101060044520

2022 年 03 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

转入：福华普会分所
2010.2.20

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

转入：中兴华（山东分所）
2010.10.27

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
所在会计师事务所名称 Name of the accounting firm
会员证号码 Membership No.
210100811111143

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审定章（2）

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章
2007 3

证书编号：
No. of Certificate 210101250002

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

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

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章

2009 年 3 月 25 日

2012年度年检合格

姓　　名
Full name　孙文美
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1987-09-27
工作单位
Working unit　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码
Identity card No.　410922198709275424

证书编号：
No. of Certificate　110001020045

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

发证日期：
Date of Issuance　2019 年 05 月 30 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2020年注册会计师年检合格专用章

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

5

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 16 日

11

山东港湾建设集团有限公司

2022 年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第030279号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司2022年12月31日的财务状况以及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，我们独立于港湾集团公司，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

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，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2023 年 3 月 31 日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	565,897,935.84	548,820,852.72
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	（二）	106,245,776.94	101,794,981.22
应收账款	（三）	3,308,648,322.67	2,637,757,838.63
应收款项融资	（四）	99,078,691.21	102,507,804.09
预付款项	（五）	32,127,889.96	74,989,567.20
其他应收款	（六）	436,822,230.71	359,783,840.77
其中：应收股利			
存货	（七）	1,400,100,568.82	1,726,656,391.04
其中：原材料		72,221,168.22	41,691,223.20
库存商品（产成品）			
合同资产	（八）	3,534,813,134.68	2,080,496,916.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	26,096,289.59	8,063,790.67
流动资产合计		9,509,830,840.42	7,640,871,983.31
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	344,466,007.37	297,050,173.95
其他权益工具投资	（十一）		870,110.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	27,012,895.98	25,527,298.12
固定资产	（十三）	534,612,866.84	472,916,349.71
其中：固定资产原价		907,845,690.96	809,642,570.33
累计折旧		373,232,824.12	336,726,220.62
固定资产减值准备			
在建工程	（十四）		85,919,774.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	12,544,000.96	13,526,284.81
无形资产	（十六）	8,308,895.18	10,087,254.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十七）	358,027,672.65	286,103,635.65
其他非流动资产			15,197.05
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,284,972,338.98	1,192,016,078.54
资　产　总　计		10,794,803,179.40	8,832,888,061.85

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,998,290,438.22	1,274,241,527.79
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	（十九）	130,347,286.86	466,923,683.52
应付账款	（二十）	4,986,736,244.07	3,681,166,344.25
预收款项			
合同负债		87,648,851.53	9,044,637.09
应付职工薪酬	（二十一）	34,381,762.09	24,228,724.49
其中：应付工资		30,779,200.00	20,386,954.37
应付福利费		0	
#其中：职工奖励及福利基金		0	
应交税费	（二十二）	84,295,183.20	145,005,555.85
其中：应交税金		84,019,202.63	144,839,383.50
其他应付款	（二十三）	354,660,128.13	670,117,629.98
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,736,284.73	353,763,684.55
其他流动负债	（二十五）	3,200,592.10	62,235,485.18
流动负债合计		7,683,296,770.93	6,686,727,272.70
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	（二十六）	6,417,997.96	10,688,236.08
长期应付款	（二十七）	402,011,944.41	63,099,999.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			9,295,930.22
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		408,429,942.37	83,084,166.28
负 债 合 计		8,091,726,713.30	6,769,811,438.98
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	（二十八）	1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	629,853,770.00	625,372,234.62
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	（三十）	64,725,233.82	47,435,735.41
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	（三十一）	100,281,462.28	-107,947,347.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,703,076,466.10	2,063,076,622.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,794,803,179.40	8,832,888,061.85

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十二）	5,796,405,536.03	4,673,442,475.20
减：营业成本	（三十二）	5,050,053,692.54	3,700,341,734.05
税金及附加	（三十三）	27,698,914.31	14,822,169.68
销售费用			-
管理费用	（三十四）	74,141,424.47	61,996,896.83
研发费用		10,107,776.25	3,691,240.16
财务费用	（三十五）	76,774,579.62	61,499,742.87
其中：利息费用		79,613,008.42	62,870,017.47
利息收入		3,808,377.17	2,125,474.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			-
其他			-
加：其他收益	（三十六）	22,218,096.05	17,434.31
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十七）	626,634.62	-
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			
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）	（三十八）	-218,362,742.50	-535,005,919.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-69,333,405.50	-27,487,363.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-578,608.87	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		292,199,122.64	268,614,843.23
加：营业外收入	（四十一）	717,178.11	1,231,399.44
其中：政府补助		55,000.00	152,363.65
减：营业外支出	（四十二）	56,000.24	2,721,735.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		292,860,300.51	267,124,506.84
减：所得税费用	（四十三）	84,631,491.07	67,569,809.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		208,228,809.44	199,554,697.67
（一）持续经营净利润		208,228,809.44	199,554,697.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		208,228,809.44	199,554,697.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,517,107,142.45	2,168,914,744.96
收到的税费返还		428,895.07	156,473.32
收到其他与经营活动有关的现金		352,067,468.84	613,028,118.54
经营活动现金流入小计		2,869,603,506.36	2,782,099,336.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,535,548.79	2,433,238,502.21
支付给职工及为职工支付的现金		201,423,303.55	156,723,965.25
支付的各项税费		422,615,756.07	209,248,939.29
支付其他与经营活动有关的现金		467,785,643.79	77,795,674.04
经营活动现金流出小计		4,056,360,252.20	2,877,007,080.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,186,756,745.84	-94,907,743.97
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收回的现金净额		1,642,935.00	327,781.25
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		1,642,935.00	327,781.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,160,551.36	4,919,373.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			96,675.00
投资活动现金流出小计		6,160,551.36	5,016,048.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,517,616.36	-4,688,267.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		410,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,538,978,321.40	1,823,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,948,978,321.40	1,823,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,340,000,000.00	1,505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,921,000.56	59,001,202.80
支付其他与筹资活动有关的现金		307,513,611.12	
筹资活动现金流出小计		2,717,434,611.68	1,564,001,202.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,231,543,709.72	258,998,797.20
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		40,269,347.52	159,402,785.88
加：期初现金及现金等价物余额		525,609,936.57	366,207,150.69
六、期末现金及现金等价物余额		565,879,284.09	525,609,936.57

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
行次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,498,216,000.00	-			625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		410,000,000.00	-			4,481,535.38	-	-	17,289,498.41	-	208,228,809.44	639,999,843.23
（一）综合收益总额												-
（二）所有者投入和减少资本		410,000,000.00	-	-	-	4,481,535.38	-	-	-	-	208,228,809.44	622,710,344.82
1.所有者投入的普通股		410,000,000.00				4,481,535.38					208,228,809.44	622,710,344.82
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	17,289,498.41	-	-	17,289,498.41
1.提取专项储备									89,719,691.51			89,719,691.51
2.使用专项储备									-72,430,193.10			-72,430,193.10
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,725,233.82	-	100,281,462.28	2,703,076,466.10

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
1		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-		-	-	44,413,588.33		-307,502,044.83	1,636,911,543.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-			-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-401,784,000.00	-			625,372,234.62	-	-	3,022,147.08	-	199,554,697.67	426,165,079.37
（一）综合收益总额											199,554,697.67	199,554,697.67
（二）所有者投入和减少资本		-401,784,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	-	-	-	223,588,234.62
1.所有者投入的普通股		274,517,100.00										274,517,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他		-676,301,100.00				625,372,234.62						-50,928,865.38
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	3,022,147.08	-	-	3,022,147.08
1.提取专项储备									69,785,971.36			69,785,971.36
2.使用专项储备									-66,763,824.28			-66,763,824.28
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 5,100.00 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元，。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016年12月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资741,936,819.77元，同时本公司以未分配利润转增实收资本98,915,626.52元、以债转股转增实收资本109,147,553.71元，本公司共计增加实收资本950,000,000.00元，截止2016年12月31日，公司实收资本为19亿元。

2019年11月29日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚。

2021年9月30日，公司变更注册资本1,908,216,000.00元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额1,333,698,900.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

公司下设日照港陆达建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司、山东港湾工程材料有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、山东港湾航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、龙口兴港实业有限公司、日照港湾工程检测有限公司9家控股子公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属施工行业，主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准）；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为山东港口日照港集团有限公司。最终控制人为山东省港口集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为2023年3月31日。

（五）营业期限

营业期限自 2001 年 9 月 3 日 至 无固定期限。

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。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）外币业务及外币财务报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（五） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（六）应收票据”以及“四、（七）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4. 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。

5. 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。

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。

（六）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其

	支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分

对于划分为组合的应收票据，本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。

（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

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(六&七)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减

值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

（十）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3. 长期股权投资的变更

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）》核算的股权

投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十一）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策

与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
港务设施	50	5	1.90
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备			
其中：电动固定机械	15	5	6.33
内燃流动机械、传送机械	10	5	9.50
车辆	8	5	11.88
集装箱	6	5	15.83
辅助机械设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
信息化设备	8	5	11.88
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
其他固定资产	10	5	9.50

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。

（十三）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。

（十四）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产

活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十五）无形资产

1.无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）合同负债

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

（十八）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人当期损益的辞退福利金额。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本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；

2）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基

础确认损失准备(附注四(九))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十一）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2.与合同成本有关的资产的摊销

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

3.与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计

提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十三）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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

（二十四）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。

（二十五）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有

关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）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、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	551,899,628.87	525,609,936.57
其他货币资金	13,998,306.97	23,210,916.15
合计	**565,897,935.84**	**548,820,852.72**

（2） 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用保证金		
保函保证金		
用于担保的定期存款		
信用卡		
承兑汇票保证金		12,252,515.96
管理层风险押金		
履约保证金		8,968,521.82
其他	18,651.75	1,989,878.37
合 计	**18,651.75**	**23,210,916.15**

1. 应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,149,195.00	51,713.78	1,097,481.23
商业承兑汇票	178,568,203.67	72,322,426.73	106,245,776.94	171,516,089.95	70,818,589.96	100,697,499.99
合计	**178,568,203.67**	**72,322,426.73**	**106,245,776.94**	**172,665,284.95**	**70,870,303.74**	**101,794,981.22**

（1）应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	100	67,016,089.95	100	
按组合计提坏账准备	111,552,113.72	100	5,306,336.78	4.76	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	**100**	**72,322,426.73**	**40.5**	**106,245,776.94**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	38.81	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	105,649,195.00	61.19	3,854,213.79	3.65	101,794,981.21
合计	**172,665,284.95**	——	**70,870,303.74**	**41.04**	**101,794,981.21**

①按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	909,889.57	909,889.57	100.00	预计收回可能性极小

名称	年末数			
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**		

②按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	111,552,113.72	5,306,336.78	4.76
银行承兑汇票小计			
合计	**111,552,113.72**	**5,306,336.78**	**4.76**

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	594,134,278.17	14.82	594,134,278.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,414,433,553.15	85.18	105,785,230.48	3.10	3,308,648,322.68
其中：工程业务款组合	811,519,246.01	20.24	105,785,230.48	13.04	705,734,015.54
关联方组合	2,602,914,307.14	64.94			2,602,914,307.14
合计	**4,008,567,831.32**	**100.00**	**699,919,508.65**		**3,308,648,322.67**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	384,885,830.12	12.35	384,885,830.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,732,795,170.79	87.65	95,037,332.16	3.48	2,637,757,838.63
其中：工程业务款组合	779,453,728.34	25.00	95,037,332.16	12.19	684,416,396.18
关联方组合	1,953,341,442.45	62.65			1,953,341,442.45

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合计	3,117,681,000.91	100.00	479,923,162.28	15.39	2,637,757,838.63

①年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	432,856,349.00	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,860,065.20	16,860,065.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	44,062,665.66	44,062,665.66	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	36,069,937.20	36,069,937.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	15,793,645.32	15,793,645.32	100.00	预计收回可能性极小
福建漳州古雷码头有限责任公司	1,986,001.83	1,986,001.83	100.00	预计收回可能性极小
河北渤海投资集团有限公司	7,812,534.25	7,812,534.25	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,878,701.53	33,878,701.53	100.00	预计收回可能性极小
合计	594,134,278.17	594,134,278.17		

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	516,328,665.51	63.62	23,234,789.96	505,873,205.76	64.90	22,764,294.24
1-2 年	198,390,636.10	24.45	23,806,876.33	150,698,503.87	19.33	18,083,820.46
2-3 年	38,286,240.51	4.72	11,485,872.15	85,916,745.04	11.02	19,760,851.37
3-4 年	23,948,961.40	2.95	12,692,949.54	5,073,815.16	0.65	2,536,907.58
4-5 年	4,278,377.46	0.53	4,278,377.46	1,060,278.40	0.14	1,060,278.40
5 年以上	30,286,365.03	3.73	30,286,365.03	30,831,180.11	3.96	30,831,180.11
合计	**811,519,246.01**	**100.00**	**105,785,230.48**	**779,453,728.34**	——	**95,037,332.16**

(2)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	438,429,000.00	10.94	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	10.80	432,856,349.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	195,330,012.54	4.87	
日照港股份岚山港务有限公司	187,875,837.11	4.69	
山东渤海湾港港华码头有限公司	134,770,279.38	3.36	
合计	**1,389,261,478.03**	**34.66**	**432,856,349.00**

2. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	99,078,691.21	102,507,804.09
应收账款		
合计	**99,078,691.21**	**102,507,804.09**

3. 预付款项

（1）预付款项账龄列示

账　龄	期末余额	年初余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	13,922,957.44	43.34	56,450,417.68	75.28
1 至 2 年（含 2 年）	577,340.00	1.80	17,417,386.52	23.23
2 至 3 年（含 3 年）	17,076,765.52	53.15	330,846.00	0.44
3 年以上	550,827.00	1.71	790,917.00	1.05
合　计	**32,127,889.96**	**100.00**	**74,989,567.20**	**100.00**

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
日照市岚山区城建矿业有限公司	非关联方	16,643,760.52	51.80	2-3 年
威海建设集团股份有限公司	非关联方	2,872,000.00	8.94	1 年以内
荣成市栋鑫混凝土有限公司	非关联方	1,539,000.00	4.79	1 年以内
日照泽润机电设备有限公司	非关联方	1,648,416.00	5.13	1-2 年
青岛恒生机电设备有限公司	非关联方	1,019,952.00	3.17	1-2 年
合　计		**23,723,128.52**		

4. 其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	626,634.62	
其他应收款	436,195,596.09	359,783,840.77
合　计	**436,822,230.71**	**359,783,840.77**

（1）其他应收款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额计提坏账准备的其他应收款	458,506,673.23	27.30	458,506,673.23	100.00	458,506,673.23	50.61	458,506,673.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	520,339,816.43	53.16	84,144,220.34	16.17	447,538,787.98	49.39	87,754,947.21	19.61
其中：工程建造类业务组合	249,947,160.40	25.53	84,144,220.34	33.66	266,548,032.12	29.42	87,754,947.21	32.92
关联方组合	270,392,656.03	27.63			180,990,755.86	19.98		
合计	**978,846,489.66**	**100.00**	**542,650,893.57**		**906,045,461.21**		**546,261,620.44**	**60.29**

①年末单项金额计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	3-4 年、4-5 年	100.00
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	4-5 年、5 年以上	100.00
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	5 年以上	100.00
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	5 年以上	100.00
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	5 年以上	100.00
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	3-4 年	100.00
合计	**458,506,673.23**	**458,506,673.23**		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

工程建造类业务组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	43,700,346.86	17.48	2,185,017.33	47,983,207.44	3.50	1,679,412.26
1 至 2 年（含 2 年）	62,829,627.51	25.14	11,937,629.23	15,204,002.64	10.00	1,520,400.26
2 至 3 年（含 3 年）	14,534,002.64	5.81	4,214,860.77	114,849,071.86	30.00	34,454,721.56
3 至 4 年（含 4 年）	98,134,010.13	39.26	39,253,604.05	76,678,942.90	50.00	38,339,471.45
4 至 5 年（含 5 年）	20,980,321.5	8.39	1,678,4257.2	359,328.00	80.00	287,462.40
5 年以上	9,768,851.76	3.91	9,768,851.76	11,473,479.28	100.00	11,473,479.28
合计	**249,947,160.40**	**100.00**	**84,144,220.34**	**266,548,032.12**		**87,754,947.21**

5. 存货

存货种类分项列示

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,221,168.22		72,221,168.22
自制半成品及在产品	8,179,712.70		8,179,712.70
合同履约成本	1,319,699,687.90		1,319,699,687.90
合计	**1,400,100,568.82**		**1,400,100,568.82**

（续）

存货项目	年初数

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,691,223.20		41,691,223.20
自制半成品及在产品	16,614,456.24		16,614,456.24
合同履约成本	1,668,350,711.60		1,668,350,711.60
合计	**1,726,656,391.04**		**1,726,656,391.04**

6. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	3,652,030,996.34	117,217,861.66	3,534,813,134.68
合计	**3,652,030,996.34**	**117,217,861.66**	**3,534,813,134.68**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97
合计	**2,127,856,373.13**	**47,359,456.16**	**2,080,496,916.97**

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,415,224.51	4,596,471.45
预缴税款	1,681,065.08	3,467,319.22
合计	**26,096,289.59**	**8,063,790.67**

8. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对子公司投资	297,050,173.95	47,415,833.42		344,466,007.37
小　　计	297,050,173.95	47,415,833.42		344,466,007.37
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	**297,050,173.95**			**344,466,007.37**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
对子公司投资											
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34									154,953,963.34	
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69									73,951,586.69	
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19									7,577,115.19	
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99									2,841,759.99	
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00									16,204,200.00	
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74									1,521,548.74	
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
黄河三角洲建设工程有限公司		46,545,723.42								46,545,723.42	
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00								870,110.00	
合计	**297,050,173.95**	**47,415,833.42**								**344,466,007.37**	

（续）

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
子企业					
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00	100.00	100.00		
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74	100.00	100.00		
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34	51.00	51.00		
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69	51.00	51.00		
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19	51.00	51.00		
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99	51.00	51.00		
黄河三角洲建设工程有限公司	46,545,723.42	51.00	51.00		
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00	100.00	100.00		
合　计	**344,466,007.37**				

9. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00
合计		**870,110.00**

（2） 年末其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
日照港湾工程检测有限公司			
合计			

10. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	25,527,298.12	2,109,402.00		27,636,700.12
其中：房屋、建筑物	25,527,298.12	2,109,402.00		27,636,700.12
土地使用权				
累计折旧（摊销）合计		623,804.14		623,804.14
其中：房屋、建筑物		623,804.14		623,804.14
土地使用权				
账面净值合计		—	—	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	25,527,298.12	1,485,597.86	—	27,012,895.98
其中：房屋、建筑物	25,527,298.12	1,485,597.86	—	27,012,895.98
土地使用权		—	—	

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,012,895.98	未达到办理条件

11. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	534,612,866.84	472,916,349.71
固定资产清理		
合 计	**534,612,866.84**	**472,916,349.71**

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	809,642,570.33	105,211,506.63	7,008,386.00	907,845,690.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	318,633,958.22	20,069,510.24		338,703,468.46
港务设施	31,211,593.90			31,211,593.90
库场设施	81,554,030.46	447,912.88		82,001,943.34
装卸机器设备	85,634,756.22		4,601,438.00	81,577,737.20
船舶	169,786,763.42	70,949,885.05	2,099,745.00	238,636,903.47
集装箱	815,204.46	10,828.31		826,032.77
信息化设备	5,059,234.59	81,893.80	191,275.00	4,949,853.39
运输工具	11,033,730.07	3,250,990.29	115,928.00	14,168,792.36
辅助机器设备	95,953,368.81	8,050,442.01		103,459,391.84
办公设备	9,959,930.18	2,350,044.05		12,309,974.23
其他				
二、累计折旧合计：	336,726,220.62	41,997,539.21	5,490,935.71	373,232,824.12
其中：土地资产				
房屋及建筑物	93,292,061.29	10,963,883.25		104,255,944.54

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
港务设施	6,712,115.00	572,964.84		7,285,079.84
库场设施	28,496,319.26	3,859,178.40		32,355,497.66
装卸机器设备	54,147,285.60	3,801,891.42	4,447,966.71	53,858,636.04
船舶	73,645,978.43	15,271,716.96	761,882.10	88,155,813.29
集装箱	421,079.73	66,624.24		487,703.97
信息化设备	3,243,806.66	322,693.14	170,955.30	3,395,544.50
运输工具	6,701,927.73	1,095,070.70	110,131.60	7,686,866.83
辅助机器设备	61,906,328.24	4,925,149.97		66,474,052.48
办公设备	8,159,318.68	1,118,366.29		9,277,684.97
其他				
三、固定资产账面净值合计	472,916,349.71			534,612,866.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	225,341,896.93			234,447,523.92
港务设施	24,499,478.90			23,926,514.06
库场设施	53,057,711.20			49,646,445.68
装卸机器设备	31,487,470.62			27,719,101.16
船舶	96,140,784.99			150,481,090.18
集装箱	394,124.73			338,328.80
信息化设备	1,815,427.93			1,554,308.89
运输工具	4,331,802.34			6,481,925.53
辅助机器设备	34,047,040.57			36,985,339.36
办公设备	1,800,611.50			3,032,289.26
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	472,916,349.71			534,612,866.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	225,341,896.93			234,447,523.92
港务设施	24,499,478.90			23,926,514.06
库场设施	53,057,711.20			49,646,445.68
装卸机器设备	31,487,470.62			27,719,101.16
船舶	96,140,784.99			150,481,090.18
集装箱	394,124.73			338,328.80
信息化设备	1,815,427.93			1,554,308.89
运输工具	4,331,802.34			6,481,925.53
辅助机器设备	34,047,040.57			36,985,339.36
办公设备	1,800,611.50			3,032,289.26
其他				

12. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		85,919,774.98
工程物资		
合 计		**85,919,774.98**

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统						
5500 型反铲式挖泥船				68,139,606.85		68,139,606.85
软件升级服务				160,754.71		160,754.71
城建公司临沂路仓库				689,737.44		689,737.44
国际商贸中心 C 座 14-16 楼及地下车位				16,929,675.98		16,929,675.98
合计				**85,919,774.98**		**85,919,774.98**

13. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	17,215,271.58	2,932,261.49		20,147,533.07
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	2,932,261.49		20,147,533.07
港务设施				
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计：	3,688,986.77	3,914,545.34		7,603,532.11
其中：房屋及建筑物	3,688,986.77	3,914,545.34		7,603,532.11
港务设施				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	13,526,284.81			12,544,000.96
其中：房屋及建筑物	13,526,284.81			12,544,000.96
港务设施				
其他				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
港务设施				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	13,526,284.81			12,544,000.96
其中：房屋及建筑物	13,526,284.81			12,544,000.96
港务设施				
其他				

14. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	22,759,575.14	1,636,287.68		24,395,862.82
软件	15,134,475.14	1,636,287.68		16,770,762.82
土地使用权	7,625,100.00			7,625,100.00
其他				
二、累计摊销额合计	12,672,320.87	3,414,646.77		16,086,967.64
软件	10,956,609.87	3,262,142.61		14,218,752.48
土地使用权	1,715,711.00	152,504.16		1,868,215.16
其他				
三、无形资产减值准备合计				
软件				
土地使用权				
其他				
四、账面价值合计	10,087,254.27			8,308,895.18
软件	4,177,865.27			2,552,010.34
土地使用权	5,909,389.00			5,756,884.84
其他				

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	358,027,672.65	1,432,110,690.60	286,103,635.65	1,144,414,542.61
资产减值准备	358,027,672.65	1,432,110,690.60	286,103,635.65	1,144,414,542.61
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
可抵扣亏损				
小 计	**358,027,672.65**	**1,432,110,690.60**	**286,103,635.65**	**1,144,414,542.61**
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧			9,295,930.22	37,183,720.88
小 计			**9,295,930.22**	**37,183,720.88**

16. 短期借款

（1） 短期借款分类列示

借款类型	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,998,290,438.22	1,274,241,527.79
合　计	**1,998,290,438.22**	**1,274,241,527.79**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

种　类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	130,347,286.86	396,273,683.52
银行承兑汇票		70,650,000.00
信用证		
合　计	**130,347,286.86**	**466,923,683.52**

18. 应付账款

应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,986,736,244.07	100.00	2,672,954,508.94	72.61
1 年以上			1,008,211,835.31	27.39
合　计	**4,986,736,244.07**	**100.00**	**3,681,166,344.25**	**100.00**

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,480,540.71	213,727,971.37	202,882,006.14	34,326,505.94
二、离职后福利-设定提存计划	748,183.78	16,380,792.23	17,073,719.86	55,256.15
三、辞退福利		40,556.90	40,556.90	
四、一年内到期的其他福利				
五、离职后福利-设定收益计划				
合　计	**24,228,724.49**	**230,149,320.50**	**219,996,282.90**	**34,381,762.09**

（2） 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,386,954.37	91,673,203.17	81,280,957.54	30,779,200.00
职工福利费		5,853,669.50	5,853,669.50	
社会保险费	645,890.72	8,290,890.19	8,693,196.13	243,584.78
其中：医疗保险费	645,890.72	7,689,479.09	8,091,785.03	243,584.78
工伤保险费		601,411.10	601,411.10	
生育保险费				
住房公积金	767.28	8,110,830.04	8,111,597.32	
工会经费和职工教育经费	2,446,928.34	3,212,841.82	2,356,049.00	3,303,721.16
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		96,586,536.65	96,586,536.65	
合　计	**23,480,540.71**	**213,727,971.37**	**202,882,006.14**	**34,326,505.94**

（3） 离职后福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		11,116,246.91	11,116,246.91	
失业保险费		486,218.79	486,218.79	

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年金缴费	748,183.78	4,778,326.53	5,471,254.16	55,256.15
合　计	**748,183.78**	**16,380,792.23**	**17,073,719.86**	**55,256.15**

20. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	3,915,041.06	167,186,775.42	164,802,947.66	6,298,868.82
消费税				
资源税				
企业所得税	138,739,881.26	165,851,458.29	229,004,807.47	75,586,532.08
城市维护建设税	232,641.28	11,380,423.02	11,308,140.57	304,923.73
房产税	510,801.14	2,206,779.34	2,124,712.89	592,867.59
土地使用税	142,081.75	580,819.12	577,696.09	145,204.78
个人所得税	177,010.11	2,214,672.90	2,019,110.86	372,572.15
教育费附加（含地方教育费附加）	166,172.35	8,257,039.50	8,205,409.18	217,802.67
其他税费	1,121,926.90	5,307,645.37	5,653,160.89	776,411.38
合计	**145,005,555.85**	**362,985,612.96**	**423,695,985.61**	**84,295,183.20**

21. 其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	354,660,128.13	670,117,629.98
合　计	**354,660,128.13**	**670,117,629.98**

其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国建设银行股份有限公司日照分行	11,629,158.00	保理业务
青岛港国际股份有限公司	15,736,190.59	往来款
招商银行股份有限公司日照分行	43,390,672.89	保理业务
中国农业银行股份有限公司日照分行	39,774,707.86	保理业务
中国工商银行股份有限公司日照分行	23,417,955.05	保理业务
合　计	**133,948,684.39**	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		350,313,055.55

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,736,284.73	3,450,629.00
1 年内到期的其他长期负债		
合计	**3,736,284.73**	**353,763,684.55**

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
其他	3,200,592.10	
合　计	**3,200,592.10**	

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,612,574.24	15,058,091.81
未确认的融资费用	-458,291.55	-919,226.73
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,736,284.73	-3,450,629.00
租赁负债净额	6,417,997.96	10,688,236.08

25. 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应收账款保理项目	402,011,944.41	63,099,999.98
合　计	**402,011,944.41**	**63,099,999.98**

26. 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东港口日照港集团有限公司	1,223,698,900.00	81.68	110,000,000.00		1,333,698,900.00	69.89
山东港口青岛港集团有限公司	1,128,100.00	0.08			1,128,100.00	0.06
青岛港国际股份有限公司	183,487,800.00	12.25			183,487,800.00	9.62
山东港口烟台港集团有限公司	89,901,200.00	6.00			89,901,200.00	4.71
山东省港口集团有限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	15.72
合　计	**1,498,216,000.00**	**100.00**	**410,000,000.00**		**1,908,216,000.00**	**100.00**

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	625,372,234.62	4,481,535.38		629,853,770.00
合计	**625,372,234.62**	**629,853,770.00**		**629,853,770.00**
其中：国有独享资本公积				

28. 专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	47,435,735.41	89,719,691.51	72,430,193.10	64,725,233.82	
合　计	**47,435,735.41**	**89,719,691.51**	**72,430,193.10**	**64,725,233.82**	

29. 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-107,947,347.16	-307,502,044.83
本期增加额	208,228,809.44	199,554,697.67
其中：本期净利润转入	208,228,809.44	199,554,697.67
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配		
转增资本		
其他		
本期期末余额	100,281,462.28	-107,947,347.16

30. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i)主营业务小计	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17	4,655,219,316.82	3,691,902,563.69
建筑工程收入	5,712,209,666.76	5,026,190,904.92	4,631,757,610.96	3,673,559,695.23
其他主营业务收入			23,461,705.86	18,342,868.46
ii)其他业务小计	84,195,869.27	23,395,107.37	18,223,158.38	8,439,170.36
销售材料			6,273,983.50	4,475.91
租赁收入			6,046,368.31	4,388,938.62
其他收入	84,195,869.27	23,395,107.37	5,902,806.57	4,045,755.83

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合　计	**5,796,405,536.03**	**5,050,053,692.54**	**4,673,442,475.20**	**3,700,341,734.05**

31. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		
城市维护建设税	11,380,423.02	5,726,185.14
教育费附加	4,991,325.09	2,470,188.85
地方教育费附加	3,265,714.41	1,646,792.54
房产税	2,398,780.30	2,007,243.20
印花税	5,236,584.99	2,209,427.90
其他	3,904.90	1,818.00
土地使用税	388,818.16	723,584.47
车船使用税	33,363.44	36,929.58
水利建设基金		
合计	**27,698,914.31**	**14,822,169.68**

32. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,049,963.97	37,553,430.34
保险费	7,666,316.83	9,630.59
折旧费	2,105,878.16	5,587,903.41
修理费	241,311.26	632,885.44
无形资产摊销	386,382.11	2,728,937.68
业务招待费	2,067,026.78	2,221,317.34
差旅费	1,290,800.27	1,436,893.44
办公费	3,497,727.28	1,196,349.82
会议费	79,328.87	
诉讼费	260,713.64	
聘请中介机构费	1,295,568.22	2,188,342.88
咨询费	1,068,802.12	
技术转让费	1,651,138.81	
其他	15,480,466.15	8,441,205.89
合　计	**74,141,424.47**	**61,996,896.83**

33. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,601,954.62	62,870,017.47
减：利息收入	3,797,323.37	2,125,474.04
汇兑损失	126,753.79	
减:汇兑收益		
其他	843,194.58	755,199.44

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　　计	**76,774,579.62**	**61,499,742.87**

34. 其他收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,200,000.00	
公益性设施运行维护费		
其他	18,096.05	
合　　计	**22,218,096.05**	

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	备注
支持企业发展专项资金	21,200,000.00	181,063.34	与收益相关
日照经济技术开发区复工复产奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	**22,200,000.00**	**181,063.34**	

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
其他	626,634.62	
合　　计	**626,634.62**	

36. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-218,362,742.50	-535,005,919.46
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	**-218,362,742.50**	**-535,005,919.46**

37. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-69,333,405.50	-27,487,363.23
坏账损失		
合　　计	**-69,333,405.50**	**-27,487,363.23**

38. 资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	578,608.87	
处置在建工程损失		
处置无形资产损失		
小计	**578,608.87**	

39. 营业外收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	600.00	600.00	318,722.89	318,722.89
其中：固定资产报废毁损利得			318,722.89	318,722.89
无形资产处置利得				
债务重组利得				
政府补助	55,000.00	55,000.00	152,363.65	152,363.65
捐赠利得				
违约金、罚款收入				
资产重组利得				
其他	661,578.11	661,578.11	760,312.90	760,312.90
合　计	**717,178.11**	**717,178.11**	**1,231,399.44**	**1,231,399.44**

40. 营业外支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,460.89	49,460.89	1,685,483.77	1,685,483.77
其中：固定资产报废毁损损失			1,685,483.77	1,685,483.77
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			2,662.16	2,662.16
罚款、滞纳金等	6,539.35	6,539.35	307,000.00	307,000.00
赔偿支出				
预计损失				

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他			726,589.90	726,589.90
合　计	**56,000.24**	**56,000.24**	**2,721,735.83**	**2,721,735.83**

41. 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	156,555,528.07	203,268,371.45
递延所得税调整	-71,924,037.00	-135,698,562.28
合　计	**84,631,491.07**	**67,569,809.17**

42. 现金流量表补充资料

（1） 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	208,228,809.44	199,554,697.67
加：资产减值准备	69,333,405.50	27,487,363.23
信用减值损失	218,362,742.50	535,005,919.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,997,539.21	-9,422,870.05
使用权资产折旧	3,914,545.34	3,688,986.77
无形资产摊销	3,414,646.77	2,735,604.16
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	79,613,008.42	
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）	-71,924,037.00	-135,125,170.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,295,930.22	-573,391.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	326,555,822.22	-1,202,555,271.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,178,437,596.21	-984,153,035.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,480,298.19	1,468,449,423.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,756,745.84	-94,907,743.97
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		

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	565,879,284.09	525,609,936.57
减：现金的期初余额	525,609,936.57	366,207,150.69
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	40,269,347.52	159,402,785.88

（2）现金和现金等价物的有关信息

项　目	本期金额	上期金额
一、现金		525,609,936.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	551,899,628.87	525,609,936.57
可随时用于支付的其他货币资金	13,979,655.22	
结算备付金		
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	565,879,284.09	525,609,936.57
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		

八、或有事项

（一） 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额
一、集团内		
山东港口日照港集团有限公司	连带责任	251,460,000.00
集团内担保小计		251,460,000.00
二、集团外		
集团外担保小计		
合计		**251,460,000.00**

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	500,000.00	69.89	69.89

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100.00	100.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	青岛市	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100.00	100.00
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100.00	100.00
山东港湾航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51.00	51.00
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51.00	51.00
黄河三角洲建设工程有限公司	滨州	工程建设	82,000.00	51.00	51.00
日照港湾工程检测有限公司	日照市	咨询服务业	10.00	100.00	100.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港集团岚山港务有限公司	同一控制
日照港油品码头有限公司	同一控制
日照港碧波港口服务有限公司	同一控制
新疆日照港物流园区有限公司	同一控制
山东日照碧波茶业有限公司	同一控制
日照海通班轮有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照保税物流中心有限公司	同一控制
日照港集装箱发展有限公司	同一控制
日照实华原油码头有限公司	同一控制
日照港建设监理有限公司	同一控制
日照港进出口贸易有限公司	同一控制
日照港高科技电气有限公司	同一控制
山东山港融商务管理有限公司	同一控制
日照碧波国际旅行社有限公司	同一控制
日照港（香港）船务有限公司	同一控制
日照港（香港）有限公司	同一控制
日照明达船舶服务有限公司	同一控制
日照港集团财务有限公司	同一控制
山东日照瑞盛造修船有限公司	同一控制
日照中理检验检测认证有限公司	同一控制
日照金桥节能科技有限公司	同一控制
日照临港国际物流有限公司	同一控制
日照港口医院	同一控制
日照港富华国际码头管理有限公司	同一控制
日照港股份岚山港务有限公司	同一控制
日照港裕廊股份有限公司	同一控制
日照港山钢码头有限公司	同一控制
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	同一控制
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港明港原油码头有限公司	同一控制
平泽日照海通班轮株式会社	同一控制
日照中理外轮理货有限公司	同一控制
日照港利达船货代理有限公司	同一控制
日照市新岚木材检验有限公司	同一控制
日照港联合国际船舶代理有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照中远海运船务代理有限公司	同一控制
河南省日照港物流有限公司	同一控制
日照港集发远达国际物流有限公司	同一控制

本公司其他关联方还包括山东省港口集团有限公司控制的其他企业。

（一） 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港船机工业有限公司	113,241,698.01	采购业务
日照港陆达建设有限公司	102,845,636.62	采购业务
北京鲁港控股发展集团有限公司	100,826,675.65	采购业务
日照港机工程有限公司	92,620,334.03	采购业务
日照港集团有限公司口岸物流分公司	23,673,316.25	采购业务
青岛港口装备制造有限公司	22,391,451.00	采购业务
日照港股份有限公司轮驳分公司	15,493,577.95	采购业务
山东港口科技集团日照有限公司	10,407,595.42	采购业务
日照金桥节能科技有限公司	9,492,997.50	采购业务
山东陆海重工有限公司	9,171,536.13	采购业务
合计	**500,164,818.56**	

2. 销售商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港股份岚山港务有限公司	1,024,857,826.75	施工业务
日照港股份有限公司	676,901,287.95	施工业务

山东港口产城融合发展日照有限公司	543,744,106.11	施工业务
山东港口日照港集团有限公司	538,086,064.73	施工业务
山东省港口集团潍坊港有限公司	240,425,072.21	施工业务
山东渤海湾港港华码头有限公司	229,171,431.35	施工业务
山东港源管道物流有限公司	203,393,471.21	施工业务
日照港集装箱发展有限公司	169,514,149.63	施工业务
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	122,730,637.13	咨询业务
青岛港国际股份有限公司	92,152,329.63	施工业务
日照港集团岚山港务有限公司	51,113,301.45	施工业务
日照港裕廊股份有限公司	47,126,891.05	施工业务
日照港山钢码头有限公司	33,965,089.81	施工业务
山东港口烟台港集团有限公司	23,668,846.21	施工业务
山东港口威海港有限公司	23,321,268.62	施工业务
日照港机工程有限公司	20,309,457.04	销售业务
山港产融产业发展（日照）有限公司	15,770,642.21	施工业务
日照港油品码头有限公司	14,416,692.28	咨询业务
山东港口国际交流中心管理有限公司	10,316,998.78	施工业务
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	8,788,745.52	施工业务
山港陆海国际物流（济南）有限公司	7,984,693.55	施工业务
山东港口陆海国际物流集团有限公司	5,664,150.53	施工业务
山东港湾航务工程有限公司	5,400,152.04	施工业务
日照港陆达建设有限公司	3,429,193.17	咨询业务
山东港口青岛港集团有限公司	3,068,807.79	施工业务
山东港湾工程材料有限公司	2,755,127.60	咨询业务
日照港碧波港口服务有限公司商务分公司	2,577,981.65	施工业务
日照恒瑞置业有限公司	2,110,765.16	施工业务
龙口港集团有限公司	1,677,853.21	施工业务
山东省港口集团滨州港有限公司	1,357,688.07	施工业务
山东蓝象建筑工程有限公司	1,306,889.15	施工业务
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	742,005.94	施工业务
青岛港（集团）港务工程有限公司	501,361.23	咨询业务
龙口宏港码头有限公司	412,538.52	咨询业务
日照港船机工业有限公司	353,193.81	销售业务
日照岚山万和液化码头有限公司	331,073.58	施工业务

山东港口陆海国际物流日照有限公司	321,441.85	施工业务
滨州港务集团有限责任公司	256,755.25	施工业务
合计	**4,130,025,981.77**	

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	251,460,000.00	2019/7/1	2034/7/1	否

（二） 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额
山东港口日照港集团有限公司	616,999,679.93
日照港山钢码头有限公司	570,501,000.00
日照港股份岚山港务有限公司	212,022,565.51
山东港口产城融合发展日照有限公司	180,854,427.52
山东渤海湾港港华码头有限公司	134,770,279.38
日照港集团岚山港务有限公司	107,036,239.85
日照港股份有限公司	105,627,546.00
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13
山东港湾航务工程有限公司	56,387,206.89
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51
日照港裕廊股份有限公司	41,742,091.23
日照港集装箱发展有限公司	40,430,146.53
日照港机工程有限公司	14,015,741.50
山东港口威海港有限公司	13,048,758.70
山港产融产业发展（日照）有限公司	12,033,000.00
山东港口烟台港集团有限公司	11,551,726.64
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	11,052,407.89
山东蓝象建筑工程有限公司	5,997,932.96
山东省港口集团潍坊港有限公司	5,799,556.64
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	2,280,593.54

山东港源管道物流有限公司	1,051,841.87
威海金丰货运代理有限公司	914,951.10
山东威海港发展有限公司	805,076.52
山东省港口集团滨州港有限公司	687,928.00
日照港陆达建设有限公司	619,800.78
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	605,589.86
龙口港集团有限公司	467,268.00
合计	**2,263,413,060.48**

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	**年末余额**
黄河三角洲建设工程有限公司	56,000,000.00
日照金桥节能科技有限公司	31,324,214.63
山东港湾工程材料有限公司	17,295,702.72
山东港口日照港集团有限公司	14,387,939.14
威海鼎信建筑工程有限公司	10,000,000.00
日照港湾工程检测有限公司	5,126,634.62
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,400,000.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	905,231.85
山东港湾航务工程有限公司	333,168.79
日照港股份岚山港务有限公司	330,054.70
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	120,354.24
日照中理检验检测认证有限公司	30,925.9
日照港股份有限公司	15,806.78
合计	**142,497,858.37**

3. 关联方合同资产

关联方（项目）	**年末余额**
日照港股份有限公司	569,913,740.79
日照港股份岚山港务有限公司	401,129,471.56

山东港口日照港集团有限公司	362,836,332.07
山东港口产城融合发展日照有限公司	352,243,840.20
日照港山钢码头有限公司	316,739,000.00
日照港集装箱发展有限公司	104,301,528.81
山东渤海湾港港华码头有限公司	74,939,058.05
山东港源管道物流有限公司	49,683,401.77
山东港口威海港有限公司	30,338,434.25
山东港湾航务工程有限公司	24,944,838.42
山东港口烟台港集团有限公司	19,596,920.24
日照港油品码头有限公司	13,773,948.91
日照港裕廊股份有限公司	10,265,862.39
日照港集团岚山港务有限公司	8,642,664.00
山港产融产业发展（日照）有限公司	5,157,000.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	4,628,381.42
龙口港集团有限公司	1,052,310.00
山东省港口集团滨州港有限公司	791,952.00
山东威海港发展有限公司	750,000.00
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	203,196.62
日照港集团有限公司铁路运输公司	5,605.50
合计	**2,351,937,487.00**

4. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末余额
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00
合计	**860,968.00**

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额
日照港机工程有限公司	211,465,656.03
黄河三角洲建设工程有限公司	130,000,895.99

关联方（项目）	年末余额
日照港船机工业有限公司	105,487,633.58
日照港陆达建设有限公司	85,687,533.42
青岛港（集团）港务工程有限公司	31,089,469.83
北京鲁港控股发展集团有限公司	30,888,156.50
日照港达船舶重工有限公司	21,010,564.75
威海鼎信建筑工程有限公司	17,319,577.00
日照港集团有限公司口岸物流分公司	12,773,564.59
日照港工程设计咨询有限公司	9,266,090.88
山东陆海重工有限公司	5,936,369.24
日照金桥节能科技有限公司	3,600,218.12
山东港口科技集团日照有限公司	2,540,565.37
山东港口日照港集团有限公司	2,336,400.00
龙口兴港实业有限公司	1,960,000.00
山东港口科技集团青岛有限公司	1,500,000.00
山东港口生产保障有限公司	1,498,390.38
山东港湾航务工程有限公司	1,199,278.44
日照港股份有限公司轮驳分公司	1,000,000.00
日照港股份岚山港务有限公司	781,825.96
日照港集装箱发展有限公司	645,500.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	452,985.24
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	386,890.74
潍坊港通关服务有限公司	383,944.44
青岛港港口工程设计院有限公司	250,000.00
山东潍营渤海重滚船务有限公司	175,495.56
滨州港服务有限公司	89,424.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	81,896.00

关联方（项目）	年末余额
日照港股份有限公司动力分公司	71,368.99
青岛港融资担保有限公司	25,707.97
合计	**679,905,403.02**

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额
日照港船机工业有限公司	18,250,803.79
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24
山东港湾航务工程有限公司	5,085,118.53
日照港机工程有限公司	877,945.53
日照港股份有限公司动力分公司	762,489.93
山东港口科技集团日照有限公司	409,660.49
青岛阜外心血管病医院有限公司	146,368.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	107,327.64
日照金桥节能科技有限公司	80,618.23
山东港口烟台港集团有限公司建设管理中心	50,000.00
日照港达船舶重工有限公司	46,020.25
龙口兴港实业有限公司	25,496.82
日照港碧波港口服务有限公司	15,452.00
日照港股份岚山港务有限公司	11,517.78
青岛山港文化产业有限公司	10,098.00
合计	**35,759,877.23**

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本集团 2022 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

2023 年 3 月 31 日

营业执照

（副 本）(5-4)

统一社会信用代码
91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型　特殊普通合伙企业
执行事务合伙人　李尊农，乔久华
经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出资额　6871万元
成立日期　2013年11月04日
主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局　2023年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

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

发证机关：北京市财政局　二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　林希忠

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1966-09-03

工作单位
Working unit　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

身份证号码
Identity card No.　372527196609034017

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书编号：
No. of Certificate
371300 50008
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2007 年 12 月 26 日
山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章
2020年
注册会计师
年检合格专用章
2022年
注册会计师
年检合格专用章
山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章
本证书原检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
Y m d


山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章
山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章
山东华会计师事务所（特殊普通合伙）
3701020173
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书原检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
Y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 石磊
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-11
工作单位 Working unit 喜华会计师事务所有限责任公司山东分所
身份证号码 Identity card No. 210101681111143

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师 CPA
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度注册资格检查合格

2006 年 3 月 31 日

山东省注册会计师协会
年检合格专用章

2001 3 [illegible]

证书编号：No. of Certificate 210101250002
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 1997 年 10 月 23 日

喜华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（2）

山东港湾建设集团有限公司

2023 年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 030237 号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于港湾集团公司，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

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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24A0V1T01Z

在编制财务报表时，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师
石 磊
210101290002

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
孙文美
110001020045

2024 年 3 月 31 日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	515,357,901.50	565,897,935.84
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	（二）	69,389,400.03	106,245,776.94
应收账款	（三）	3,269,720,152.52	3,308,648,322.67
应收款项融资	（四）	52,639,578.00	99,078,691.21
预付款项	（五）	44,275,957.66	32,127,889.96
应收资金集中款		1,362.15	
其他应收款	（六）	392,555,517.21	436,822,230.71
其中：应收股利		626,634.62	626,634.62
存货	（七）	787,647,405.35	1,400,100,568.82
其中：原材料		53,631,419.41	72,221,168.22
库存商品（产成品）		-	
合同资产	（八）	4,239,710,132.56	3,534,813,134.68
持有待售资产	（九）	54,845,604.30	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	（十）	43,174,696.22	26,096,289.59
流动资产合计		9,469,317,707.50	9,509,830,840.42
非流动资产：			
债权投资		-	
☆可供出售金融资产		-	
其他债权投资		-	
☆持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	（十一）	387,449,488.46	344,466,007.37
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	（十二）	26,326,500.54	27,012,895.98
固定资产	（十三）	548,056,025.79	534,612,866.84
其中：固定资产原价		951,993,511.96	907,845,690.96
累计折旧		403,937,486.17	373,232,824.12
固定资产减值准备		-	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	（十四）	7,501,662.72	12,544,000.96
无形资产	（十五）	12,408,303.56	8,308,895.18
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	（十六）	7,700,499.67	
递延所得税资产	（十七）	367,355,865.53	358,581,135.56
其他非流动资产		-	
其中：特准储备物资		-	
非流动资产合计		1,356,798,346.27	1,285,525,801.89
资　产　总　计		10,826,116,053.77	10,795,356,642.31

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	2,234,420,374.99	1,998,290,438.22
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	（十九）	27,826,692.62	130,347,286.86
应付账款	（二十）	4,820,069,514.37	4,986,736,244.07
预收款项		-	
合同负债	（二十一）	83,797,611.69	87,648,851.53
应付职工薪酬	（二十二）	41,654,613.31	34,381,762.09
其中:应付工资		36,952,676.43	30,779,200.00
应付福利费		-	-
#其中:职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	（二十三）	12,072,107.44	84,295,183.20
其中：应交税金		11,769,981.21	84,019,202.63
其他应付款	（二十四）	307,638,357.88	354,660,128.13
其中：应付股利		43,527,800.00	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	（二十五）	747,049.69	3,736,284.73
其他流动负债	（二十六）	5,792,877.28	3,200,592.10
流动负债合计		7,534,019,199.27	7,683,296,770.93
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	（二十七）	6,866,433.44	6,417,997.96
长期应付款	（二十八）	500,345,277.78	402,011,944.41
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债	（十七）	340,970.40	681,940.80
其他非流动负债		-	
其中：特准储备基金		-	
非流动负债合计		507,552,681.62	409,111,883.17
负 债 合 计		8,041,571,880.89	8,092,408,654.10
所有者权益（或股东权益）			
实收资本(或股本)	（二十九）	1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
国家资本		-	
国有法人资本		1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
集体资本		-	
民营资本		-	
外商资本		-	
#减:已归还投资		-	
实收资本（或股本）净额		1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	（三十）	677,879,665.01	629,853,770.00
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
其中：外币报表折算差额		-	
专项储备	（三十一）	55,253,655.68	64,725,233.82
盈余公积	（三十二）	30,277,653.11	
其中:法定公积金		30,277,653.11	
任意公积金		-	
#储备基金		-	
#企业发展基金		-	
#利润归还投资		-	
未分配利润	（三十三）	46,582,199.08	100,152,984.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,784,544,172.88	2,702,947,988.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	10,826,116,053.77	10,795,356,642.31

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十四）	4,211,321,964.07	5,796,405,536.03
减：营业成本	（三十四）	3,854,377,273.30	5,050,053,692.54
税金及附加	（三十五）	13,087,742.60	27,698,914.31
销售费用		-	
管理费用	（三十六）	101,427,878.15	74,141,424.47
研发费用		5,894,823.31	10,107,776.25
财务费用	（三十七）	75,305,269.50	76,774,579.62
其中：利息费用		81,547,773.38	79,613,008.42
利息收入		6,480,144.21	3,808,377.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	
其他		-	
加：其他收益	（三十八）	267,609.27	22,218,096.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	626,634.62
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		-	
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）	（三十九）	-83,122,524.33	-218,362,742.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	47,063,035.31	-69,333,405.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	966,186.76	-578,608.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,403,284.22	292,199,122.64
加：营业外收入	（四十二）	1,903,797.35	717,178.11
其中：政府补助		-	55,000.00
减：营业外支出	（四十三）	873,009.97	56,000.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,434,071.60	292,860,300.51
减：所得税费用	（四十四）	33,351,165.38	84,631,491.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,082,906.22	208,228,809.44
（一）持续经营净利润		94,082,906.22	208,228,809.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		94,082,906.22	208,228,809.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,298,549,334.86	2,517,107,142.45
收到的税费返还		25,112.24	428,895.07
收到其他与经营活动有关的现金		176,879,511.59	352,067,468.84
经营活动现金流入小计		3,475,453,958.69	2,869,603,506.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,002,424,362.70	2,964,535,548.79
支付给职工及为职工支付的现金		219,447,250.49	201,423,303.55
支付的各项税费		189,926,981.30	422,615,756.07
支付其他与经营活动有关的现金		265,956,713.38	467,785,643.79
经营活动现金流出小计		3,677,755,307.87	4,056,360,252.20
经营活动产生的现金流量净额		-202,301,349.18	-1,186,756,745.84
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收回的现金净额		5,149,438.00	1,642,935.00
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		5,149,438.00	1,642,935.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,182,291.57	6,160,551.36
投资支付的现金		36,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,684,432.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		111,866,723.57	6,160,551.36
投资活动产生的现金流量净额		-106,717,285.57	-4,517,616.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	410,000,000.00
取得借款收到的现金		2,764,008,371.57	2,538,978,321.40
收到其他与筹资活动有关的现金		100,150,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,964,158,371.57	3,948,978,321.40
偿还债务支付的现金		2,565,975,345.44	2,340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,954,028.01	69,921,000.56
支付其他与筹资活动有关的现金		13,486,944.45	307,513,611.12
筹资活动现金流出小计		2,716,416,317.90	2,717,434,611.68
筹资活动产生的现金流量净额		247,742,053.67	1,231,543,709.72
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		-61,276,581.08	40,269,347.52
加：期初现金及现金等价物余额		565,879,284.09	525,609,936.57
六、期末现金及现金等价物余额		504,602,703.01	565,879,284.09

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,735,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,735,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		66,335,000.00	-			48,025,895.01	-	-	-9,471,578.14	30,277,653.11	-53,570,785.31	81,596,184.67
（一）综合收益总额											94,082,906.22	94,082,906.22
（二）所有者投入和减少资本		66,335,000.00	-	-	-	48,025,895.01	-	-	-	-	-	114,360,895.01
1.所有者投入的普通股		66,335,000.00				48,025,895.01						114,360,895.01
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-9,471,578.14	-	-	-9,471,578.14
1.提取专项储备									70,732,533.10			70,732,533.10
2.使用专项储备									-80,204,111.24			-80,204,111.24
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	30,277,653.11	-147,653,691.53	-117,376,038.42
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	30,277,653.11	-30,277,653.11	-
其中：法定公积金										30,277,653.11	-30,277,653.11	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他											-117,376,038.42	-117,376,038.42
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,974,551,000.00	-	-	-	677,879,665.01	-	-	55,253,655.68	30,277,653.11	46,582,199.08	2,784,544,172.88

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额									
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
加：会计政策变更											-128,477.89	-128,477.89
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,498,216,000.00	-			625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-108,075,825.05	2,062,948,144.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		410,000,000.00	-			4,481,535.38	-	-	17,289,498.41	-	208,228,809.44	639,999,843.23
（一）综合收益总额											208,228,809.44	208,228,809.44
（二）所有者投入和减少资本		410,000,000.00	-	-	-	4,481,535.38	-	-	-	-	-	414,481,535.38
1.所有者投入的普通股		410,000,000.00				4,481,535.38						414,481,535.38
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	17,289,498.41	-	-	17,289,498.41
1.提取专项储备									89,719,691.51			89,719,691.51
2.使用专项储备									-72,430,193.10			-72,430,193.10
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,725,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 197,455.10 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元，。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016年12月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资741,936,819.77元，同时本公司以未分配利润转增实收资本98,915,626.52元、以债转股转增实收资本109,147,553.71元，本公司共计增加实收资本950,000,000.00元，截止2016年12月31日，公司实收资本为19亿元。

2019年11月29日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚；

2021年9月30日，公司变更注册资本1,908,216,000.00元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额1,333,698,900.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

2023年3月31日，公司变更注册资本1,974,551,000.00元，变更后股东信息为：山东港口日照港集团有限公司，认缴出资额1,142,877,300.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；中交天津航道局有限公司，认缴出资额257,156,600.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；山东港口青岛港集团有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

公司下设日照港陆达建设有限公司、山东港湾（烟台）建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、龙口兴港实业有限公司、青岛港港口工程设计院有限公司、山东港湾工程材料有限公司、日照港湾工程检测有限公司 、山东四新建筑设计有限公司、黄河三角洲建设工程有限公司12家控股子公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属施工行业，主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准）；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为山东港口日照港集团有限公司。最终控制人为山东港口日照港集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

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

（五）营业期限

营业期限自 2001 年 09 月 03 日 至 无固定期限。

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

本公司会计年度为公历 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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）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。

（五）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（六）金融工具

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（七）应收票据”以及“四、（八）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4. 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。

5. 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。

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）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本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。

（八）应收款项

1.应收账款

（1）单项计提减值准备

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

（2）按组合计提减值准备

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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。

（九）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

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，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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

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

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（七&八）应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十一）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3.长期股权投资的变更

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）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十二）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存

在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	4.75-5
2	港务设施	20-50	0-5	1.90-5.00
3	库场设施	10-50	3-5	1.90-9.70
4	装卸机械设备	5-25	3-5	3.80-19.40
5	船舶	12-25	3-5	3.80-8.08
6	集装箱	5-10	3-5	9.50-19.40
7	信息化设备	2-3	3-5	31.67-47.5
8	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
9	辅助机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
10	办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

本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。

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和

相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）合同负债

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

（十九）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人当期损益的辞退福利金额。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。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；

2）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(八))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司混凝土、连锁块等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十二）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2.与合同成本有关的资产的摊销

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

3.与合同成本有关的资产的减值

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

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

（二十三）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十四）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。

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

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

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

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

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

本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。

（二十六）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条

件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）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

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

受影响的报表项目	2023年1月1日 影响金额	2023年12月31日 影响金额
递延所得税资产	553,462.91	192,845.64
递延所得税负债	681,940.80	340,970.40
年初未分配利润	128,477.89	
所得税费用		19,646.87

（二）会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税税法规定计算的销售货	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目的说明

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

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	498,633,548.84	551,899,628.87
其他货币资金	16,724,352.66	13,998,306.97
合计	**515,357,901.50**	**565,897,935.84**

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额

银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	9,219,206.80	
用于担保的定期存款或通知存款	1,522,671.94	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
其他	13,319.75	18,651.75
合计	**10,755,198.49**	**18,651.75**

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,650,000.00	299,250.00	6,350,750.00
商业承兑汇票	131,124,662.22	68,086,012.19	63,038,650.03
合计	**137,774,662.22**	**68,385,262.19**	**69,389,400.03**

（续）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	178,568,203.67	72,322,426.73	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	**72,322,426.73**	**106,245,776.94**

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	48.64	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	70,758,572.27	51.36	1,369,172.24	1.94	69,389,400.03
合计	**137,774,662.22**	——	**68,385,262.19**	**49.64**	**69,389,400.03**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	37.53	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	111,552,113.72	62.47	5,306,336.78	4.76	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	——	**72,322,426.73**	**40.50**	**106,245,776.94**

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	1,018,748.75	1,018,748.75	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	5,484,829.11	5,484,829.11	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**	—	—

（2）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	64,108,572.27	1,069,922.24	1.67
工程业务款组合	64,108,572.27	1,069,922.24	1.67
银行承兑汇票小计	6,650,000.00	299,250.00	4.50
工程业务款组合	6,650,000.00	299,250.00	4.50

名称	年末数		
合计	70,758,572.27	1,369,172.24	1.93

（3）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	67,016,089.95					67,016,089.95
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,306,336.78	-3,937,164.54				1,369,172.24
其中：						
工程业务款组合	5,306,336.78	-3,937,164.54				1,369,172.24
合计	72,322,426.73	-3,937,164.54				68,385,262.19

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,830,866,549.82	37,897,790.78	2,325,017,205.64	231,198,305.15
1-2 年	1,055,015,219.99	237,955,761.11	931,132,179.15	162,262,780.90
2-3 年	344,563,451.82	144,235,776.40	313,769,874.26	86,933,878.23
3 年以上	747,992,203.63	288,627,944.45	438,648,572.27	219,524,544.37
合计	3,978,437,425.26	708,717,272.74	4,008,567,831.32	699,919,508.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	596,652,530.73	15.00	596,652,530.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,381,784,894.53	85.00	112,064,742.01	3.31	3,269,720,152.52
其中：					
工程业务款组合	928,912,567.90	23.35	112,064,742.01	12.06	816,847,825.89
关联方组合	2,452,872,326.63	61.65			2,452,872,326.63

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合计	**3,978,437,425.26**	——	**708,717,272.74**	**17.81**	**3,269,720,152.52**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	594,134,278.17	14.82	594,134,278.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,414,433,553.15	85.18	105,785,230.48	3.10	3,308,648,322.67
其中：					
工程业务款组合	811,519,216.01	20.24	105,785,230.48	13.04	705,734,015.53
关联方组合	2,602,914,307.14	64.93			2,602,914,307.14
合计	**4,008,567,831.32**	——	**699,919,508.65**	**17.46**	**3,308,648,322.67**

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,850,660.20	16,850,660.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	44,062,665.66	44,062,665.66	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	19,692,642.33	19,692,642.33	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	36,038,425.62	36,038,425.62	100.00	预计收回可能性极小
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	432,856,349.00	100.00	预计收回可能性极小
河北渤海投资集团	7,812,534.25	7,812,534.25	100.00	预计收回可能性极小

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
有限公司				
山东滨州港化工码头有限公司	600,003.96	600,003.96	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	46,170.00	46,170.00	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,878,701.53	33,878,701.53	100.00	预计收回可能性极小
合计	**596,652,530.73**	**596,652,530.73**	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）工程建造类业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	531,784,563.27	57.25	23,930,305.35
1-2年	266,485,397.96	28.69	31,978,247.76
2-3年	80,420,357.20	8.66	15,279,867.87
3年以上	50,222,249.47	5.40	40,876,321.03
合计	**928,912,567.90**	—	**112,064,742.01**

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	516,328,665.51	63.62	23,234,789.97
1-2年	198,390,636.10	24.45	23,806,876.33
2-3年	38,286,240.51	4.72	11,485,872.15
3年以上	58,513,703.89	7.21	47,257,692.03
合计	**811,519,246.01**	—	**105,785,230.48**

（2）其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	2,452,872,326.63		
合计	**2,452,872,326.63**		

（续）

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	2,602,914,307.14		
合计	**2,602,914,307.14**		

3. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东日照焦电有限公司	189,837.22		银行存款收回
荣成市神飞船舶制造公司	292,062.58		银行存款收回
合计	**481,899.80**		—

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	842,882,500.00	21.19	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	10.88	432,856,349.00
山东港口日照港集团有限公司	274,979,332.67	6.91	
山东港口产城融合发展日照有限公司	232,114,335.63	5.83	
日照港股份岚山港务有限公司	211,052,454.67	5.30	
合计	**1,993,884,971.97**	**50.11**	**432,856,349.00**

（四）应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	52,639,578.00	99,078,691.21
应收账款		
合计	**52,639,578.00**	**99,078,691.21**

（五）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额	年初余额

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	43,596,989.66	98.47		13,922,957.44	43.34	
1-2年	678,968.00	1.53		577,340.00	1.80	
2-3年				17,076,765.52	53.15	
3年以上				550,827.00	1.71	
合计	**44,275,957.66**	—		**32,127,889.96**	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
日照高新环保科技有限公司泰和分公司	21,800,932.07	49.24	
日照新晟供应链有限公司	18,910,430.00	42.71	
日照高新环保科技有限公司	2,273,274.33	5.13	
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00	1.53	
山东和众思齐会展服务有限公司	600,000.00	1.36	
合计	**44,263,604.40**	**99.97**	

（六）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	626,634.62	626,634.62
其他应收款项	391,928,882.59	436,195,596.09
合计	**392,555,517.21**	**436,822,230.71**

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利		626,634.62	—	—
账龄1年以上的应收股利	626,634.62		—	—
合计	**626,634.62**	**626,634.62**	—	—

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	233,900,968.63	3,366,957.54	235,639,922.21	2,185,017.33
1-2年	92,847,304.44	20,973,105.15	88,633,815.72	13,239,949.23
2-3年	32,746,572.27	10,623,785.44	19,558,057.34	4,214,860.77
3年以上	653,828,755.39	586,430,870.01	635,014,694.39	523,011,066.24
合计	**1,013,323,600.73**	**621,394,718.14**	**978,846,489.66**	**542,650,893.57**

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	458,883,082.48	45.28	458,506,673.23	99.92	376,409.25
按组合计提坏账准备的其他应收款项	554,440,518.25	54.72	162,888,044.91	29.38	391,552,473.34
其中：					
账龄组合	315,954,317.60	31.18	162,888,044.91	51.55	153,066,272.69
关联方组合	238,486,200.65	23.54			238,486,200.65
合计	**1,013,323,600.73**	——	**621,394,718.14**	**61.32**	**391,928,882.59**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	458,506,673.23	46.84	458,506,673.23	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	520,339,816.43	53.16	84,144,220.34	16.17	436,195,596.09
其中：					
账龄组合	249,947,160.40	25.53	84,144,220.34	33.66	165,802,940.06
关联方组合	270,392,656.03	27.62			270,392,656.03
合计	**978,846,489.66**	——	**542,650,893.57**	**55.44**	**436,195,596.09**

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
口照大地依索新建材	452,979,478.67	452,979,478.67	100.00	预计收回可能

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
有限公司				性极小
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	100.00	预计收回可能性极小
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	100.00	预计收回可能性极小
平安养老保险股份有限公司山东分公司	376,409.25			不计提坏账
合计	**458,883,082.48**	**458,506,673.23**	**100.00**	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1） 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	37,410,639.42	11.84	3,366,957.54
1-2年	78,550,955.57	24.86	20,973,105.15
2-3年	30,264,498.18	9.58	9,321,465.44
3年以上	169,728,224.43	53.72	129,226,516.78
合计	**315,954,317.60**	——	**162,888,044.91**

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	43,700,346.86	17.48	2,185,017.33
1-2年	62,829,627.51	25.14	11,937,629.23
2-3年	14,534,002.64	5.81	4,214,860.77
3年以上	128,883,183.39	51.56	65,806,713.01
合计	**249,947,160.40**	——	**84,144,220.34**

2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	238, 486, 200. 65		
合计	**238, 486, 200. 65**		

（续）

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	270, 392, 656. 03		
合计	**270, 392, 656. 03**		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	84, 144, 220. 34		458, 506, 673. 23	542, 650, 893. 57
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	78, 743, 824. 57			78, 743, 824. 57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**162, 888, 044. 91**		**458, 506, 673. 23**	**621, 394, 718. 14**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
日照大地依索新建材有限公司	其他	452, 979, 478. 67	1 年以上	44. 70	452, 979, 478. 67

日照市公安局	质保金、垫资款	80,368,964.19	1年以内、1年以上	7.93	51,246,887.27
中共日照市纪律检查委员会	垫资款	58,401,763.75	1年以内、1年以上	5.76	37,722,736.53
黄河三角洲建设工程有限公司	借款、其他	54,232,290.55	1年以内	5.35	
潍坊海赋供水管道工程有限公司	押金及保证金	40,000,000.00	1-2年	3.95	4,800,000.00
合计	——	**685,982,497.16**	——	**67.69**	**546,749,102.47**

（七）存货

1.存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,631,419.41		53,631,419.41
自制半成品及在产品	9,482,303.42		9,482,303.42
合同履约成本	724,533,682.52		724,533,682.52
合计	**787,647,405.35**		**787,647,405.35**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,221,168.22		72,221,168.22
自制半成品及在产品	8,179,712.70		8,179,712.70
合同履约成本	1,319,699,687.90		1,319,699,687.90
合计	**1,400,100,568.82**		**1,400,100,568.82**

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	4,309,864,958.91	70,154,826.35	4,239,710,132.56

合计	**4, 309, 864, 958. 91**	**70, 154, 826. 35**	**4, 239, 710, 132. 56**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	3, 652, 030, 996. 34	117, 217, 861. 66	3, 534, 813, 134. 68
合计	**3, 652, 030, 996. 34**	**117, 217, 861. 66**	**3, 534, 813, 134. 68**

（九）持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	54, 845, 604. 30	
合计	**54, 845, 604. 30**	

说明：

山东港湾建设集团有限公司与日照市城市建设投资集团有限公司、日照城投置地有限公司签订的合同，约定以房抵债金额 58,837,893.06 元；后山东港湾建设集团有限公司与日照城投置地有限公司签订的补充合同约定，以房源抵账，抵账金额 58,445,604.30 元。随后以房抵账支付山东恒远装饰设计工程有限公司日照市看守所项目工程款 3,600,000.00 元。截止资产负债表日，持有待售资产为 54,845,604.30 元。

（十）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	43, 174, 696. 22	24, 415, 224. 51
预缴税金		1, 681, 065. 08
合计	**43, 174, 696. 22**	**26, 096, 289. 59**

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	344, 466, 007. 37	42, 983, 481. 09		387, 449, 488. 46
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	344, 466, 007. 37	42, 983, 481. 09		387, 449, 488. 46
减：长期股权投资减值准备				
合计	**344, 466, 007. 37**	**42, 983, 481. 09**		**387, 449, 488. 46**

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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、子企业												
山东四新建筑设计有限公司			3,684,432.00								3,684,432.00	
日照港工程设计咨询有限公司		16,204,200.00									16,204,200.00	
日照港陆达建设有限公司		1,521,548.74									1,521,548.74	
青岛港港口工程设计院有限公司			3,299,049.09								3,299,049.09	
龙口兴港实业有限公司		7,577,115.19									7,577,115.19	
山东港湾航务工程有限公司		73,951,586.69									73,951,586.69	
山东港湾工程材料有限公司		20,000,000.00									20,000,000.00	
黄河三角洲建设		46,545,723.42									46,545,723.42	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
工程有限公司												
威海鼎信建筑工程有限公司		2,841,759.99									2,841,759.99	
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00									870,110.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司		154,953,963.34									154,953,963.34	
山东港湾（烟台）建设有限公司		20,000,000.00	36,000,000.00								56,000,000.00	
合计		**344,466,007.37**	**42,983,481.09**								**387,449,488.46**	

（十二）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	27,636,700.12			27,636,700.12
其中：房屋、建筑物	27,636,700.12			27,636,700.12
累计折旧（摊销）合计	623,804.14	686,395.44		1,310,199.58
其中：房屋、建筑物	623,804.14	686,395.44		1,310,199.58
账面净值合计	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
其中：房屋、建筑物	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
其中：房屋、建筑物	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
投资性房地产-房屋及建筑物	27,636,700.12	未达到办理条件
合计	**27,636,700.12**	

（十三）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	548,056,025.79	534,612,866.84
固定资产清理		
合计	**548,056,025.79**	**534,612,866.84**

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	907,845,690.96	65,749,434.07	21,601,613.07	951,993,511.96
其中：房屋及建筑物	338,703,468.46		6,167,371.02	332,536,097.44
港务设施	31,211,593.90			31,211,593.90
库场设施	82,001,943.34		616,880.73	81,385,062.61
装卸机器设备	81,297,206.22	3,380,530.98	8,721,653.60	75,956,083.60
船舶	238,636,903.47	57,945,500.00		296,582,403.47
集装箱	815,204.46		18,000.00	797,204.46
信息化设备	5,184,664.00	14,909.73	94,148.70	5,105,425.03
运输工具	14,168,792.36	2,820,370.17	1,050,298.00	15,938,864.53
辅助机器设备	103,758,241.40	637,224.82	4,600,311.77	99,795,154.45
办公设备	12,067,673.35	950,898.37	332,949.25	12,685,622.47

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧合计	373,232,824.12	47,409,797.48	16,705,135.43	403,937,486.17
其中：房屋及建筑物	104,255,944.54	11,341,067.13	2,559,342.26	113,037,669.41
港务设施	7,285,079.84	572,964.84		7,858,044.68
库场设施	32,355,497.66	3,880,452.48		36,235,950.14
装卸机器设备	53,705,915.36	3,497,368.03	8,317,644.53	48,885,638.86
船舶	88,155,813.29	19,716,066.08		107,871,879.37
集装箱	487,703.97	66,624.24	17,100.00	537,228.21
信息化设备	3,395,544.50	318,976.09	89,441.26	3,625,079.33
运输工具	7,686,866.83	1,573,487.65	997,783.10	8,262,571.38
辅助机器设备	66,627,353.24	5,359,792.55	4,404,308.16	67,582,837.63
办公设备	9,277,104.89	1,082,998.39	319,516.12	10,040,587.16
固定资产净值合计	534,612,866.84			548,056,025.79
其中：房屋及建筑物	234,447,523.92	—	—	219,498,428.03
港务设施	23,926,514.06	—	—	23,353,549.22
库场设施	49,646,445.68	—	—	45,149,112.47
装卸机器设备	27,591,290.86	—	—	27,070,444.74
船舶	150,481,090.18	—	—	188,710,524.10
集装箱	327,500.49	—	—	259,976.25
信息化设备	1,789,119.50	—	—	1,480,345.70
运输工具	6,481,925.53	—	—	7,676,293.15
辅助机器设备	37,130,888.16	—	—	32,212,316.82
办公设备	2,790,568.46	—	—	2,645,035.31
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
固定资产账面价值	534,612,866.84	—	—	548,056,025.79
房屋及建筑物	234,447,523.92	—	—	219,498,428.03
港务设施	23,926,514.06	—	—	23,353,549.22
库场设施	49,646,445.68	—	—	45,149,112.47
装卸机器设备	27,591,290.86	—	—	27,070,444.74
船舶	150,481,090.18	—	—	188,710,524.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
集装箱	327,500.49	—	—	259,976.25
信息化设备	1,789,119.50	—	—	1,480,345.70
运输工具	6,481,925.53	—	—	7,676,293.15
辅助机器设备	37,130,888.16	—	—	32,212,316.82
办公设备	2,790,568.46	—	—	2,645,035.31

（十四）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	20,147,533.07			20,147,533.07
其中：房屋及建筑物	20,147,533.07			20,147,533.07
累计折旧合计	7,603,532.11	5,042,338.24		12,645,870.35
其中：房屋及建筑物	7,603,532.11	5,042,338.24		12,645,870.35
账面净值合计	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72
其中：房屋及建筑物	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	**12,544,000.96**	—	—	**7,501,662.72**
其中：房屋及建筑物	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72

（十五）无形资产

1.无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	24,395,862.82	5,302,197.70		29,698,060.52
其中：软件	16,770,762.82	1,294,197.70		18,064,960.52
土地使用权	7,625,100.00	4,008,000.00		11,633,100.00
累计摊销合计	16,086,967.64	1,202,789.32		17,289,756.96
其中：软件	14,218,752.48	1,023,569.00		15,242,321.48
土地使用权	1,868,215.16	179,220.32		2,047,435.48
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
账面价值合计	8,308,895.18	—	—	12,408,303.56
其中：软件	2,552,010.34	—	—	2,822,639.04
土地使用权	5,756,884.84	—	—	9,585,664.52

（十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费		8,556,110.71	855,611.04		7,700,499.67	
合计		**8,556,110.71**	**855,611.04**		**7,700,499.67**	

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	367,163,019.89	1,468,652,079.43	358,027,672.65	1,432,110,690.60
使用权资产折旧	192,845.64	771,382.57	553,462.91	2,213,851.64
合计	**367,355,865.53**	**1,469,423,462.00**	**358,581,135.56**	**1,434,324,542.24**
递延所得税负债				
使用权资产折旧	340,970.40	1,363,881.59	681,940.80	2,727,763.19
合计	**340,970.40**	**1,363,881.59**	**681,940.80**	**2,727,763.19**

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,234,420,374.99	1,998,290,438.22
合计	**2,234,420,374.99**	**1,998,290,438.22**

（十九）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,960,631.73	130,347,286.86
商业承兑汇票	21,866,060.89	
合计	**27,826,692.62**	**130,347,286.86**

（二十）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,211,440,925.12	4,986,736,244.07
1年以上	1,608,628,589.25	
合计	**4,820,069,514.37**	**4,986,736,244.07**

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	1年以上余额	未偿还原因
日照港机工程有限公司	178,905,689.94	72,953,792.21	未到付款节点
山东港湾航务工程有限公司	87,574,200.86	60,906,910.09	未到付款节点
中交（天津）疏浚工程有限公司	205,503,858.86	148,975,012.36	未到付款节点
中交天津航道局有限公司	116,228,837.60	116,228,837.60	未到付款节点
中交烟台环保疏浚有限公司	259,614,542.82	139,928,890.81	未到付款节点
合计	**847,827,130.08**	**538,993,443.07**	—

（二十一）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	83,797,611.69	87,648,851.53
合计	**83,797,611.69**	**87,648,851.53**

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,326,505.94	239,827,813.80	232,579,309.26	41,575,010.48
离职后福利-设定提存计划	55,256.15	19,541,512.82	19,517,166.14	79,602.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**34,381,762.09**	**259,369,326.62**	**252,096,475.40**	**41,654,613.31**

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30, 779, 200. 00	109, 064, 999. 32	102, 891, 522. 89	36, 952, 676. 43
职工福利费		6, 212, 043. 49	6, 212, 043. 49	
社会保险费	243, 584. 78	10, 926, 048. 40	10, 718, 762. 37	450, 870. 81
其中：医疗保险费及生育保险费	243, 584. 78	10, 138, 503. 25	9, 931, 217. 22	450, 870. 81
工伤保险费		787, 545. 15	787, 545. 15	
其他				
住房公积金		9, 727, 698. 00	9, 727, 698. 00	
工会经费和职工教育经费	3, 303, 721. 16	4, 298, 924. 82	3, 431, 182. 74	4, 171, 463. 24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		99, 598, 099. 77	99, 598, 099. 77	
合计	**34, 326, 505. 94**	**239, 827, 813. 80**	**232, 579, 309. 26**	**41, 575, 010. 48**

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13, 310, 080. 64	13, 310, 080. 64	
失业保险费		580, 362. 28	580, 362. 28	
企业年金缴费	55, 256. 15	5, 651, 069. 90	5, 626, 723. 22	79, 602. 83
合计	**55, 256. 15**	**19, 541, 512. 82**	**19, 517, 166. 14**	**79, 602. 83**

（二十三）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	6, 298, 868. 82	60, 202, 260. 30	60, 287, 058. 66	6, 214, 070. 46
消费税				
资源税				
企业所得税	75, 586, 532. 08	42, 466, 865. 75	114, 545, 383. 67	3, 508, 014. 16
城市维护建设税	304, 923. 73	4, 286, 998. 37	4, 168, 945. 38	422, 976. 72
房产税	592, 867. 59	2, 182, 301. 37	2, 183, 045. 54	592, 123. 42

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
土地使用税	145,204.78	709,489.45	678,728.91	175,965.32
个人所得税	372,572.15	2,629,110.02	2,851,785.30	149,896.87
教育费附加（含地方教育费附加）	217,802.67	3,001,284.47	2,916,960.91	302,126.23
其他税费	776,411.38	2,945,527.35	3,015,004.47	706,934.26
合计	**84,295,183.20**	**118,423,837.08**	**190,646,912.84**	**12,072,107.44**

（二十四）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	43,527,800.00	
其他应付款项	264,110,557.88	354,660,128.13
合计	**307,638,357.88**	**354,660,128.13**

1.应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	43,527,800.00	
合计	**43,527,800.00**	

2.其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程及设备款	34,250.00	
押金及保证金	29,532,652.97	
质保金	61,306,743.83	
关联方资金（合并范围内）	7,411,749.66	
关联方资金（合并范围外）	64,754,099.55	
反向保理款	86,536,719.35	
其他款项	14,534,342.52	354,660,128.13
合计	**264,110,557.88**	**354,660,128.13**

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	1年以上金额	未偿还原因
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24	9,880,960.24	未到付款节点
山东港湾航务工程有限公司	5,776,774.52	5,063,437.50	未到付款节点

合计	**15, 657, 734. 76**	**14, 944, 397. 74**	

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	747, 049. 69	3, 736, 284. 73
合计	**747, 049. 69**	**3, 736, 284. 73**

（二十六）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5, 792, 877. 28	3, 200, 592. 10
合计	**5, 792, 877. 28**	**3, 200, 592. 10**

（二十七）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8, 420, 295. 98	10, 612, 574. 24
减：未确认的融资费用	806, 812. 85	458, 291. 55
重分类至一年内到期的非流动负债	747, 049. 69	3, 736, 284. 73
租赁负债净额	**6, 866, 433. 44**	**6, 417, 997. 96**

（二十八）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	402, 011, 944. 41	100, 000, 000. 00	1, 666, 666. 63	500, 345, 277. 78
合计	**402, 011, 944. 41**	**100, 000, 000. 00**	**1, 666, 666. 63**	**500, 345, 277. 78**

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	**500, 345, 277. 78**	**402, 011, 944. 41**
其中：		
1. 山东省港口集团结算中心	500, 345, 277. 78	402, 011, 944. 41

（二十九）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
山东省港口集	300, 000, 000. 00	15. 72			300, 000, 000. 00	15. 19

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
团有限公司						
中交天津航道局有限公司			257,156,600.00		257,156,600.00	13.02
山东港口日照港集团有限公司	1,333,698,900.00	69.89		190,821,600.00	1,142,877,300.00	57.88
山东港口青岛港集团有限公司	1,128,100.00	0.06			1,128,100.00	0.06
山东港口烟台港集团有限公司	89,901,200.00	4.71			89,901,200.00	4.55
青岛港国际股份有限公司	183,487,800.00	9.62			183,487,800.00	9.30
合计	1,908,216,000.00	100.00	257,156,600.00	190,821,600.00	1,974,551,000.00	100.00

（三十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价		33,665,000.00		33,665,000.00
其他资本公积	629,853,770.00	14,360,895.01		644,214,665.01
合计	**629,853,770.00**	**48,025,895.01**		**677,879,665.01**

（三十一）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	64,725,233.82	70,732,533.10	80,204,111.24	55,253,655.68	
合计	**64,725,233.82**	**70,732,533.10**	**80,204,111.24**	**55,253,655.68**	—

（三十二）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金		30,277,653.11		30,277,653.11
合计		**30,277,653.11**		**30,277,653.11**

（三十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	100,152,984.39	-107,947,347.16
期初调整金额		
本年年初余额	100,152,984.39	-107,947,347.16

项目	本年金额	上年金额
本年增加	94,082,906.22	208,100,331.55
其中：本年净利润转入	94,082,906.22	208,228,809.44
其他调整因素		-128,477.89
本年减少	147,653,691.53	
其中：本年提取盈余公积	30,277,653.11	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	117,376,038.42	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	**46,582,199.08**	**100,152,984.39**

（三十四）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1） 主营业务小计	4,179,966,955.89	3,834,152,184.06	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17
工程施工收入	4,135,401,715.23	3,796,378,947.59	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17
其他收入	44,565,240.66	37,773,236.47		
（2）其他业务小计	31,355,008.18	20,225,089.24	84,195,869.27	23,395,107.37
租赁收入	13,239,982.08	9,810,003.08		
其他业务	18,115,026.10	10,415,086.16	84,195,869.27	23,395,107.37
合计	**4,211,321,964.07**	**3,854,377,273.30**	**5,796,405,536.03**	**5,050,053,692.54**

（三十五）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,286,998.37	11,380,423.02
教育费附加	1,763,669.33	4,991,325.09
地方教育费附加	1,237,615.14	3,265,714.41
房产税	2,182,301.37	2,398,780.30
印花税	2,814,244.96	5,236,584.99
其他	49,020.55	3,904.90
土地使用税	709,489.45	388,818.16
车船使用税	40,982.18	33,363.44
其他	3,421.25	
合计	**13,087,742.60**	**27,698,914.31**

（三十六）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	67,713,793.28	47,227,817.05
保险费	126,733.90	121,388.24
折旧费	6,249,925.89	4,591,052.28
修理费	406,200.64	773,913.14
无形资产摊销	304,672.06	386,382.11
业务招待费	2,353,639.52	2,184,945.06
差旅费	2,041,048.51	1,385,322.18
办公费	1,163,186.63	1,353,470.16
会议费	556,802.38	74,521.51
诉讼费	9,723.00	59,104.21
聘请中介机构费	2,695,950.00	2,699,471.30
董事会费	5,833.00	
其他	17,800,369.34	13,284,037.23
合计	**101,427,878.15**	**74,141,424.47**

（三十七）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	81,547,773.38	79,613,008.42
减：利息收入	6,480,144.21	3,808,377.17
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出	237,640.33	969,948.37
合计	**75,305,269.50**	**76,774,579.62**

（三十八）其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	243,603.05	22,200,000.00
代扣代缴个税手续费返还	24,006.22	
其他		18,096.05
合计	**267,609.27**	**22,218,096.05**

（三十九）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-83,122,524.33	-218,362,742.50
合计	**-83,122,524.33**	**-218,362,742.50**

（四十）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	47,063,035.31	-69,333,405.50
合计	**47,063,035.31**	**-69,333,405.50**

（四十一）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	966,186.76	-578,608.87	966,186.76
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	966,186.76	-578,608.87	966,186.76
合计	**966,186.76**	**-578,608.87**	**966,186.76**

（四十二）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,858.41	600.00	10,858.41
接受捐赠	14,381.80		14,381.80
与企业日常活动无关的政府补助		55,000.00	
罚没收益	586,427.84		586,427.84
其他	1,292,129.30	661,578.11	1,292,129.30
合计	**1,903,797.35**	**717,178.11**	**1,903,797.35**

（四十三）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,524.82	49,460.89	9,524.82
罚款支出	863,473.11	6,539.35	863,473.11
其他支出	12.04		12.04
合计	**873,009.97**	**56,000.24**	**873,009.97**

（四十四）所得税费用

项目	本年金额	上年金额

当期所得税费用	42,466,865.75	156,555,528.07
递延所得税调整	-9,115,700.37	-71,924,037.00
合计	**33,351,165.38**	**84,631,491.07**

（四十五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	94,082,906.22	208,228,809.44
加：资产减值准备	-47,063,035.31	69,333,405.50
信用减值损失	83,122,524.33	218,362,742.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,409,797.48	41,997,539.21
使用权资产折旧	5,042,338.24	3,914,545.34
无形资产摊销	1,202,789.32	3,414,646.77
长期待摊费用摊销	855,611.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-966,186.76	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,333.59	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	81,547,773.38	79,613,008.42
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,774,729.97	-71,924,037.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-340,970.40	-9,295,930.22
存货的减少（增加以“－”号填	612,453,163.47	326,555,822.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-542,820,122.97	-2,178,437,596.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-528,051,873.66	121,480,298.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,301,349.18	-1,186,756,745.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—

现金的期末余额	504,602,703.01	565,879,284.09
减：现金的期初余额	565,879,284.09	525,609,936.57
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	-61,276,581.08	40,269,347.52

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	504,602,703.01	565,879,284.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	498,633,548.84	551,899,628.87
可随时用于支付的其他货币资金	5,969,154.17	13,979,655.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	504,602,703.01	565,879,284.09

八、或有事项

（一）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保总额（万元）	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	33,130.00	23,160.00	2021/7/2	2034/7/1	否
山东港湾建设集团有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	5,100.00	5,100.00	2023/6/19	2024/6/18	否
合计		**38,230.00**	**28,260.00**			

（二）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

1.山东港湾建设集团有限公司诉天津泰达中塘投资开发有限公司建设工程施工合同纠纷一案（主诉，庭审阶段，标的额 2303 万元）

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

2.山东港湾建设集团有限公司诉莆田市石城渔港开发有限公司海洋工程建设纠纷一案〔（2023）闽 72 民初 527 号〕（主诉，庭审阶段，标的额 504 万元）

因莆田市石城渔港开发有限公司欠山东港湾建设集团有限公司工程款 504.3518 万元及利息，我公司向厦门海事法院提起诉讼，目前尚未收到一审法律文书。

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

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

（三）除存在上或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	500,000.00	57.88	57.88

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100	100

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港湾（烟台）建设有限公司	烟台市	咨询服务业	5,600.00	100	100
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100	100
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100	100
山东港湾航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51	51
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51	51
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51	51
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51	51
黄河三角洲建设工程有限公司	滨州	工程建设	82,000.00	51	51
日照港湾工程检测有限公司	日照市	咨询服务业	100.00	100	100
青岛港港口工程设计院有限公司	青岛市	咨询服务业	100.00	100	100
山东四新建筑设计有限公司	青岛市	咨询服务业	612.24	50.9996	50.9996

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省港口集团有限公司	持股5%以上的股东
中交天津航道局有限公司	持股5%以上的股东
山东港口青岛港集团有限公司	持股5%以下的股东
山东港口烟台港集团有限公司	持股5%以下的股东
青岛港国际股份有限公司	持股5%以上的股东

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年

	金额	关联交易内容
烟台中理外轮理货有限公司	3,949.01	工程施工及设计咨询
烟台港股份有限公司	126,184.82	工程施工及设计咨询
新疆日照港物流园区有限公司	2,655.50	工程施工及设计咨询
潍坊港通关服务有限公司	95,361.87	工程施工及设计咨询
威海青威集装箱码头有限公司	12,385.32	工程施工及设计咨询
威海鼎信建筑工程有限公司	15,173,750.61	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	1,130,833.32	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	76,540.17	工程款
山港山海生产保障（山东）有限公司	150.00	工程施工及设计咨询
山东潍营渤海重滚船务有限公司	161,005.10	工程施工及设计咨询
山东威海港发展有限公司	68,402.32	工程施工及设计咨询
山东四新建筑设计有限公司	2,720,566.03	工程施工及设计咨询
山东省港口集团潍坊港有限公司	47,126.29	工程施工及设计咨询
山东日照碧波茶业有限公司	37,774.35	工程施工及设计咨询
山东港湾航务工程有限公司	31,114,674.23	工程施工及设计咨询
山东港湾工程材料有限公司	364,615.96	工程施工及设计咨询
山东港湾工程材料有限公司	12,478,041.17	工程款
山东港口阳光慧采服务有限公司	302,697.41	工程施工及设计咨询
山东港口烟台港集团有限公司	86,713.30	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	192,457.87	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	14,523,121.29	工程款
山东港口陆海国际物流集团有限公司	42,268.92	工程施工及设计咨询
山东港口科技集团日照有限公司	22,003,860.26	工程施工及设计咨询
山东港口科技集团青岛有限公司	5,577,981.65	工程施工及设计咨询
山东港口集团文化传媒有限公司	1,667.98	工程施工及设计咨询
山东港口集团服务发展集团有限公司	91,530.98	工程施工及设计咨询
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	775,196.88	工程施工及设计咨询
山东港口国际交流中心管理有限公司	17,554.42	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展烟台有限公司	114,892.50	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展日照有限公司	25,045.87	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	35,765.98	工程施工及设计咨询
山东大宗商品交易中心有限公司	15,688.07	工程施工及设计咨询
日照口岸信息技术有限公司	707.68	工程款
日照金桥节能科技有限公司	3,578,957.00	工程施工及设计咨询
日照金港物业服务有限公司	13,360.25	工程施工及设计咨询

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港湾工程检测有限公司	2,714,715.12	工程施工及设计咨询
日照港湾工程检测有限公司	1,271,235.12	工程款
日照港山钢码头有限公司	837,588.50	工程款
日照港陆达建设有限公司	1,545,134.44	工程施工及设计咨询
日照港陆达建设有限公司	33,314,094.62	工程款
日照港口医院	6,363.00	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	21,135,127.51	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	2,335,558.62	工程款
日照港集团上海商业保理有限公司	9,633.03	工程施工及设计咨询
日照港集团岚山港务有限公司	171,967.80	工程施工及设计咨询
日照港机工程有限公司	65,327,003.89	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	652,642.33	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	19,485.58	工程款
日照港股份岚山港务有限公司	429,303.90	工程施工及设计咨询
日照港股份岚山港务有限公司	5,197.65	工程款
日照港工程设计咨询有限公司	988,633.77	工程施工及设计咨询
日照港工程设计咨询有限公司	13,091.60	工程款
日照港发展有限公司	31,792,167.00	工程施工及设计咨询
日照港船机工业有限公司	238,707,093.85	工程施工及设计咨询
青岛山港创意产业有限公司	1,185.13	工程施工及设计咨询
青岛青港通达能源有限公司	84,070.81	工程施工及设计咨询
青岛港通泽商贸有限公司	81,874.65	工程施工及设计咨询
青岛港融资担保有限公司	117,107.33	工程施工及设计咨询
青岛港口装备制造有限公司	7,069,581.10	工程施工及设计咨询
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	146,692.67	工程施工及设计咨询
青岛港国际股份有限公司	17,699.12	工程施工及设计咨询
青岛港供电有限公司	18,759,592.76	工程施工及设计咨询
青岛港港口工程设计院有限公司	330,576.06	工程施工及设计咨询
青岛港港口工程设计院有限公司	111,865.50	工程款
青岛港（集团）港务工程有限公司	176,937,296.95	工程施工及设计咨询
龙口兴港实业有限公司	765,622.02	工程施工及设计咨询
黄河三角洲建设工程有限公司	51,158,424.19	工程施工及设计咨询
北京鲁港控股发展集团有限公司	49,017,035.75	工程款
中交天津航道局有限公司	33,335,605.62	工程施工及设计咨询

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
合计	850, 223, 751. 37	

2. 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	交易内容
滨州港务集团有限责任公司	6, 156, 245. 48	工程施工及设计咨询
龙口滨港液体化工码头有限公司	1, 548, 351. 68	工程施工及设计咨询
龙口港集团有限公司	733, 876. 66	工程施工及设计咨询
龙口宏港码头有限公司	250, 733. 94	工程施工及设计咨询
青岛港（集团）港务工程有限公司	608, 556. 72	工程施工及设计咨询
青岛港董家口通用码头有限公司	51, 091, 797. 53	工程施工及设计咨询
青岛港国际股份有限公司	1, 426, 551. 06	工程施工及设计咨询
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	842, 389. 13	工程施工及设计咨询
日照保税物流中心有限公司	3, 092, 326. 72	工程施工及设计咨询
日照港达船舶重工有限公司	47, 169. 81	工程施工及设计咨询
日照港股份岚山港务有限公司	518, 529, 655. 52	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	169, 969, 756. 74	工程施工及设计咨询
日照港机工程有限公司	7, 350, 712. 91	工程施工及设计咨询
日照港集团岚山港务有限公司	61, 357, 698. 10	工程施工及设计咨询
日照港集团上海商业保理有限公司	321, 100. 91	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	36, 061, 327. 93	工程施工及设计咨询
日照港山钢码头有限公司	289, 874, 526. 75	工程施工及设计咨询
日照港油品码头有限公司	3, 448, 009. 34	工程施工及设计咨询
日照港裕廊股份有限公司	493, 039, 876. 44	工程施工及设计咨询
日照恒瑞置业有限公司	75, 245, 684. 07	工程施工及设计咨询
日照临港国际物流有限公司	7, 021, 464. 43	工程施工及设计咨询
日照中理检验检测认证有限公司	28, 301. 89	工程施工及设计咨询
山东渤海湾港港华码头有限公司	8, 758, 257. 92	工程施工及设计咨询
山东大宗商品交易中心有限公司	522, 935. 78	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	131, 906, 424. 78	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	24, 051, 271. 34	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团有限公司	10, 138, 085. 42	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展日照有限公司	282, 341, 008. 83	工程施工及设计咨询
山东港口国际贸易集团有限公司	3, 450, 516. 24	工程施工及设计咨询
山东港口海外发展集团有限公司	8, 859, 028. 13	工程施工及设计咨询

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	交易内容
山东港口陆海国际物流集团有限公司	1,467,889.91	工程施工及设计咨询
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	3,706,422.02	工程施工及设计咨询
山东港口陆海国际物流日照有限公司	3,217,627.06	工程施工及设计咨询
山东港口青岛港集团有限公司	37,997,653.02	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	12,053,107.51	工程施工及设计咨询
山东港口威海港有限公司	44,940,772.80	工程施工及设计咨询
山东港口烟台港集团有限公司	172,654,863.28	工程施工及设计咨询
山东港口装备集团有限公司	4,939,504.50	工程施工及设计咨询
山东港源管道物流有限公司	20,487,920.33	工程施工及设计咨询
山东青东管道有限公司	35,746.34	工程施工及设计咨询
山东省港口集团潍坊港有限公司	130,457,981.52	工程施工及设计咨询
山东四新建筑设计有限公司	410,660.38	工程施工及设计咨询
山东威海港发展有限公司	874,579.59	工程施工及设计咨询
山港产融产业发展（日照）有限公司	42,648,990.82	工程施工及设计咨询
山港陆海国际物流（济南）有限公司	138,754,807.70	工程施工及设计咨询
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	125,528,691.76	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	1,974,623.50	工程施工及设计咨询
潍坊港区散货码头有限公司	770,905.66	工程施工及设计咨询
烟台港股份有限公司	446,180.75	工程施工及设计咨询
烟台港西港区发展有限公司	99,245.28	工程施工及设计咨询
烟台港运营保障有限公司	14,467.92	工程施工及设计咨询
黄河三角洲建设工程有限公司	180,000.00	销售货物及其他
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,203,562.61	销售货物及其他
日照港船机工业有限公司	395,365.67	销售货物及其他
日照港机工程有限公司	86,619.47	销售货物及其他
日照港集装箱发展有限公司	3,732.08	销售货物及其他
日照港陆达建设有限公司	3,725,827.44	销售货物及其他
山东港口阳光慧采服务有限公司	5,384,138.16	销售货物及其他
山东港湾工程材料有限公司	19,632.74	销售货物及其他
山东港湾航务工程有限公司	648,584.07	销售货物及其他
山东四新建筑设计有限公司	288,962.26	销售货物及其他
合计	**2,953,492,708.35**	——

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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
山东港湾建设集团有限公司	日照港陆达建设有限公司	设备租赁	2,666,955.11	2023/1/1	2023/12/31	2,666,955.11	合同	2,666,955.11
山东港湾建设集团有限公司	山东港湾工程材料有限公司	设备租赁	2,638,490.91	2021/1/1	2038/12/31	2,638,490.91	合同	2,638,490.91
山东港口国际贸易集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	房屋租赁	7,501,662.72	2020/9/1	2025/8/31	/	合同	/

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保类型	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	连带责任担保	23,160.00	否
山东港湾建设集团有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	连带责任担保	5,100.00	否

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
滨州港务集团有限责任公司	13,067,757.82		12,593,777.82	
龙口港集团有限公司	16,278.00		467,268.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司	3,022,737.00		412,442.90	
青岛港国际股份有限公司			20,093,177.99	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	122,132.48			
日照保税物流中心有限公司	2,081,840.00			
日照港船机工业有限公司	709,872.20		399,109.00	
日照港达船舶重工有限公司	443,760.00			
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	6,052,407.89		11,052,407.89	
日照港股份岚山港务有限公司	211,052,454.67		213,206,358.25	
日照港股份有限公司			105,976,134.41	
日照港机工程有限公司	5,299,920.00		14,015,741.50	
日照港集团岚山港务有限公司	71,187,100.00		107,036,239.85	
日照港集团上海商业保理有限公司	350,000.00			
日照港集装箱发展有限公司	99,438,914.03		46,684,269.13	
日照港陆达建设有限公司	21,560.00		619,800.78	
日照港山钢码头有限公司	842,882,500.00		570,743,526.00	
日照港湾工程检测有限公司	481,000.00			
日照港油品码头有限公司	12,000.00		4,000.00	
日照港裕廊股份有限公司	42,906,565.00		41,742,091.23	
日照恒瑞置业有限公司	14,430,995.68			
日照临港国际物流有限公司	120,000.00			
山东渤海湾港港华码头有限公司	123,557,802.12		134,770,279.38	
山东大宗商品交易中心有限公司	570,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	42,774,923.19		34,116,210.20	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	3,914,969.51			
山东港口产城融合发展日照有限公司	232,114,335.63		187,868,521.42	
山东港口国际交流中心管理有限公司			7,871,870.07	
山东港口国际贸易集团有限公司	2,364,152.71			
山东港口海外发展集团有限公司	9,638,784.97			
山东港口航运集团威海有限公司			914,951.10	
山东港口陆海国际物流集团有限公司	1,600,000.00			
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	3,232,000.00			
山东港口陆海国际物流日照有限公司	1,076,904.46			
山东港口青岛港集团有限公司	40,169,368.50		165,200.00	
山东港口日照港集团有限公司	274,979,332.67		636,665,486.64	
山东港口威海港有限公司	6,027,998.75		13,048,758.70	
山东港口烟台港集团有限公司	70,241,806.77		46,758,935.13	
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,254,269.16			
山东港湾工程材料有限公司	22,185.00		35,164.00	
山东港湾航务工程有限公司	54,172,477.07		56,387,206.89	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港源管道物流有限公司			1,051,841.87	
山东蓝象建筑工程有限公司	4,202,413.89		6,040,944.96	
山东青东管道有限公司			78,330.11	
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51		54,960,054.51	
山东省港口集团滨州港有限公司	687,928.00		687,928.00	
山东省港口集团潍坊港有限公司	30,316,345.85		201,129,569.18	
山东四新建筑设计有限公司	741,600.00			
山东威海港发展有限公司	1,621,901.52		805,076.52	
山东威海港国际客运有限公司			36,450.00	
山港产融产业发展（日照）有限公司	25,224,427.37		12,033,000.00	
山港陆海国际物流（济南）有限公司	38,716,589.49			
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	999.99		605,589.86	
山港山海物业（日照）有限公司	1,944,000.00			
潍坊港区散货码头有限公司	817,160.00			
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13		61,149,649.13	
烟台港股份有限公司	472,951.60			
烟台港西港区发展有限公司	105,200.00			
烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	500,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,402,872,326.63		2,602,227,362.42	

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄河三角洲建设工程有限公司	54,232,290.55		56,000,000.00	
龙口兴港实业有限公司	90.00			
青岛港（集团）港务工程有限公司	2,669,838.31		905,231.85	
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	220,000.00			
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
日照港工程设计咨询有限公司	382,442.90			
日照港股份岚山港务有限公司	13,228,142.87		330,054.70	
日照港股份有限公司			15,806.78	
日照港集团岚山港务有限公司	571,164.00			
日照港集装箱发展有限公司	776,603.24			
日照港湾工程检测有限公司	4,700,643.75		4,500,000.00	
日照港油品码头有限公司	12,917,948.91			
日照港裕廊股份有限公司	28,295.54			
日照金桥节能科技有限公司	23,011,663.17		31,324,214.63	
日照中理检验检测认证有限公司			30,925.90	
山东港口产城融合发展日照有限公司	120,354.24		120,354.24	
山东港口工程管理咨询有限公司	160,000.00			
山东港口国际贸易集团有限公司	68,032.79		68,032.79	
山东港口集团文化传媒有限公司	5,000,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	14,334,807.54		14,387,939.14	
山东港口烟台港集团有限公司	31,154,841.67		31,154,841.67	
山东港口阳光慧采服务有限公司	2,515,047.00		1,400,000.00	
山东港湾工程材料有限公司	17,676,291.83		17,295,702.72	
山东港湾航务工程有限公司	31,329,647.77		95,333,168.79	
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00		227,825.00	
山东四新建筑设计有限公司	1,854.00			
威海鼎信建筑工程有限公司	4,081,111.11		10,000,000.00	
合计	**224,408,936.19**		**268,094,098.21**	

3. 关联方预付款项

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00		678,968.00	
合计	**678,968.00**		**678,968.00**	

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
北京鲁港控股发展集团有限公司	25,171,043.61	30,888,156.50
黄河三角洲建设工程有限公司	176,760,981.42	130,000,895.99
龙口兴港实业有限公司	6,218,428.98	2,549,623.45
青岛港（集团）港务工程有限公司	96,304,234.48	113,604,458.61
青岛港港口工程设计院有限公司	2,968,050.79	250,000.00
青岛港供电有限公司	50,515,447.16	
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	6,575.18	
青岛港口装备制造有限公司	40,019,098.87	34,507,649.88
青岛港融资担保有限公司		25,707.97
青岛港通泽商贸有限公司	91,957.99	
日照碧波国际旅行社有限公司	700.00	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
日照港船机工业有限公司	210,127,365.16	105,487,633.58
日照港达船舶重工有限公司	20,583,184.75	21,010,564.75
日照港发展有限公司	27,585,054.00	
日照港工程设计咨询有限公司	17,213,605.11	16,981,988.90
日照港股份岚山港务有限公司	132,880.00	781,825.96
日照港股份有限公司	642,285.45	4,229.40
日照港机工程有限公司	178,905,689.94	211,465,656.03
日照港集装箱发展有限公司	40,022,880.94	9,328,104.58
日照港口医院	18.00	
日照港陆达建设有限公司	51,296,165.52	85,687,533.42
日照港融港口服务有限公司	204,648.31	
日照港湾工程检测有限公司	1,215,112.09	
日照金桥节能科技有限公司	6,073,558.76	3,600,218.12
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	21.04	
山东港口产城融合发展日照有限公司	67,500.00	
山东港口国际贸易集团青岛有限公司		386,890.74
山东港口国际贸易集团有限公司	9,339,165.48	11,261,068.29
山东港口集团船舶服务有限公司		869,182.50
山东港口集团服务发展集团有限公司	2,802,668.00	
山东港口科技集团青岛有限公司	2,858,465.76	1,500,000.00
山东港口科技集团日照有限公司	10,896,323.08	5,983,515.34
山东港口科技集团有限公司	1,578,153.03	
山东港口日照港集团有限公司	22,048,760.04	15,109,964.59
山东港口生产保障有限公司		1,498,390.38
山东港口阳光慧采服务有限公司	52,973.99	
山东港湾（烟台）建设有限公司	452,985.24	452,985.24
山东港湾工程材料有限公司	39,438.00	
山东港湾航务工程有限公司	87,574,200.86	85,006,817.36
山东蓝象建筑工程有限公司	3,211,009.17	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
山东陆海重工有限公司	9,536,557.62	5,936,369.24
山东日照碧波茶业有限公司	6,894.00	10,206.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	230,040.00	81,896.00
山东四新建筑设计有限公司	2,883,800.00	
山东威海港发展有限公司	11,162.03	
山东潍营渤海重滚船务有限公司	455,495.56	175,495.56
山港山海物业（青岛）有限公司	1,319.00	
山港山海物业（日照）有限公司	924,974.87	235.80
山港山海物业（潍坊）有限公司	117,376.34	89,424.00
威海鼎信建筑工程有限公司	14,627,004.23	17,319,577.00
潍坊港航运服务中心有限公司	114,126.00	114,126.00
潍坊港通关服务有限公司	383,944.44	383,944.44
新疆日照港物流园区有限公司	1,612.00	1,612.00
烟台港股份有限公司	606,279.48	
中交天津航道局有限公司	116,228,837.60	163,434,679.90
合计	**1,239,110,053.37**	**1,075,790,627.52**

5. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
龙口兴港实业有限公司	67,806.90	25,496.82
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,409,762.28	107,327.64
青岛港供电有限公司		4,242.56
青岛港国际股份有限公司		14,532,906.26
青岛港融资担保有限公司	647,968.92	
青岛港物业管理有限公司		2,510.00
青岛宏宇餐饮有限公司		4,256.00
日照港船机工业有限公司		18,250,803.79
日照港达船舶重工有限公司	21,213.50	46,020.25
日照港股份岚山港务有限公司		11,517.78

关联方	年末余额	年初余额
日照港机工程有限公司	202,941.44	877,945.53
日照港集团上海商业保理有限公司	50,000,000.00	38,698,621.40
日照港集装箱发展有限公司	1,295,875.53	762,489.93
日照金桥节能科技有限公司	229,251.13	80,618.23
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24	9,880,960.24
山东港口集团文化传媒有限公司		10,098.00
山东港口科技集团青岛有限公司	684,694.82	
山东港口科技集团日照有限公司	525,853.79	409,660.49
山东港口陆海国际物流集团有限公司		933.82
山东港口青岛港集团有限公司	1,203,744.33	1,203,744.33
山东港口烟台港集团有限公司	50,000.00	50,000.00
山东港湾（烟台）建设有限公司	64,000.00	
山东港湾工程材料有限公司	93,405.96	
山东港湾航务工程有限公司	5,776,774.52	5,085,118.53
山港山海物业（日照）有限公司	11,595.85	16,732.00
合计	**72,165,849.21**	**90,062,003.60**

6. 关联方合同资产

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
滨州港务集团有限责任公司	68,559,125.40		62,593,777.83	
龙口滨港液体化工码头有限公司	1,687,703.33			
龙口港集团有限公司	182,886.00		1,052,310.00	
龙口宏港码头有限公司	67,330.00			
青岛港董家口通用码头有限公司	55,620,021.66			
青岛港国际股份有限公司	9,965,251.10		29,392,768.73	
日照保税物流中心有限公司	570,460.00			
日照港股份岚山港务有限公司	451,867,007.35		401,129,471.56	
日照港股份有限公司	24,130,000.00		569,913,740.79	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
日照港机工程有限公司	2,712,357.07			
日照港集团岚山港务有限公司	13,485,000.00		8,642,664.00	
日照港集装箱发展有限公司	700,614,467.35		104,301,528.81	
日照港山钢码头有限公司	260,509,500.00		316,739,000.00	
日照港油品码头有限公司	1,598,000.00		13,773,948.91	
日照港裕廊股份有限公司	116,717,862.39		10,265,862.39	
日照恒瑞置业有限公司	23,599,385.82			
日照临港国际物流有限公司	1,506,000.00			
山东渤海湾港港华码头有限公司	84,485,559.18		74,939,058.05	
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	80,960,408.54		39,271,549.12	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	10,945,471.70			
山东港口产城融合发展日照有限公司	439,380,010.00		352,243,840.20	
山东港口国际交流中心管理有限公司			3,373,658.60	
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	808,000.00			
山东港口青岛港集团有限公司	1,413,273.28			
山东港口日照港集团有限公司	337,939,878.00		362,836,332.07	
山东港口威海港有限公司	40,509,613.89		30,338,434.25	
山东港口烟台港集团有限公司	70,363,148.84		30,828,324.84	
山东港湾航务工程有限公司	7,760,687.42		24,944,838.42	
山东港源管道物流有限公司	53,058,480.20		49,683,401.77	
山东省港口集团滨州港有限公司	791,952.00		791,952.00	
山东省港口集团潍坊港有限公司	200,902,338.69		142,642,254.85	
山东威海港发展有限公司	885,000.00		750,000.00	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山港产融产业发展（日照）有限公司	19,103,220.00		5,157,000.00	
山港陆海国际物流（济南）有限公司	30,319,107.98			
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	34,255,392.82		203,196.62	
山港山海物业（日照）有限公司	196,000.00			
合计	**3,147,469,900.01**		**2,635,808,913.81**	

7. 关联方合同负债

关联方	年末余额	年初余额
日照港裕廊股份有限公司	6,146,789.00	6,146,789.00
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	7,842,311.66	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00	182,000.00
合计	**14,171,100.66**	**6,328,789.00**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

二〇二四年三月三十一日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审讫章（2）

营业执照

（副本）（5-1）

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

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

出　资　额　8276万元

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2024年03月20日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告审讫章（2）

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制


转入：福华青岛分所
2014.2.20
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
转入：联华（山东分所）
2020.10.27
姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-11
Date of birth
工作单位 华普会计师事务所有限责任公司山东分所
Working unit
身份证号码 210104681111143
Identity card No.
证书编号：210101290002
No. of Certificate
批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance
注册会计师年检合格专用章
2007
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
2020年

姓　名
Full name　孙文美
性　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1987-09-27
工作单位
Working unit　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码
Identity card No.　410922198709275424

证书编号：
No. of Certificate　110001020045
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance　2019 年 05 月 30 日

山东省注册会计师协会 2021年 注册会计师 年检合格专用章
This certificate is valid for another year after the completion of the Annual Renewal Registration.

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 15 日

土地使用证明

兹有山东港湾建设集团有限公司办公场所，东至海港路居委，西至港口石油，南至石港房地产，北至连云港路，面积为27488㎡。该地块已经办理土地使用权证，地号16-（53）-82-1，土地使用权人为日照港集团有限公司（原日照港务局）。山东港湾建设集团有限公司为日照港集团有限公司的全资子公司，2009年底日照港集团有限公司将地号为16-（53）-82-1的地块交给山东港湾建设集团有限公司使用。土地上有办公楼一座，建筑面积3500㎡。

特此证明。

附件：1.办公楼建设工程规划许可证

日照港集团有限公司

2014年7月8日

中华人民共和国

建设工程规划许可证

编号 950006

根据《中华人民共和国城市规划法》第三十二条规定，经审定，本建设工程符合城市规划要求，准予建设。

特发此证

发证机关日开发区建设规划管理局

日　期　一九九五年四月十日

建设单位　　有效证件

建设项目名称	港湾工程公司办公楼
建设位置	北京路东、天津路南
建设规模	3500 M²
附图及附件名称	日开经发(95)32号

遵守事项：

一、本证是城市规划区内，经城市规划行政主管部门审定，许可建设各类工程的法律凭证。

二、凡未取得本证或不按本证规定进行建设，均属违法建设。

三、未经发证机关许可，本证的各项规定均不得随意变更。

四、建设工程施工期间，根据城市规划行政主管部门的要求，建设单位有义务随时将本证提交查验。

五、本证自核发之日起，必须在六个月内，按规定进行建设，逾期本证自行失效。

首页 | 企业信息填报 | 信息公告 | 重点领域企业 | 导航 | 13863...

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号



山东港湾建设集团有限公司

在营（开业）企业　特种设备获证企业

统一社会信用代码： 91371100X1359336XD
注册号：
法定代表人： 邹德健
登记机关： 日照市经济开发区市场监督管理局
成立日期： 2001年09月03日

发送报告
信息分享
信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单（黑名单）信息 | 公告信息

列入严重违法失信名单（黑名单）信息

序号	类别	列入严重违法失信名单（黑名单）原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出严重违法失信名单（黑名单）原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入严重违法失信名单（黑名单）信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页　首页　上一页　下一页　末页

欢迎来到信用中国

通知公告 网站声明

信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

严重失信主体名单查询

山东港湾建设集团有限公司 查 询

查询结果

很抱歉，没有找到您搜索的数据

欢迎来到信用中国

通知公告 网站声明

信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置：首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

山东港湾建设集团有限公司 查 询

查询结果

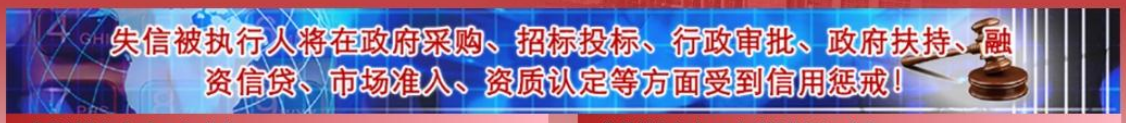


很抱歉，没有找到您搜索的数据

中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

首页 执行公开服务



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
蒋丙满	3326261966****0017
韦霞宁	4527011961****1325
周葵珍	3522301975****0027
安德正	3326251976****311X
孟金金	4114221984****0340
杨春玲	3326251958****582X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京豫安辛伏建筑劳务有限公司	59963962-7
星河互联集团有限公司	69167076-6
北京溢思得瑞智能科技研究院有限公司	MA005UR8-3
北京东方易美装饰有限公司	75333755-6

查询条件

被执行人姓名/名称: 山东港湾建设集团有限公司

身份证号码/组织机构代码: 91371100X1359336XD

省份: ----------全部----------

验证码: 5fyf  验证码正确! 查询

查询结果

在全国范围内没有找到 91371100X1359336XD 山东港湾建设集团有限公司相关的结果.

今天是2024年12月4日，星期三，欢迎您访问深圳市住房和建设局网站。IPv6 无障碍 进入关怀版 繁體版 手机版

深圳市住房和建设局 首页 信息公开 政务服务 互动交流 请输入关键词

当前位置： 首页 > 工程建设服务 > 其他信息查询 > 红色警示 返回主题

红色警示

企业名称: 山东港湾建设集团有限公司 查询

导出xls 导出json 导出xml

序号	责任主体	警示期限	警示事由	警示部门
没有找到你要查询的记录				

显示 1 到 0 共 0 记录

二、同类项目业绩表

序号	工程名称	合同金额（万元）	工程类别	在建/竣工	合同签订时间	验收时间	工程地点	泊位等级（含结构预留）	备注
1	潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程	20280.6179	港口与航道工程	竣工	2022 年 1 月 29 日	2022 年 12 月 24 日	潍坊港	5 万吨	
2								万吨	
3								万吨	
4								万吨	
5								万吨	
...								万吨	

投标人近 5 年内（从截标之日起倒算，以施工合同签订时间或交（竣）工验收报告的验收时间为准）在中国境内（港澳台地区除外）承担的 5 万吨级或以上（含结构预留）高桩结构码头工程施工业绩。

备注：

1、提供施工合同关键页（项目名称、含工程规模、合同签约日期、盖章签字等信息）或交（竣）工验收文件的扫描件。如上述证明资料不足以反映全部业绩指标的，可补充发包人出具的证明材料；

2、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司:

受山东省港口集团潍坊港有限公司委托，山东望京工程项目管理有限公司代理的山东港口潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程施工总承包项目（项目编号：WJZB-202111160）采用公开招标采购方式，按照法律法规规定的程序，经评标委员会评标，山东省港口集团潍坊港有限公司确定贵单位为中标人，中标金额为：¥202806179.00 元（大写：人民币贰亿零贰佰捌拾万陆仟壹佰柒拾玖元整）。

请贵单位务必于本《中标通知书》发出之日起 30 日内，按照本项目招标文件和中标人的投标文件与山东省港口集团潍坊港有限公司订立书面合同。

山东望京工程项目管理有限公司

2022 年 1 月 27 日

gwhtb2022-06

正本

潍坊港中港区东作业区#17滚装泊位工程

施 工 合 同

合同编号：HTBHWG0002-202200035

发包人（甲方）：山东省港口集团潍坊港有限公司

承包人（乙方）：山东港湾建设集团有限公司

二〇二二年一月

第一节 合同协议书

山东省港口集团潍坊港有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施工程，已接受山东港湾建设集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目施工的投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1．本协议书与下列文件一起构成合同文件：

(1) 中标通知书；

(2) 投标函及投标函附录；

(3) 专用合同条款；

(4) 通用合同条款；

(5) 技术标准和要求；

(6) 图纸；

(7) 已标价的工程量清单；

(8)合同履行中双方签署的其他文件；

2．上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3．签约合同价：人民币（大写）贰亿零贰佰捌拾万陆仟壹佰柒拾玖元整（￥202806179元）。

4．承包人项目经理：葛文

5．工程质量符合《水运工程质量检验标准》(JTS257-2008)。

6．承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

7．发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8．承包人应按照监理人指示开工，完工日期为2022年7月31日。

9．本协议书一式十一份，合同双方各执正本一份，副本四份。当正本与副本内容不一致时，以正本为准。

10．合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：_____（盖单位章）　　承包人：_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：丁波（签字）　法定代表人或其委托代理人：_____（签字）

_____年____月__日　　_____年____月__日

港口工程建设项目交工验收表

工程名称	潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程		
工程地点	潍坊港中港区东作业区		
工程内容	建设 1 个 5 万 GT 滚装泊位，同步建设相应配套设施，包括码头主体、泊位疏浚、港池疏浚、管道及附属设备安装工程、电气系统工程、消防系统工程、控制系统工程、变电所 8 个单位工程。码头长 287m，宽 58m，高桩梁板结构。		
合同金额（万元）	20280.62	实际开工日期	2021 年 7 月 7 日
申请交工验收日期	2022 年 12 月 24 日	同意交工日期	2022年12月24日
工程质量	合格		
验收意见	本工程已按合同、设计要求完成建设内容，并经监理审核。施工中严格执行了相关标准规范规程。工程资料齐全完整。各单位工程质量评定合格，同意交工。		
存在问题及处理意见			
项目单位	单位负责人	项目负责人	项目单位公章
勘察单位	单位负责人	勘察负责人	勘察单位公章
设计单位	单位负责人	设计负责人	设计单位公章
监理单位	单位负责人	监理负责人	监理单位公章
施工单位	单位负责人	施工负责人	施工单位公章

三、拟投入项目负责人情况表

姓　　名	葛文	**性别**	男	**年龄**	41 岁
毕　业　院　校	山东建筑大学	**学历**	本科	**毕业时间**	2007 年 7 月 12 日
所学专业	电子信息工程	**职称（专业、级别）**	港口与航道 高级工程师		
工程建设行业工作年限	17 年	**技术特长**	港口与航道工程		
执业资格证书编号及注册专业	鲁 1372016201718989、港口与航道工程				

拟派项目负责人自认为最具代表性的同类工程业绩合计 1 项。（数量上限为 3 项）

序号	**工程名称**	**合同金额（万元）**	**工程类别**	**合同签订时间**	**竣工时间**	**工程地点**	**泊位等级（含结构预留）**	**项目担任职务**
1	潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程	20280.6179	港口与航道工程	2022 年 1 月 29 日	2022 年 12 月 24 日	潍坊港	5 万吨	项目负责人
2							万吨	
3							万吨	
...							万吨	

项目负责人具有一级注册建造师（港口与航道工程）证书、高级工程师（港口与航道工程相近专业）或以上职称、建筑施工企业项目负责人安全生产考核合格证（B 证），近 10 年内（从截标之日起倒算，以施工合同签订时间或交（竣）工验收报告的验收时间为准）作为项目负责人或技术负责人或副经理主持管理过 5 万吨级或以上（含结构预留）高桩结构码头工程业绩（单一项目连续任职时间须≥6 个月并提供建设单位审批同意的任职证明材料）。

备注：

1、提供身份证、学历证书、职称证、注册建造师证书、安全生产考核合格证、人员在投标人单位缴纳的近 6 个月社保证明资料；

2、提供项目负责人业绩证明材料（最多提供 3 项，超过 3 项的，仅考虑前 3 项业绩）：施工合同关键页（项目名称、含工程规模、项目负责人姓名、合同签约日期、盖章签字等信息）或交（竣）工验收文件的扫描件或其他证明材料；

3、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：葛文

性　　别：男

出生日期：1983年05月24日

注册编号：鲁1372016201718989

聘用企业：山东港湾建设集团有限公司

注册专业：建筑工程(有效期：2021-09-06至2024-09-05)

港口与航道工程(有效期：2021-12-31至2024-12-30)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

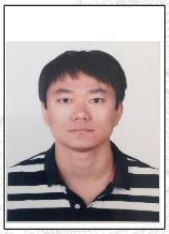
个人签名：葛文

签名日期：2024.8.15

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2017年09月27日

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书



姓名：葛文　　性别：男

出生年月：1983-05-24　　身份证号：371102198305243214

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(17)S00034

有效期：2017-06-29　至　2026-06-29

考核部门：山东省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：葛文

性　　别：男

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：交通工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2023年01月12日

评审委员会：山东省交通工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：371102198305243214

证书编号：鲁220001733200034

公布文号：鲁交科教〔2023〕2号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：9E9061DY

核准公布部门（章）

公布时间：2023年02月24日



姓名 葛文

性别 男 民族 汉

出生 1983 年 5 月 24 日

住址 山东省日照市岚山区岚山头环海路居委0360号

公民身份号码 371102198305243214



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局岚山分局

有效期限 2013.10.18-2033.10.18



普通高等学校

毕业证书

学生 葛文 性别 男，一九八三年 五 月 二十四日生，于 二〇〇三年 九 月至二〇〇七年 七 月在本校 电子信息工程 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东建筑大学 校（院）长：

证书编号：104301200705004333 二〇〇七 年 七 月 十二 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

社会保险单位参保证明

证明编号：371199012411127V284913Y

单位编号	3711015316	单位名称	山东港湾建设集团有限公司
参保缴费情况			
参保险种	参保起止时间	当前参保人数	
企业养老	2019年06月-2024年11月	486	
工伤保险	2019年06月-2024年11月	486	
失业保险	2019年06月-2024年11月	486	

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2024年11月27日

验真码：RZSB39c8fed258713907　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01 至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	葛文	371102198305243214	企业养老	20672.00	202401-202411	
2	葛文	371102198305243214	失业保险	20672.00	202401-202411	
3	葛文	371102198305243214	工伤保险	20672.00	202401-202411	

打印流水号：371199012411127V284913Y　　系统自助：　0003663

备注：1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8fed258713d8u　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司:

受山东省港口集团潍坊港有限公司委托，山东望京工程项目管理有限公司代理的山东港口潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程施工总承包项目（项目编号：WJZB-202111160）采用公开招标采购方式，按照法律法规规定的程序，经评标委员会评标，山东省港口集团潍坊港有限公司确定贵单位为中标人，中标金额为：¥202806179.00 元（大写：人民币贰亿零贰佰捌拾万陆仟壹佰柒拾玖元整）。

请贵单位务必于本《中标通知书》发出之日起 30 日内，按照本项目招标文件和中标人的投标文件与山东省港口集团潍坊港有限公司订立书面合同。

山东望京工程项目管理有限公司

2022 年 1 月 27 日

gwhtb2022-06

正本

潍坊港中港区东作业区#17滚装泊位工程

施 工 合 同

合同编号：HTBHWG0002-202200035

发包人（甲方）：山东省港口集团潍坊港有限公司

承包人（乙方）：山东港湾建设集团有限公司

二〇二二年一月

第一节 合同协议书

山东省港口集团潍坊港有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施工程，已接受山东港湾建设集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目施工的投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1．本协议书与下列文件一起构成合同文件：

(1) 中标通知书；

(2) 投标函及投标函附录；

(3) 专用合同条款；

(4) 通用合同条款；

(5) 技术标准和要求；

(6) 图纸；

(7) 已标价的工程量清单；

(8)合同履行中双方签署的其他文件；

2．上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3．签约合同价：人民币（大写）贰亿零贰佰捌拾万陆仟壹佰柒拾玖元整（￥202806179元）。

4．承包人项目经理：葛文

5．工程质量符合《水运工程质量检验标准》(JTS257-2008)。

6．承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

7．发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8．承包人应按照监理人指示开工，完工日期为2022年7月31日。

9．本协议书一式十一份，合同双方各执正本一份，副本四份。当正本与副本内容不一致时，以正本为准。

10．合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：_____（盖单位章）　　承包人：_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签字）　法定代表人或其委托代理人：_____（签字）

_____年____月__日　　_____年____月__日

港口工程建设项目交工验收表

工程名称	潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工程		
工程地点	潍坊港中港区东作业区		
工程内容	建设 1 个 5 万 GT 滚装泊位，同步建设相应配套设施，包括码头主体、泊位疏浚、港池疏浚、管道及附属设备安装工程、电气系统工程、消防系统工程、控制系统工程、变电所 8 个单位工程。码头长 287m，宽 58m，高桩梁板结构。		
合同金额（万元）	20280.62	实际开工日期	2021 年 7 月 7 日
申请交工验收日期	2022 年 12 月 24 日	同意交工日期	2022年12月24日
工程质量	合格		
验收意见	本工程已按合同、设计要求完成建设内容，并经监理审核。施工中严格执行了相关标准规范规程。工程资料齐全完整。各单位工程质量评定合格，同意交工。		
存在问题及处理意见			
项目单位	单位负责人	项目负责人	项目单位公章
勘察单位	单位负责人	勘察负责人	勘察单位公章
设计单位	单位负责人	设计负责人	设计单位公章
监理单位	单位负责人	监理负责人	监理单位公章
施工单位	单位负责人	施工负责人	施工单位公章

任职证明书

兹山东港湾建设集团有限公司（公司名称）职工 葛文 （姓名），性别: 男 ，身份证号码: 371102198305243214 ，自 2021 年 7 月 7 日至 2022 年 12 月 24 日，在建设项目 潍坊港中港区东作业区#17 滚装泊位工（项目名称）中担任 项目负责人 （项目负责人或技术负责人或副经理），主要负责该项目的建设工程施工管理工作。

特此证明。

施工单位（盖章）：

2022 年 11 月 27 日

建设单位（盖章）：

2022 年 11 月 27 日

四、拟投入施工管理团队情况表（项目负责人除外）

序号	拟担任职务	职称	资格证书	级别	专业
1	技术负责人	高级工程师	一级注册建造师（港口与航道工程）证书	一级	港口与航道工程
2	副经理	高级工程师	职称证书	高级	港口与航道
3	安全总监（或安全负责人）	工程师	注册安全工程师执业资格证书、安全生产考核合格证（B 证）	中级、B 类	建筑施工安全
4	造价负责人	高级工程师	注册造价工程师执业资格证书	一级	土木建筑
5	质量负责人	高级工程师	职称证书	高级	港口与航道
6	试验室主任	高级工程师	公路水运工程试验检测工程师资格证书	/	水运材料
7	财务负责人	会计师	会计师证书	中级	会计
8	码头工程 专业工程师 1	工程师	职称证书	中级	港口与航道
9	码头工程 专业工程师 2	高级工程师	职称证书	高级	港口与航道
10	机电工程师	工程师	职称证书	中级	机械电气
11	安全工程师 1	工程师	安全生产考核合格证（C 证）	C 类	/
12	安全工程师 2	工程师	安全生产考核合格证（C 证）	C 类	/
13	造价工程师	工程师	职称证书	中级	工程造价
14	质检工程师	工程师	职称证书	中级	港口与航道
15	测量工程师	高级工程师	职称证书	高级	建筑工程
16	试验工程师	高级工程师	公路水运工程试验检测工程师资格证书	/	水运结构与地基
17	试验员	工程师	公路水运工程试验检测工程师资格证书	/	水运材料
18	工程资料主管	工程师	职称证书	中级	建设工程
19	资料员	高级工程师	职称证书	高级	建筑工程
20	劳资专管员	工程师	职称证书	中级	水利工程—水工结构工程
21	财务人员	会计师	会计师证书	中级	会计
22	技术员	高级工程师	职称证书	高级	建筑工程
23	技术员	高级工程师	职称证书	高级	港口与航道工程

24	技术员	工程师	职称证书	中级	港口与航道

本项目除项目负责人外，还需配备≥21 人的施工管理团队：

1.主要管理人员

（1）技术负责人 1 人，具有一级注册建造师（港口与航道工程）证书、港口与航道工程相近专业高级工程师或以上职称、安全生产考核合格证（B 证）；

（2）副经理 1 人，具有工程师或以上职称；

（3）安全总监 1 人，具有注册安全工程师执业资格证书、安全生产考核合格证（B 证），工程师或以上职称；

（4）造价负责人 1 人，具有注册造价工程师执业资格证书，工程师或以上职称；

（5）质量负责人 1 人，具有工程师或以上职称；

（6）试验室主任 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程试验检测工程师资格证书，工程师或以上职称；

（7）财务负责人 1 人，具有中级会计师或以上资格证书。

2.其他专业工程师

（1）码头工程专业工程师不少于 2 人，具有港口与航道工程相近专业工程师或以上职称；

（2）机电工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（3）安全工程师不少于 2 人，具有安全生产考核合格证（C 证），具有工程师或以上职称；

（4）造价工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（5）质检工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（6）测量工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

（7）试验工程师不少于 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程试验检测工程师资格证书，工程师或以上职称；

（8）试验员不少于 1 人，具有交通运输部门颁发的公路水运工程助理试验检测师或以上资格证书；

（9）工程资料主管 1 人，具有工程师或以上职称；

（10）资料员不少于 1 人；

（11）劳资专管员不少于 1 人；

（12）财务人员不少于 1 人，初级会计师或以上资格证书。

备注：

1、提供人员身份证、学历证书、职称证、安全生产考核合格证、注册资格证书、人员在投标人单位缴纳的近 6 个月社保证明资料；

2、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳；

3、上表所列为项目团队成员最低配备要求，如需增加人员，可另行续页。

社保证明

社会保险单位参保证明

证明编号：371199012412O2YDX71329

单位编号	3711015316	单位名称	山东港湾建设集团有限公司
参保缴费情况			
参保险种	参保起止时间	当前参保人数	
企业养老	2019年06月-2024年11月	486	
工伤保险	2019年06月-2024年11月	486	
失业保险	2019年06月-2024年11月	486	

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2024年12月02日

验真码：RZSB39c8ffe9be85ddcj　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01　至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	王盖世	152127198306011818	企业养老	13312.00	202401-202411	
2	王盖世	152127198306011818	失业保险	13312.00	202401-202411	
3	王盖世	152127198306011818	工伤保险	13312.00	202401-202411	
4	周红军	210211198210185839	企业养老	18569.00	202401-202411	
5	周红军	210211198210185839	失业保险	18569.00	202401-202411	
6	周红军	210211198210185839	工伤保险	18569.00	202401-202411	
7	宋剑峰	370687198403265476	企业养老	20607.00	202401-202411	
8	宋剑峰	370687198403265476	失业保险	20607.00	202401-202411	
9	宋剑峰	370687198403265476	工伤保险	20607.00	202401-202411	
10	李国清	370703197211072614	企业养老	14946.00	202401-202411	
11	李国清	370703197211072614	失业保险	14946.00	202401-202411	
12	李国清	370703197211072614	工伤保险	14946.00	202401-202411	
13	梁鹏	371102197907093239	企业养老	18138.00	202401-202411	
14	梁鹏	371102197907093239	失业保险	18138.00	202401-202411	
15	梁鹏	371102197907093239	工伤保险	18138.00	202401-202411	
16	杨洪武	371102198005293236	企业养老	22078.00	202401-202411	
17	杨洪武	371102198005293236	失业保险	22078.00	202401-202411	
18	杨洪武	371102198005293236	工伤保险	22078.00	202401-202411	
19	王萍	371102198110264744	企业养老	12200.00	202401-202411	

打印流水号：371199012412O2YDX71329　　系统自助：　1102358

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8ffe9be85de64　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01 至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
20	王萍	371102198110264744	失业保险	12200.00	202401-202411	
21	王萍	371102198110264744	工伤保险	12200.00	202401-202411	
22	葛文	371102198305243214	企业养老	20672.00	202401-202411	
23	葛文	371102198305243214	失业保险	20672.00	202401-202411	
24	葛文	371102198305243214	工伤保险	20672.00	202401-202411	
25	魏新新	371102198503241922	企业养老	11781.00	202401-202411	
26	魏新新	371102198503241922	失业保险	11781.00	202401-202411	
27	魏新新	371102198503241922	工伤保险	11781.00	202401-202411	
28	黄岩	371102198505262233	企业养老	16387.00	202401-202411	
29	黄岩	371102198505262233	失业保险	16387.00	202401-202411	
30	黄岩	371102198505262233	工伤保险	16387.00	202401-202411	
31	侯磊	371102198508021611	企业养老	15203.00	202401-202411	
32	侯磊	371102198508021611	失业保险	15203.00	202401-202411	
33	侯磊	371102198508021611	工伤保险	15203.00	202401-202411	
34	刘杰文	371102198703101668	企业养老	15928.00	202401-202411	
35	刘杰文	371102198703101668	失业保险	15928.00	202401-202411	
36	刘杰文	371102198703101668	工伤保险	15928.00	202401-202411	
37	王立平	371102198809126812	企业养老	22009.00	202401-202411	
38	王立平	371102198809126812	失业保险	22009.00	202401-202411	

打印流水号：371199012412O2YDX71329　　系统自助：　1102358

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

日照市社会保险事业中心 社保权益记录专用章

验真码：RZSB39c8ffe9be85de64　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维码：

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01 至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
39	王立平	371102198809126812	工伤保险	22009.00	202401-202411	
40	魏纳龙	371102199208143814	企业养老	15375.00	202401-202411	
41	魏纳龙	371102199208143814	失业保险	15375.00	202401-202411	
42	魏纳龙	371102199208143814	工伤保险	15375.00	202401-202411	
43	刘竹筱	371102199312157546	企业养老	11860.00	202401-202411	
44	刘竹筱	371102199312157546	失业保险	11860.00	202401-202411	
45	刘竹筱	371102199312157546	工伤保险	11860.00	202401-202411	
46	刘丛阳	371102199509280310	企业养老	12120.00	202401-202411	
47	刘丛阳	371102199509280310	失业保险	12120.00	202401-202411	
48	刘丛阳	371102199509280310	工伤保险	12120.00	202401-202411	
49	王新月	371121199310150067	企业养老	15116.00	202401-202411	
50	王新月	371121199310150067	失业保险	15116.00	202401-202411	
51	王新月	371121199310150067	工伤保险	15116.00	202401-202411	
52	袁修坤	371122198911130653	企业养老	12242.00	202401-202411	
53	袁修坤	371122198911130653	失业保险	12242.00	202401-202411	
54	袁修坤	371122198911130653	工伤保险	12242.00	202401-202411	
55	郑成锋	371122199203065410	企业养老	14284.00	202401-202411	
56	郑成锋	371122199203065410	失业保险	14284.00	202401-202411	
57	郑成锋	371122199203065410	工伤保险	14284.00	202401-202411	

打印流水号：371199012412O2YDX71329 系统自助： 1102358

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8ffe9be85de64 验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维码：

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01 至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
58	潘小丽	371327198401200028	企业养老	14311.00	202401-202411	
59	潘小丽	371327198401200028	失业保险	14311.00	202401-202411	
60	潘小丽	371327198401200028	工伤保险	14311.00	202401-202411	
61	李先鹏	371327198808164137	企业养老	15034.00	202401-202411	
62	李先鹏	371327198808164137	失业保险	15034.00	202401-202411	
63	李先鹏	371327198808164137	工伤保险	15034.00	202401-202411	
64	张鑫	372922198610275415	企业养老	13043.00	202401-202411	
65	张鑫	372922198610275415	失业保险	13043.00	202401-202411	
66	张鑫	372922198610275415	工伤保险	13043.00	202401-202411	

打印流水号：371199012412O2YDX71329 系统自助： 1102358

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8ffe9be85de64 验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维码：

社会保险单位参保证明

证明编号：371199012412O4MBZ3343Y

单位编号	3711015316	单位名称	山东港湾建设集团有限公司
参保缴费情况			
参保险种	参保起止时间	当前参保人数	
企业养老	2019年06月-2024年11月	485	
工伤保险	2019年06月-2024年11月	485	
失业保险	2019年06月-2024年11月	485	

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2024年12月04日

验真码：RZSB39c8fff1323200a7　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01　至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	张涛	371102198108121613	企业养老	18136.00	202401-202411	
2	张涛	371102198108121613	失业保险	18136.00	202401-202411	
3	张涛	371102198108121613	工伤保险	18136.00	202401-202411	
4	于庚	371102199012303812	企业养老	12355.00	202401-202411	
5	于庚	371102199012303812	失业保险	12355.00	202401-202411	
6	于庚	371102199012303812	工伤保险	12355.00	202401-202411	

打印流水号：371199012412O4MBZ3343Y　　系统自助：　1710718

备注：1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8fff13231fef2　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

技术负责人

使用有效期：2024年10月21日
-2025年04月19日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：韩刚

性　　别：男

出生日期：1987年11月13日

注册编号：鲁1372014201506390

聘用企业：山东港湾建设集团有限公司

注册专业：港口与航道工程(有效期：2024-09-03至2027-09-02)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：

签名日期：2024年10月21日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2025年10月21日

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书



姓名：韩刚　　性别：男

出生年月：1987-11-13　　身份证号：37110219871113411x

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(18)S00042

有效期：2018-01-22　至　2027-01-22

考核部门：山东省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：韩刚

性　　别：男

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：交通工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2023年12月21日

评审委员会：山东省交通工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：371102198711134111X

证书编号：鲁230001733200037

公布文号：鲁交科教〔2024〕2号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：IF81I353

核准公布部门（章）

公布时间：2024年01月29日





普通高等学校

毕业证书



学生 韩刚 性别 男，一九八七年 十一月 十三 日生，于 二〇〇六 年 九 月至二〇一〇年 六 月在本校 船舶与海洋工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：重庆交通大学

校（院）长：

证书编号：106181201005000770

二〇一〇年 六 月 三十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

社会保险单位参保证明

证明编号：37119901241204DVK56081

单位编号	3711015316	单位名称	山东港湾建设集团有限公司
参保缴费情况			
参保险种	参保起止时间	当前参保人数	
企业养老	2019年06月-2024年11月	486	
工伤保险	2019年06月-2024年11月	486	
失业保险	2019年06月-2024年11月	486	

备注：本证明涉及单位及参保职工个人信息，因单位经办人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。本信息为系统查询信息，不作为待遇计发最终依据。

社会保险经办机构（章）
2024年12月04日

验真码：RZSB39c8fff1321d36f3　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2024年01 至 2024年11 ）

序号	姓名	身份证号码	参保险种	最近缴费月缴费基数	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	韩刚	371102198711134111X	企业养老	16413.00	202401-202411	
2	韩刚	371102198711134111X	失业保险	16413.00	202401-202411	
3	韩刚	371102198711134111X	工伤保险	16413.00	202401-202411	

打印流水号：37119901241204DVK56081　　系统自助：　1600999

备注：　1、本证明涉及单位及个人信息，有单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果，由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

验真码：RZSB39c8fff1321d3a9j　　验证真伪，请扫二维码

（章）

验真二维

项目副经理

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：宋剑峰

性　　别：男

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：交通工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2019年11月11日

评审委员会：日照市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：370687198403265476

证书编号：鲁191100133200047

公布文号：日人社函〔2019〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：6A4K18A2

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日



姓名 宋剑峰

性别 男 民族 汉

出生 1984 年 3 月 26 日

住址 山东省日照市东港区大连路538号23幢4单元401室

公民身份号码 370687198403265476



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2018.09.13-2038.09.13



普通高等学校

毕业证书

学生 宋剑峰 性别男 ，一九八四 年 三 月二十六 日生，于二〇〇 年 九 月至二〇〇七 年 六 月在本校 工业工程 专业

四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：华东交通大学 校（院）长：张安哥

证书编号：104041200705001373

二〇〇七 年 七 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

安全总监



姓　　名　周红军

性　　别　男

证件号码　210211198210185839

级　　别　中级

执业证号　3718018[illegible]268

发证日期　2018年7月18日

本人签名

职业资格证书管理号　20150333703320143702060028 34



125-1725

注册记录

周红军 210211198210185839

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：山东港湾建设集团有限公司

有效期至：2021年7月18日

注册记录

C0102 周红军 210211198210185839

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：山东港湾建设集团有限公司

有效期：2022年12月20日至 2027年12月20日

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书



姓名：周红军　　性别：　男

出生年月：1982-10-18　　身份证号：210211198210185839

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(22)S02338

有效期：　2022-07-14　　至　　2025-07-14

考核部门：山东省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：周红军

性　　别：男

从事专业：安全工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2019年11月15日

评审委员会：日照港集团有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：210211198210185839

证书编号：鲁191101733300010

公布文号：日人社函〔2019〕130号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：38V464PH

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月17日







87

成人高等教育

毕业证书

学生 周红军 性别 男，一九八二 年 十 月十八 日生，于 二〇一五 年 三 月至二〇一七年 七 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东理工大学 校（院）长：

批准文号：教计[1998]33号

证书编号：104335201705704434

二〇一七年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

造价负责人



姓　　名：刘杰文

身份证号码：371102198703101668

性　　别：女

专　　业：土木建筑

聘用单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：建[造]11203700001024

初始注册日期：2020 年 07 月 28 日

颁发机关盖章：中华人民共和国住房和城乡建设部 标准定额司

发证日期：2020 年 7 月 28 日

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘杰文

性　　别：女

从事专业：建筑工程

系列（专业）名称：建设工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2023年12月26日

评审委员会：山东省建设工程技术职务资格高级评审委员会(副高)

身份证号：371102198703101668

证书编号：鲁230001633200079

公布文号：鲁建人函〔2024〕6号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：79YK62B4

核准公布部门（章）

公布时间：2024年01月29日



姓名 刘杰文

性别 女 民族 汉

出生 1987 年 3 月 10 日

住址 山东省日照市东港区海滨二路88号28号楼3单元201室

公民身份号码 371102198703101668



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2015.09.25-2035.09.25



普通高等学校

毕业证书

学生 刘杰文 性别女，一九八七年 三 月 十 日生，于二〇〇六年 九 月至二〇一〇 年 六 月在本校 工程造价 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学 校（院）长：

证书编号：10429120100500l773 二〇一〇 年 六 月 三十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

质量负责人

本证书表明持证人通过高级专业技术职务评审委员会评审或经过主管单位考核认定，具有相应的学术技术水平。



持证人签名：_____

ZGZS

108

姓　　名：杨洪武

性　　别：男

出生年月：1980/5/29

工作单位：日照陆桥人力资源有限责任公司

现从事专业：港口与航道

原专业技术职务资格：工程师

现专业技术职务资格：高级工程师

资格证书编号：鲁173422471

评审委员会（章）

评审时间：2017-12-16

公布时间：2018-02-28

（生效时间）

公布文号：鲁交科技〔2018〕5号



姓名 杨洪武

性别 男 民族 汉

出生 1980 年 5 月 29 日

住址 山东省日照市东港区泰安路60号2号楼2单元701室

公民身份号码 371102198005293236



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2018.10.16-2038.10.16



硕士研究生

毕业证书

研究生 杨洪武 性别 男， 一九八零 年 五 月 二十九 日生，于二零零五 年 九 月至 二零零八 年 六 月在 水工结构工程专业学习，学制 2.5 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。

培养单位：

校(院、所)长：

证书编号：10618120080200328

二零零八 年 六 月 二十三 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

试验室主任



公路水运工程试验检测师

Highway and Waterway Testing & Inspection Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、交通运输部监制，交通运输部职业资格中心颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，具有公路水运工程试验检测师的职业水平和能力。

交通运输部职业资格中心

姓　　名：王立平

证件号码：371102198809126812

性　　别：男

出生年月：1988年09月

专　　业：水运材料

批准日期：2020年11月15日

管 理 号：31620201101050010821

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：王立平

性　　别：男

从事专业：防腐工程

系列（专业）名称：工程技术（省工信厅）

资格名称：高级工程师

评审时间：2019年01月26日

评审委员会：山东省工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：371102198809126812

证书编号：鲁180001133200205

公布文号：鲁工信人〔2019〕51号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：2F19L0H3

核准公布部门（章）

公布时间：2019年03月29日



姓 名 王立平

性 别 男 民 族 汉

出 生 1988 年 9 月 12 日

住 址 山东省日照市东港区黄海一路91号

公民身份号码 371102198809126812



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2016.09.05-2036.09.05



中国科学院大学

University of Chinese Academy of Sciences

博士研究生毕业证书

学生 王立平，性别 男，生于1988年 9 月12日，自2014年3月至2016年7月，在 中国科学院青海盐湖研究所 学习，专业 分析化学，学制 3 年，修完博士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。

校长：丁仲礼

二〇一六年七月三日

证书编号：14430120160107129O

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

财务负责人



会计专业技术资格

Accounting Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、财政部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格。

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国财政部

姓　　名：王新月

证件号码：371121199310150067

性　　别：女

出生年月：1993年10月

级　　别：中级

批准日期：2021年09月06日

管 理 号：31701210937115208625



姓 名 王新月

性 别 女 民 族 汉

出 生 1993 年 10 月 15 日

住 址 山东省五莲县富强路222号2号楼1单元102室

公民身份号码 371121199310150067



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 五莲县公安局

有效期限 2021.10.15-2041.10.15



普通高等学校

毕业证书

学生 王新月 性别女，一九九三 年 十 月十五 日生，于二〇一二 年 九 月至二〇一六年 六 月在本校 财务管理 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛大学

校（院）长：

证书编号：11065120160500 3580

二〇一六 年 六 月十六 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

码头工程专业工程师 1

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：魏纳龙

性　　别：男

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2021年11月26日

评审委员会：山东省港口集团有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：371102199208143814

证书编号：鲁210007733300021

公布文号：鲁港人〔2021〕12号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：9HTI44B4

核准公布部门（章）

公布时间：2021年12月14日



姓名 魏纳龙

性别 男 民族 汉

出生 1992 年 8 月 14 日

住址 山东省日照市岚山区碑廓镇大湖村221号

公民身份号码 371102199208143814



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局岚山分局

有效期限 2022.06.15-2042.06.15



普通高等学校

毕业证书

学生 魏纳龙 性别 男，一九九二年 八 月 十四 日生，于二〇一一年 八 月至二〇一四年 六 月在本校 港口工程技术 专业 三 年制 专 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛港湾职业技术学院 校（院）长：

证书编号：130141201406000508

二〇一四 年 六 月 十六 日

码头工程专业工程师 2

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：潘小丽

性　　别：女

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：交通工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2019年11月11日

评审委员会：日照市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：371327198401200028

证书编号：鲁191100133200124

公布文号：日人社函〔2019〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：VM8G5DP2

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日



姓名 潘小丽

性别 女 民族 汉

出生 1984 年 1 月 20 日

住址 山东省日照市东港区济南路189号012幢04单元501号

公民身份号码 371327198401200028



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2019.03.08-2039.03.08



普通高等学校

毕业证书

学生 潘小丽 性别女，一九八四 年 一 月 二十 日生，于 二〇〇五 年 九 月至二〇〇七 年 七 月在本校 专科起点工程管理 专业 二 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东理工大学 校（院）长：姚福生

证书编号：104331200705008505 二〇〇七 年 七 月 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

机电工程师



编号：

40

姓　　名 黄岩

性　　别 男

出生年月 1985-05

工作单位 建设集团

现从事专业 机械电气

现评审(确定)资格 工程师

证书编号：11170803

评审组织

（章）

（确定单位）

日照市工程技术职务 中级评审委员会

评审（确定）时间：

2017 年 12 月 12 日

核准公布时间：2017 年 12 月 29 日





普通高等学校

毕业证书



学生 黄岩 性别 男， 1985 年 5 月 26 日生，于 2005 年 9 月至 2008 年 7 月在本校 轮机工程技术 专业 3 年制 专 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东交通学院 校（院）长：冯普好

证书编号： 115101200806000568 二〇〇八年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

安全工程师 1

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书



姓名：袁修坤　　性别：男

出生年月：1989-11-13　　身份证号：371122198911130653

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C(18)S00024

有效期：2018-01-22　至　2027-01-22

考核部门：山东省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：袁修坤

性　　别：男

从事专业：交通工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2020年12月16日

评审委员会：山东省港口集团有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：371122198911130653

证书编号：鲁200007733300120

公布文号：鲁港人〔2020〕22 号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：68H8U03D

核准公布部门（章）

公布时间：2020年12月30日



中华人民共和国

居民身份证

签发机关　莒县公安局

有效期限　2017.01.26-2037.01.26



姓名　袁修坤

性别　男　民族　汉

出生　1989 年 11 月 13 日

住址　山东省莒县招贤镇沙沟村257号

公民身份号码　371122198911130653



普通高等学校

毕业证书

学生　袁修坤　性别　男，一九八九 年 十一 月 十三 日生，于 二〇〇九 年 九 月至 二〇一二 年 七 月在本校　水利水电建筑工程　专业　三　年制　专　科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校　名：山东水利职业学院　校（院）长：

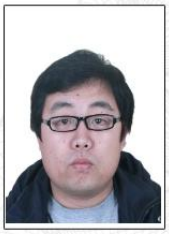
证书编号：129461201206001922

二〇一二 年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

安全工程师 2

公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格证书



姓名：侯磊　　性别：男

出生年月：1985-08-02　　身份证号：371102198508021611

经公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员安全生产考核合格，特发此证。

企业名称：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C(14)S71232

有效期：2014-07-10　至　2026-07-10

考核部门：山东省交通运输厅

中华人民共和国交通运输部监制



编号：1113011

姓　　名 侯磊

性　　别 男

出生年月 1985年8月

工作单位 中铁港湾建设集团

现从事专业 建筑工程

现　评　审
(确定)资格 工程师

评 审 组 织
（章）

（确定单位）

评审（确定）时间：

2013年12月13日



姓名 侯磊

性别 男 民族 汉

出生 1985 年 8 月 2 日

住址 山东省日照市东港区天津路108号33号1单元501室

公民身份号码 371102198508021611



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2016.02.19-2036.02.19



成人高等教育

毕业证书

学生 侯磊 性别 男 ，一九八五 年 八 月二 日生，于二〇〇七 年 三 月至二〇一〇 年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

批准文号：(85)教高三字003号

证书编号：104305201005000573

二〇一〇 年 一 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

造价工程师

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：李先鹏

性　　别：男

从事专业：工程造价

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2019年11月11日

评审委员会：日照市工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：371327198808164137

证书编号：鲁1911000333003 17

公布文号：日人社函〔2019〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：1YE1P49P

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日



姓 名 李先鹏

性 别 男 民 族 汉

出 生 1988 年 8 月 16 日

住 址 山东省莒南县坪上镇西石河村5181号

公民身份号码 371327198808164137



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 莒南县公安局

有效期限 2023.02.09-2043.02.09



普通高等学校

毕业证书

学生 李先鹏 性别 男，一九八八年 八 月 十六 日生，于 二〇〇九 年 九 月至 二〇一三 年 六 月在本校 工程造价 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学

校（院）长：徐刘波

证书编号：104291201305001740

二〇一三 年 六 月 二十八日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

质检工程师

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：郑成锋

性　　别：男

从事专业：港口与航道

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2021年11月26日

评审委员会：山东省港口集团有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：371122199203065410

证书编号：鲁210007733300015

公布文号：鲁港人〔2021〕12号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：162RA06R

核准公布部门（章）

公布时间：2021年12月14日


姓名 郑成锋

性别 男 民族 汉

出生 1992 年 3 月 6 日

住址 山东省莒县桑园镇三角山村106号

公民身份号码 371122199203065410


中华人民共和国

居民身份证

签发机关 莒县公安局

有效期限 2022.07.14-2042.07.14


普通高等学校

毕业证书

学生 郑成锋 性别 男，一九九二 年 三 月 六 日生，于 二〇一二 年 九 月至二〇一六年 六 月在本校 土木工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：鲁东大学 校（院）长：

证书编号：104511201605000763 二〇一六 年 六 月二十六 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.

测量工程师

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：王盖世

性　　别：男

从事专业：建筑工程

系列（专业）名称：建设工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2019年11月11日

评审委员会：日照市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：152127198306011818

证书编号：鲁191100133200050

公布文号：日人社函〔2019〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：EIISN065

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日



姓名 王盖世

性别 男 民族 汉

出生 1983 年 6 月 1 日

住址 山东省日照市东港区威海路155号

公民身份号码 152127198306011818



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2009.11.12-2029.11.12



普通高等学校

毕业证书

学生 王盖世 性别 男，一九八三年 六 月 一 日生，于 二〇〇三 年 九 月至二〇〇七年 七 月在本校 环境科学 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：内蒙古师范大学 校（院）长：

证书编号：101351200705004340

二〇〇七年 七 月 二 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

试验工程师



中华人民共和国
专业技术人员职业资格证书
（电子证书）

公路水运工程试验检测师
Highway and Waterway Testing & Inspection Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、交通运输部监制，交通运输部职业资格中心颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，具有公路水运工程试验检测师的职业水平和能力。

交通运输部职业资格中心

制发日期：2022年08月18日

本人调用 有效期至2025年01月31日

姓　　名：李国清
证件号码：370703197211072614
性　　别：男
出生年月：1972年11月
专　　业：水运结构与地基
批准日期：2022年06月19日
管 理 号：31620220601040008321

本人调用 有效期至2025年04月31日

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：李国清

性　　别：男

从事专业：设备工程

系列（专业）名称：工程技术（省工信厅）

资格名称：高级工程师

评审时间：2021年12月31日

评审委员会：山东省工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：370703197211072614

证书编号：鲁2100011332000077

公布文号：鲁工信人〔2022〕19号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：59I87H93

核准公布部门（章）

公布时间：2022年01月27日



姓名 李国清

性别 男 民族 汉

出生 1972 年 11 月 7 日

住址 山东省日照市东港区天津路108号55号楼1单元402室

公民身份号码 370703197211072614



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港区分局

有效期限 2005.10.09-2025.10.09



中央广播电视大学

毕业证书

学生 李国清 ，性别 男 ，生于 一九七二 年 十一 月 七 日，于 二〇〇九 年 一 月在本校修完 二年制 (专科起点)本 科 计算机科学与技术 专业教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

(无中央广播电视大学钢印无效)

校长: 葛道凯

学校: 中央广播电视大学

二〇〇九 年 一 月 三十一 日

批准文号: (78)教工农字089号

注册证号: 511615200905027785

No. 02411562

中华人民共和国教育部监制

试验员

公路水运工程试验检测师

Highway and Waterway Testing & Inspection Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、交通运输部监制，交通运输部职业资格中心颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，具有公路水运工程试验检测师的职业水平和能力。

交通运输部职业资格中心



姓　　名：张鑫

证件号码：372922198610275415

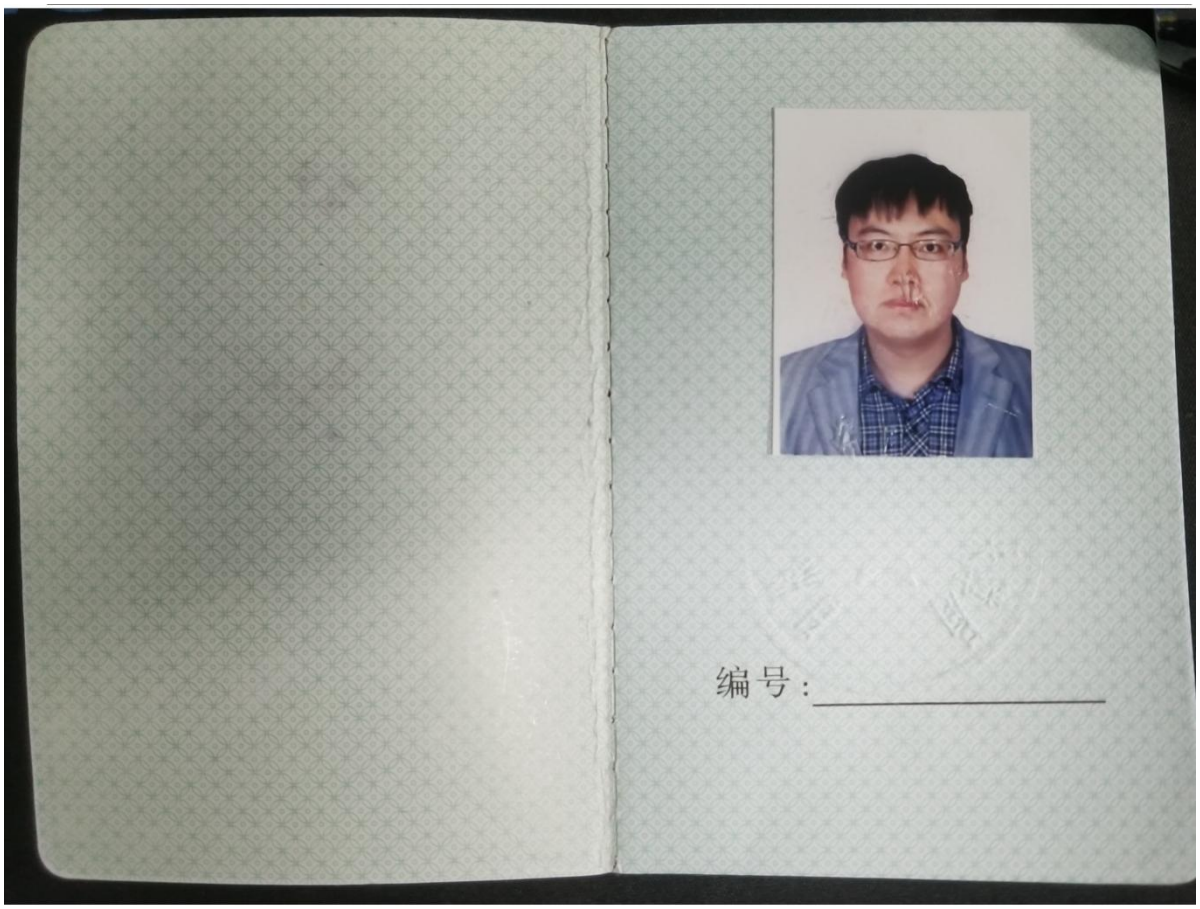
性　　别：男

出生年月：1986年10月

专　　业：水运材料

批准日期：2022年06月19日

管 理 号：31620220601050008322



编号：_____

161

姓　　名 张鑫

性　　别 男

出生年月 1986-10

工作单位 日照陆桥人力资源有限责任公司

现从事专业 建设工程

现评审(确定)资格 工程师

证书编号：11170374

评审组织（章）

（确定单位）

日照市工程技术职务中级评审委员会

评审（确定）时间：

2017 年 09 月 27 日

核准公布时间：2017年10月23日



姓名 张鑫

性别 男 民族 汉

出生 1986 年 10 月 27 日

住址 山东省日照市东港区日照东五里村688号

公民身份号码 372922198610275415



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2020.10.15-2040.10.15



成人高等教育

毕业证书

学生 张鑫 性别 男 ，一九八六年 十 月二十七日生，于二〇〇七年 三 月至二〇一〇年 七 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

批准文号：(86)教高三字004

证书编号：104355201005071016

二〇一〇年 七 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

工程资料主管

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘竹筱

性　　别：女

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审时间：2022年12月15日

评审委员会：山东省港口集团有限公司工程技术职务资格中级评审委员会

身份证号：371102199312157546

证书编号：鲁220007733300056

公布文号：鲁港人〔2022〕12号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：Q673775C

核准公布部门（章）

公布时间：2022年12月26日



姓名 刘竹筱

性别 女 民族 汉

出生 1993 年 12 月 15 日

住址 山东省日照市东港区临沂路268号5号楼2单元102室

公民身份号码 371102199312157546



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2021.01.11-2041.01.11



普通高等学校

毕业证书

学生 刘竹筱 性别女 ， 1993 年 12 月 15 日生，于 2012 年 9 月至 2016 年 6 月在本校 港口航道与海岸工程 专业 4 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东交通学院

校（院）长：

证书编号：115101201605002096

二〇一六 年 六 月三十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

资料员

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：魏新新

性　　别：女

从事专业：建筑工程

系列（专业）名称：建设工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2019年11月11日

评审委员会：日照市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：371102198503241922

证书编号：鲁191100133200032

公布文号：日人社函〔2019〕124号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：SUC6S030

核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日



姓 名 魏新新

性 别 女 民 族 汉

出 生 1985 年 3 月 24 日

住 址 山东省日照市东港区海滨一路39号5号楼1单元101室

公民身份号码 371102198503241922



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2015.08.12-2035.08.12



成人高等教育

毕业证书

学生 魏新新 性别 女 ，一九八五 年 三 月二十四 日生，于 二〇〇六 年 三 月至 二〇〇九 年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：东南大学建筑工程学院

校（院）长：

批准文号：(85)教高三字003号

证书编号：104305200905000261

二〇〇九 年 一 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

劳资专管员

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘丛阳

性　　别：男

从事专业：水利工程-水工结构工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审委员会：正规全日制院校毕业生专业技术职称（资格）认定

身份证号：371102199509280310

证书编号：鲁R230000373001 35

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台
（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：681VTC71

核准公布部门（章）

公布时间：2023年11月22日



姓 名 刘丛阳

性 别 男 民 族 汉

出 生 1995 年 9 月 28 日

住 址 山东省日照市东港区天德路19号6号楼1单元402室

公民身份号码 371102199509280310



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2021.11.08-2041.11.08



硕士研究生

毕业证书

研究生 刘丛阳 性别男，一九九五 年 九 月 二十八 日生，于二〇一七 年 九 月至二〇二〇 年 六 月在 水工结构工程 专业学习，学制 3 年，学习形式 全日制 ，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。

培养单位:重庆交通大学 校(院、所)长:

证书编号：10618120200200175 二〇二〇 年 六 月 二十二 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

财务人员



会计专业技术资格

Accounting Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、财政部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格。

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国财政部

姓　　名：王萍

证件号码：371102198110264744

性　　别：女

出生年月：1981年10月

级　　别：中级

批准日期：2017年09月10日

管 理 号：11725115101672

补发



姓名 王萍

性别 女 民族 汉

出生 1981 年 10 月 26 日

住址 山东省日照市东港区泰安路78号16号楼2单元501室

公民身份号码 371102198110264744

仅作投标使用



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2024.04.17-2044.04.17



普通高等学校

毕业证书

学生 王萍 性别 女，一九八一年 十 月 二十六日生，于 二〇〇四 年 九 月至二〇〇六年 七 月在本校 专科起点 会计学 专业 二 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：山东建筑大学

校（院）长：王崇杰

证书编号：104301200605003375

二〇〇六 年 七 月 一 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

技术员

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：张涛

性　　别：男

从事专业：建筑工程

系列（专业）名称：建设工程

资格名称：高级工程师

评审时间：2021年01月13日

评审委员会：山东省建设工程技术职务资格高级评审委员会(副高)

身份证号：371102198108121613

证书编号：鲁200001633200282

公布文号：鲁建人函〔2021〕2号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：HLK8UEP0

核准公布部门（章）

公布时间：2021年02月03日



姓名 张涛

性别 男 民族 汉

出生 1981 年 8 月 12 日

住址 山东省日照市东港区泰安路60号1AB号楼2单元1501室

公民身份号码 371102198108121613



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 日照市公安局东港分局

有效期限 2017.03.13-2037.03.13



成人高等教育

毕业证书

学生 张涛 性别 男，一九八一 年 八 月十二 日生，于 二〇〇五 年 三 月至 二〇〇八年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

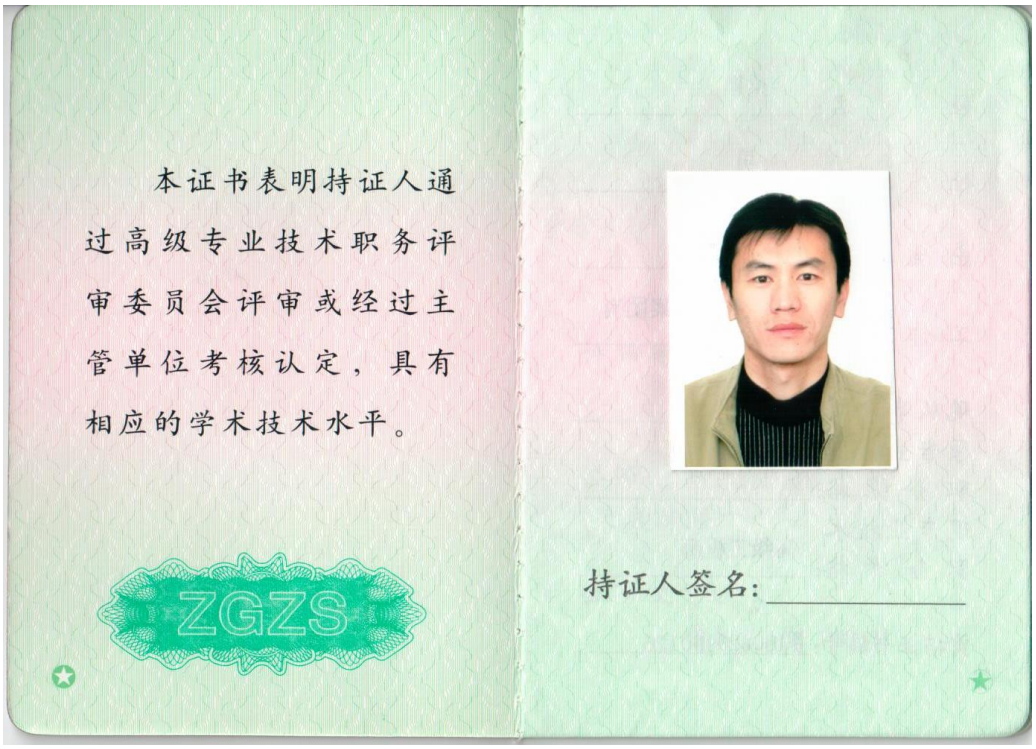
批准文号：(85)教高三字003号

证书编号：104305200805000225

二〇〇八年 一 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

技术员


本证书表明持证人通过高级专业技术职务评审委员会评审或经过主管单位考核认定，具有相应的学术技术水平。
ZGZS
持证人签名：

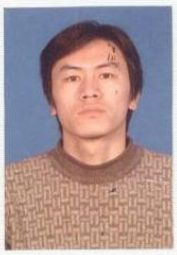

姓　　名：梁鹏
性　　别：男
出生年月：1979-07
工作单位：山东港湾建设集团有限公司
现从事专业：港口与航道
原专业技术职务资格：工程师
现专业技术职务资格：高级工程师
资格证书编号：鲁160820190126
评审委员会（章）
评审时间：2016-12-16
公布时间：2017-03-28
（生效时间）
公布文号：
鲁人社办发〔2017〕34号





普通高等学校

毕业证书



中华人民共和国教育部监制

No. 02441739

学生 梁鹏 性别 男，

一九七九 年 七 月 日生，于 一九九八年

九 月至 二〇〇三 年 七 月在本校

农业水利工程 专业

五 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校(院)长：刘大群

校 名：河北农业大学

二〇〇三 年 七 月 二 日

学校编号：10086120030500114 2

技术员

山东省中级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：于庚

性　　别：男

从事专业：交通工程-港口与航道

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：工程师

评审委员会：正规全日制院校毕业生专业技术职称（资格）认定

身份证号：371102199012303812

证书编号：鲁R23000037300194

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：32R626PK

核准公布部门（章）

公布时间：2023年11月22日







硕士研究生

毕业证书

研究生 于庚 性别 男，1990 年 12 月 30 日生，于 2016 年 09 月至 2019 年 06 月在 船舶与海洋结构物设计制造 专业学习，学制 2.5 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。

培养单位：江苏科技大学 校 长：周南平

证书编号：102891201902000071 2019 年 06 月 19 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

五、设备投入情况表

序号	设备名称	规格型号	数量	备注
1	打桩船	桩架 65m	1	
2	抓斗式挖泥船	8m3	1	
3	自航泥驳	2000m3	3	
4	锚艇(250)	250p	1	
5	交通艇	10 座	2	
6	打桩船	桩架 65m	2	
7	运输驳	1000t	4	钢管桩
8	锚艇(400P)	400p	2	
9	水泥搅拌桩船	5000t	1	
10	起重船	650t	1	
11	起重船	160t	1	
12	构件运输船	3000t	2	
13	石料运输船	2000t	2	
14	挖掘机	PC400	2	
15	开体驳	40m3	4	
16	材料运输船	500t	2	
17	汽车吊	600t	1	
18	汽车吊	100t	1	
19	汽车吊	25t	2	
20	运梁车	60t	2	
21	平板车	40t	1	
22	挖掘机	PC400	1	
23	自卸车	10m3	3	
24	装载机	50	1	
25	履带式起重机	150t	2	
26	天泵	90m 长度	1	
27	天泵	63m 长度	1	
28	洒水车	10t	2	
29	地磅	100t	1	

30	发电机	300KW	2	
31	加油车	15m3	1	
32	全站仪	徕卡	2	
33	水准仪	DSZ1	2	
34	GPS 基站	IRTK5	2	
35	GPS 移动台	IRTK5	2	
36	单波束测深仪	HD-MAX	1	
37	小型越野车	5 座	3	
38	商务车	7 座	1	
39	皮卡车	锐骐 6 PRO 皮卡	2	

施工期配备设备情况如下：

1、配备桩架高度 63 米或以上打桩船 1 艘；

2、配备 8 方或以上抓斗式挖泥船 1 艘。

备注：

1、提供设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料；租赁设备除前述材料外还需提供租赁意向书或租赁合同等；

2、自有设备的设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料上的单位名称应与投标人名称一致；租赁设备的设备购置发票或其他能证明设备权属的有效证明材料上的单位名称应与租赁意向书上的出租单位一致；

3、投标人承诺用于本项目的施工机械设备的类型、性能和数量，必须确保本项目各阶段进度、强度的要求，并保证在整个施工期内状态良好。

承诺函

致：深圳市盐田港股份有限公司

我公司承诺用于本项目的施工机械设备的类型、性能和数量，满足本项目各阶段进度、强度的要求，保证在整个施工期内状态良好。

特此承诺。

投标人：山东港湾建设集团有限公司

2024 年 12 月 5 日

“宏大桩02”打桩船“”参数说明

船舶类型：打桩船

船舶识别号：CN19653808859

总长：42 m

型宽：14 m

型深：3.2 m

吨位（总吨）：493 t

净吨： 147t

船舶建造厂：上海船厂

桩架高度：65 m

船舶所有人：

2024年12月 2 日

船舶租赁协议

甲方：**山东港湾建设集团有限公司**

乙方：黄素义

甲方参加 深汕特别合作区小漠国际物流港二期工程码头工程施工的投标，因工程需要，甲方需租赁乙方自有的 “宏大桩 02” 用于该工程的施工。经甲乙双方友好协商，达成如下协议：

1、若甲方中标该项目，乙方承诺将自有挖泥船（船名：宏大桩 02，桩架高度 65m）租赁给甲方用于该工程的施工，租赁期限根据该工程的施工情况确定（即按照甲方要求时间进场施工，满足施工工期要求）。乙方应确保该船的技术性能良好，证件齐全，可随时投入该工程使用。

2、租赁价格及具体责任条款待工程中标后双方另行协商。

3、本协议书自双方签字盖章之日生效，工程未能中标或重新签订合同时自行失效。

4、本协议一式四份，双方各执二份。

甲方：**山东港湾建设集团有限公司**　　乙方：

甲方代表：　　乙方代表：

日　　期：　年　月　日

中华人民共和国

船舶所有权登记证书

登记号码 190011000051

初次登记号码 370220169

船舶识别号：CN19653808859

中华人民共和国海事局

06A0013866

登 记 项 目

船　　名 宏大桩02　　曾 用 名 满洋桩1

船 籍 港 汕头　　原船籍港 宁波

船舶呼号 ——　　IMO编号 ——

船舶种类 工程船　　船体材料 钢质

造船地点及造船厂 上海　　上海船厂

建成日期 1966-09-30

尺　度总长 42.00 米，型宽 14.00 米，型深 3.20 米

吨　位总吨 493，净吨 147

主　机种类 内燃机，数目 2，总功率 672.00 千瓦

推进器种类 螺旋桨，数目 2

船舶所有人及其地址 黄素义

广东省汕头市龙湖区新津街道绿茵庄77栋304房

船舶所有人法定代表人姓名 ——

取得所有权日期 2011-08-15

06A 0013866

船舶共有情况	非共有船舶。

发证机关及其编号 1900中华人民共和国汕头海事局

中华人民共和国海关监管专用章（1）船舶登记专用章

2012 年 03 月 19 日

06A0013866

登记项目的变更

抵 押 情 况

06A0013866

租 赁 情 况



马克照片

船舶租赁协议

甲方：**山东港湾建设集团有限公司**

乙方：**肖伟昌**

甲方参加深汕特别合作区小漠国际物流港二期工程码头工程施工的投标，因工程需要，甲方需租赁乙方自有的”用于该工程的施工。经甲乙双方友好协商，达成如下协议：

1、若甲方中标该项目，乙方承诺将自有挖泥船（船名：粤肇庆工 3883，**抓斗 8 立方**）租赁给甲方用于该工程的施工，租赁期限根据该工程的施工情况确定（即按照甲方要求时间进场施工，满足施工工期要求）。乙方应确保该船的技术性能良好，证件齐全，可随时投入该工程使用。

2、租赁价格及具体责任条款待工程中标后双方另行协商。

3、本协议书自双方签字盖章之日生效，工程未能中标或重新签订合同时自行失效。

4、本协议一式四份，双方各执二份。

甲方：**山东港湾建设集团有限公司**　　乙方：**肖伟昌**

甲方代表：　　乙方代表：肖伟昌

日　　期：　年　月　日

抓斗式挖泥船主要工作性能参数

主要参数：*粤肇庆工 3883*

船舶类型：*抓斗式挖泥船，*

船舶识别号：*CN20038357727*

总长：*39.8m*　　型宽：*14.3 m*

型深：*3.0m*

总吨位：*596t*

净吨位：　*178 t*

船舶建造厂：*广州市番禺区石楼秀祥船舶修造厂*

抓斗容量：*8 m^3*

船舶所有人：肖伟昌

肖伟昌

2024 年 11 月 30 日



中华人民共和国

船舶国籍证书

中华人民共和国海事局

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

中华人民共和国

船舶国籍证书

船舶识别号： CN20038357727

船名　粤肇庆工3883

曾用名　粤肇庆工3883

船籍港　肇庆

船舶所有人及其地址　肖伟昌

广东省肇庆市端州区江滨东路13号

船舶资料

船舶呼号　　船舶种类　工程船

船体材料　钢质　　建成日期　2004-03-05　　改建日期　——

造船地点及造船厂：广州番禺　　广州市番禺区石楼秀祥船舶修造厂

改建地点及改建船厂：----

尺度： 总长　39.8　米　型宽　14.3　米　型深　3.0　米

吨位： 总吨　596　　净吨　178

主机： 种类　　数目　　总功率　　千瓦

本证书有效期：自　2024年07月29日　起至　2029年07月28日　止

登记机关　091[44]中华人民共和国肇庆海事局　(章)

签发日期　2024年07月30日

中华人民共和国海事局

17DJ0793984

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

备注或变更	

扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

近三年财务状况表

项目或指标	单位	2021年	2022年	2023
一、注册资金	万元	190821.6	190821.6	197455.1
二、净资产	万元	206307.66	270307.65	278454.42
三、总资产	万元	883288.81	1079480.32	1082611.61
四、固定资产	万元	47291.63	53461.29	54805.60
五、流动资产	万元	764087.20	950983.08	946931.77
六、流动负债	万元	668672.73	768329.68	753401.92
七、负债合计	万元	676981.14	809172.67	804157.19
八、营业收入	万元	467344.25	579640.55	421132.2
九、净利润	万元	19955.47	20822.88	9408.29
十、现金流量净额	万元	-9490.77	-118675.67	-20230.13
十一、主要财务指标				
1、净资产收益率	%	9.67	8.74	3.43
2、总资产报酬率	%	4.26	3.79	1.93
3、主营业务利润率	%	20.50	12.39	8.17
4、资产负债率	%	76.64	74.96	74.28
5、流动比率	%	114.27	123.77	125.69
6、速冻比率	%	88.45	105.55	114.65

2021年财务审计报告

山东港湾建设集团有限公司

2021年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100037

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	审计报告
报告文号：	中兴华审字（2022）第030253号
客户名称：	山东港口日照港集团有限公司
报告日期：	2022-03-31
签字注册会计师：	石磊 （CPA：210101290002）
	孙文美 （CPA：110001020045）

01109202204200181891 4
报告文号：中兴华审字（2022）第030253号

事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-51423818
传真：	010-51423816
通讯地址：	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层
电子邮件：	zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1.可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2.登录防伪查询网址（http://www.sdcpacpvfw.cn），输入防伪编号进行查询。

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 030253 号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于港湾集团公司，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

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，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022 年 3 月 31 日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	548,820,852.72	446,841,860.40
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	（二）	101,794,981.22	61,649,775.40
应收账款	（三）	2,637,757,838.63	2,481,349,389.55
应收款项融资	（四）	102,507,804.09	93,800,000.00
预付款项	（五）	74,989,567.20	76,609,522.71
其他应收款	（六）	359,783,840.77	690,603,939.74
其中：应收股利			
存货	（七）	1,726,656,391.04	524,101,119.75
其中：原材料		41,691,223.20	147,368.77
库存商品（产成品）			
合同资产	（八）	2,080,496,916.97	1,440,850,512.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	8,063,790.67	51,368,846.08
流动资产合计		7,640,871,983.31	5,867,174,966.06
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	297,050,173.95	57,725,748.74
其他权益工具投资	（十一）	870,110.00	870,110.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	25,527,298.12	-
固定资产	（十三）	472,916,349.71	447,478,026.85
其中：固定资产原价		809,642,570.33	793,627,117.52
累计折旧		336,726,220.62	346,149,090.67
固定资产减值准备			
在建工程	（十四）	85,919,774.98	113,370,294.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	13,526,284.81	17,215,271.58
无形资产	（十六）	10,087,254.27	12,176,772.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十七）	286,103,635.65	150,978,465.24
其他非流动资产		15,197.05	-
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,192,016,078.54	799,814,690.14
资　产　总　计		8,832,888,061.85	6,666,989,656.20

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王名印　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,274,241,527.79	870,960,416.65
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	（十九）	466,923,683.52	803,191,203.08
应付账款	（二十）	3,681,166,344.25	2,257,697,037.73
预收款项			
合同负债		9,044,637.09	36,819,064.17
应付职工薪酬	（二十一）	24,228,724.49	5,315,784.48
其中:应付工资		20,386,954.37	3,737,500.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	（二十二）	145,005,555.85	51,519,244.99
其中：应交税金		144,839,383.50	51,519,244.99
其他应付款	（二十三）	670,117,629.98	389,672,796.70
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	353,763,684.55	5,790,350.71
其他流动负债		62,235,485.18	3,324,915.67
流动负债合计		6,686,727,272.70	4,424,290,814.18
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	-	435,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（二十六）	10,688,236.08	11,651,309.76
长期应付款	（二十七）	63,099,999.98	149,266,666.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,295,930.22	9,869,322.10
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		83,084,166.28	605,787,298.52
负 债 合 计		6,769,811,438.98	5,030,078,112.70
所有者权益（或股东权益）			
实收资本(或股本)	（二十八）	1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,498,216,000.00	1,900,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	625,372,234.62	
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	（三十）	47,435,735.41	44,413,588.33
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	（三十一）	-107,947,347.16	-307,502,044.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,063,076,622.87	1,636,911,543.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,832,888,061.85	6,666,989,656.20

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：山东能源建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十二）	4,673,442,475.20	5,273,600,114.85
减：营业成本	（三十二）	3,700,341,734.05	4,749,956,662.27
税金及附加	（三十三）	14,822,169.68	25,149,931.09
销售费用		-	-
管理费用	（三十四）	61,996,896.83	60,315,634.73
研发费用		3,691,240.16	-
财务费用	（三十五）	61,499,742.87	53,383,921.66
其中：利息费用		62,870,017.47	55,150,831.93
利息收入		2,125,474.04	3,625,978.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益		17,434.31	8,341.95
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十六）	-	23,394,166.20
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			
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）	（三十七）	-535,005,919.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-27,487,363.23	-273,968,660.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-	-4,327,433.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		268,614,843.23	129,900,379.35
加：营业外收入	（四十）	1,231,399.44	3,162,153.89
其中：政府补助		152,363.65	112,578.25
减：营业外支出	（四十一）	2,721,735.83	4,767,523.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		267,124,506.84	128,295,009.82
减：所得税费用	（四十二）	67,569,809.17	32,091,581.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,554,697.67	96,203,428.78
（一）持续经营净利润		199,554,697.67	96,203,428.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		199,554,697.67	96,203,428.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王贵　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,168,914,744.96	3,791,672,013.64
收到的税费返还		156,473.32	-
收到其他与经营活动有关的现金		613,028,118.54	36,213,644.19
经营活动现金流入小计		2,782,099,336.82	3,827,885,657.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,433,238,502.21	3,240,145,027.61
支付给职工及为职工支付的现金		156,723,965.25	61,402,902.22
支付的各项税费		209,248,939.29	423,629,377.54
支付其他与经营活动有关的现金		77,795,674.04	63,696,581.72
经营活动现金流出小计		2,877,007,080.79	3,788,873,889.09
经营活动产生的现金流量净额		-94,907,743.97	39,011,768.74
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			7,549,040.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,781.25	8,882,594.57
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			15,845,125.81
投资活动现金流入小计		327,781.25	32,276,760.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,919,373.60	9,782,962.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		96,675.00	
投资活动现金流出小计		5,016,048.60	9,782,962.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,688,267.35	22,493,798.51
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		1,823,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,823,000,000.00	380,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,505,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,001,202.80	55,150,831.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,564,001,202.80	535,150,831.93
筹资活动产生的现金流量净额		258,998,797.20	-155,150,831.93
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		159,402,785.88	-93,645,264.68
加：期初现金及现金等价物余额		366,207,150.69	459,852,415.37
六、期末现金及现金等价物余额		525,609,936.57	366,207,150.69

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-		-	-	44,413,588.33		-307,502,044.83	1,636,911,543.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-			-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-401,784,000.00	-			625,372,234.62	-	-	3,022,147.08	-	199,554,697.67	426,165,079.37
（一）综合收益总额											199,554,697.67	199,554,697.67
（二）所有者投入和减少资本		-401,784,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	-	-	-	223,588,234.62
1.所有者投入的普通股		274,517,100.00										274,517,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他		-676,301,100.00				625,372,234.62						-50,928,865.38
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	3,022,147.08	-	-	3,022,147.08
1.提取专项储备									69,785,971.36			69,785,971.36
2.使用专项储备									-66,763,824.28			-66,763,824.28
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王[illegible]　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
档次		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-				-		37,748,983.23		453,325,957.76	2,391,074,940.99
加：会计政策变更											-54,425,195.41	-54,425,195.41
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	37,748,983.23	-	398,900,762.35	2,336,649,745.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-			-	-	-	6,664,605.10	-	-706,402,807.18	-699,738,202.08
（一）综合收益总额											96,203,428.78	96,203,428.78
（二）所有者投入和减少资本		-	-			-	-	-	-	-	-542,606,235.96	-542,606,235.96
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											-542,606,235.96	-542,606,235.96
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	6,664,605.10	-	-	6,664,605.10
1.提取专项储备									77,524,824.75			77,524,824.75
2.使用专项储备									-70,860,219.65			-70,860,219.65
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-260,000,000.00	-260,000,000.00
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配											-260,000,000.00	-260,000,000.00
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50

法定代表人：陈刚　　财务负责人：王贵名印　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 5,100.00 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016 年 12 月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 741,936,819.77 元，同时本公司以未分配利润转增实收资本 98,915,626.52 元、以债转股转增实收资本 109,147,553.71

元，本公司共计增加实收资本 950,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司实收资本为 19 亿元。

2019 年 11 月 29 日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码 91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚；主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准)；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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）

2021 年 9 月 30 日，公司变更注册资本 1,908,216,000.00 元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额 1,333,698,900.00 元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额 300,000,000.00 元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额 183,487,800.00 元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额 89,901,200.00 元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额 1,128,100.00 元。

本公司下设日照港陆达建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司、山东港湾工程材料有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、山东中交航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、龙口兴港实业有限公司 8 家控股子公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 3 月 31 日批准报出。

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。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）外币业务及外币财务报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（五） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（六）应收票据”以及“四、（七）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4.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。

5.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。

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。

（六）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银

行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本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。

（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

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(六&七)应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3. 长期股权投资的变更

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）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十一）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十二）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、库场设施、装卸机械设备、船舶、集装箱、信息化设备、运输设备、辅助机器设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使

用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
港务设施	50	5	1.90
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备			
其中：电动固定机械	15	5	6.33
内燃流动机械、传送机械	10	5	9.50
车辆	8	5	11.88
集装箱	6	5	15.83
辅助机械设备	10	5	9.50
信息化设备	8	5	11.88
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
其他固定资产	10	5	9.50

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。

（十三）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。

（十四）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十五）无形资产

1.无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	10	直线法	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的装修费，租赁费，固定资产改造支出等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长

期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

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

（十八）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人当期损益的辞退福利金额。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本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；

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

间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(九))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

（二十二）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十三）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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

（二十四）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。

（二十五）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2.本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）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、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更说明

1、财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自2021年1月1日起执行该准则。

2、财政部于2017年先后发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2021年1月1日起执行该准则。

3、财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

4、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。本公司于解释公布之日起施行。

本公司首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则以及解释15号，将累计影响数调整2021年期初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。对本期期初财务报表受重要影响的报表项目名称和金额汇总如下：

项目	2021年12月31日	累计影响金额					2021年1月1日
		执行新金融工具准则调整	执行新收入准则影响	执行新租赁准则影响	执行解释15号影响	小计	
应收票据	157,504,623.69	-95,854,848.29				-95,854,848.29	61,649,775.40
应收账款	3,799,878,519.59	-15,036,593.46	-1,303,492,536.58			-1,318,529,130.04	2,481,349,389.55
应收款项融资		93,800,000.00				93,800,000.00	93,800,000.00
其他应收款	883,437,401.05	-55,475,485.46	-137,357,975.85			-192,833,461.31	690,603,939.74
合同资产			1,440,850,512.43			1,440,850,512.43	1,440,850,512.43
可供出售金融资产	870,110.00	-870,110.00				-870,110.00	-
其他权益工具投资		870,110.00				870,110.00	870,110.00
使用权资产				17,215,271.58		17,215,271.58	17,215,271.58
递延所得税资产	132,836,733.45	18,141,731.80				18,141,731.80	150,978,465.25
短期借款	870,000,000.00	960,416.65				960,416.65	870,960,416.65
预收账款	40,143,979.84		-40,143,979.84			-40,143,979.84	-
合同负债			36,819,064.17			36,819,064.17	36,819,064.17
应付利息	1,186,805.54	-1,186,805.54					
一年内到期的非流动负债		226,388.89		5,563,961.82		5,790,350.71	5,790,350.71
其他流动负债	-		3,324,915.67			3,324,915.67	3,324,915.67
租赁负债							
未分配利润	-250,740,449.42	-54,425,195.41				-54,425,195.41	-305,165,644.83

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

税　种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2020 年 12 月 31 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年度。）

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	525,609,936.57	373,104,907.30
其他货币资金	23,210,916.15	73,736,953.10
合计	**548,820,852.72**	**446,841,860.40**
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金明细

项　目	期末余额	年初余额
信用保证金		
保函保证金		7,161,022.81
用于担保的定期存款		
信用卡		
承兑汇票保证金	12,252,515.96	66,575,930.29
管理层风险押金		
履约保证金	8,968,521.82	
其他	1,989,878.37	
合　计	23,210,916.15	73,736,953.10

2. 应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,149,195.00	51,713.78	1,097,481.23	43,665,864.20	1,746,634.57	41,919,229.63
商业承兑汇票	171,516,089.95	70,818,589.96	100,697,499.99	20,038,759.49	308,213.72	19,730,545.77
合　计	172,665,284.95	70,870,303.74	101,794,981.22	63,704,623.69	2,054,848.29	61,649,775.40

（1）应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	38.81	67,016,089.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	105,649,195.00	61.19	3,854,213.79	3.65	101,794,981.21
合计	**172,665,284.95**	——	**70,870,303.74**	41.04	**101,794,981.21**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,704,623.69	100.00	2,054,848.29	3.23	61,649,775.40
合计	**63,704,623.69**	——	**2,054,848.29**	3.23	**61,649,775.40**

①按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	1,018,748.75	1,018,748.75	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	5,484,829.11	5,484,829.11	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**		

②按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率

名称	年末数		
			（%）
商业承兑汇票小计	104,500,000.00	3,802,500.01	3.64
银行承兑汇票小计	1,149,195.00	51,713.78	4.50
合计	**105,649,195.00**	**3,854,213.79**	3.65

3. 应收账款

（1） 应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	384,885,830.12	12.35	384,885,830.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,732,795,170.79	87.65	95,037,332.16	3.48	2,637,757,838.63
其中：工程业务款组合	779,453,728.34	25.00	95,037,332.16	12.19	684,416,396.18
关联方组合	1,953,341,442.45	62.65	0.00	0.00	1,953,341,442.45
合计	**3,117,681,000.91**	——	**479,923,162.28**	**15.39**	**2,637,757,838.63**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,939,654.95	6.72	186,939,654.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,594,582,650.89	93.28	113,233,261.34	4.36	2,481,349,389.55
其中：工程业务款组合	712,566,913.60	25.62	113,233,261.34	15.89	599,333,652.26
关联方组合	1,882,015,737.29	67.66	0.00	0.00	1,882,015,737.29
合计	**2,781,522,305.84**	——	**300,172,916.29**	**10.79**	**2,481,349,389.55**

①年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
海南如意岛旅游度假投资有限公司	253,856,490.00	253,856,490.00	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	43,476,832.35	43,476,832.35	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	48,734,826.78	48,734,826.78	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,754,604.64	16,754,604.64	100.00	预计收回可能性极小
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	17,248,698.17	17,248,698.17	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**384,885,830.12**	**384,885,830.12**		

②按组合计提坏账准备的应收账款

工程建造类业务组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	505,873,205.76	64.90	22,764,294.24	392,756,196.78	55.12	15,710,247.88
1-2 年	150,698,503.87	19.33	18,083,820.46	240,011,614.01	33.68	28,801,393.66
2-3 年	85,916,745.04	11.02	19,760,851.37	11,098,481.76	1.56	2,774,620.47
3-4 年	5,073,815.16	0.65	2,536,907.58	5,295,426.40	0.74	2,541,804.67
4-5 年	1,060,278.40	0.14	1,060,278.40	11,643,600.40	1.63	11,643,600.40
5 年以上	30,831,180.11	3.96	30,831,180.11	51,761,594.25	7.26	51,761,594.26
合计	**779,453,728.34**	——	**95,037,332.16**	**712,566,913.60**	——	**113,233,261.34**

③本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东日照焦电有限公司	工程款	21,992,601.09	企业破产	省港集团董事会审批	否
合计		21,992,601.09			

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	418,965,000.00	13.44	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	253,856,490.00	8.14	253,856,490.00
日照港股份有限公司	197,343,271.00	6.33	
烟台港集团有限公司西港区建设指挥管理部	192,317,165.94	6.17	
日照市城市建设投资集团有限公司	194,431,613.58	6.24	14,210,093.57
合计	**1,256,913,540.52**	**40.32**	**268,066,583.57**

4. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	102,507,804.09	93,800,000.00
应收账款	0.00	0.00
合计	**102,507,804.09**	**93,800,000.00**

5. 预付款项

（1）预付款项账龄列示

账　龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	56,450,417.68	75.28	35,108,634.71	45.83
1 至 2 年（含 2 年）	17,417,386.52	23.23	33,912,876.00	44.27
2 至 3 年（含 3 年）	330,846.00	0.44		0.00
3 年以上	790,917.00	1.05	7,588,012.00	9.90
合　计	74,989,567.20	100.00	76,609,522.71	100.00

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
天津港航工程有限公司	非关联方	27,232,809.00	36.32	1 年以内
日照市岚山区城建矿业有限公司	非关联方	16,643,760.52	22.19	1-2 年
济南澜诚经贸有限公司	非关联方	8,536,675.00	11.38	1 年以内-1-2 年
青岛恒生机电设备有限公司	非关联方	4,109,751.36	5.48	1 年以内
日照泽润机电设备有限公司	非关联方	1,648,416.00	2.20	1 年以内

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
合　计		58,171,411.88	77.57	

6. 其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他	359,783,840.77	690,603,939.74
合　　计	359,783,840.77	690,603,939.74

（1）其他应收款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额计提坏账准备的其他应收款	458,506,673.23	50.61	458,506,673.23	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,538,787.98	49.39	87,754,947.21	19.61	972,417,943.24	100.00	281,814,003.50	28.98
其中：工程建造类业务组合	266,548,032.12	29.42	87,754,947.21	32.92	670,068,916.39	68.91	281,814,003.50	42.06
关联方组合	180,990,755.86	19.98			302,349,026.85	31.09		
合计	906,045,461.21		546,261,620.44	60.29	972,417,943.24		281,814,003.50	28.98

年末单项金额计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	3-4 年、4-5 年	100.00
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	4-5 年	100.00
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	4-5 年	100.00
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	5 年以上	100.00
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	2-3 年	100.00
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	100.00
合计	458,506,673.23	458,506,673.23		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

工程建造类业务组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	47,983,207.44	3.50	1,679,412.26	18,651,053.05	4.00	746,032.12
1 至 2 年(含 2 年)	15,204,002.64	10.00	1,520,400.26	81,926,651.22	9.55	7,826,665.12
2 至 3 年(含 3 年)	114,849,071.86	30.00	34,454,721.56	106,096,943.45	30.00	31,829,083.03
3 至 4 年(含 4 年)	76,678,942.90	50.00	38,339,471.45	443,881,475.77	50.00	221,940,737.89
4 至 5 年(含 5 年)	359,328.00	80.00	287,462.40	206,537.81	80.00	165,230.25
5 年以上	11,473,479.28	100.00	11,473,479.28	19,306,255.09	100.00	19,306,255.09
合计	266,548,032.12		87,754,947.21	670,068,916.39		281,814,003.50

7. 存货

存货种类分项列示

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,691,223.20		41,691,223.20
自制半成品及在产品	16,614,456.24		16,614,456.24
合同履约成本	1,668,350,711.60		1,668,350,711.60
合计	1,726,656,391.04		1,726,656,391.04

（续）

存货项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,368.77		147,368.77
合同履约成本	523,953,750.98		523,953,750.98
合计	524,101,119.75		524,101,119.75

8. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97
合计	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	1,460,722,605.36	19,872,092.93	1,440,850,512.43

合计	1,460,722,605.36	19,872,092.93	1,440,850,512.43

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,596,471.45	51,368,846.08
预缴税款	3,467,319.22	
合计	8,063,790.67	51,368,846.08

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对子公司投资	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95
小　　计	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	57,725,748.74	239,324,425.21		297,050,173.95

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
对子公司投资											
青岛港（集团）港务工程有限公司		154,953,963.34								154,953,963.34	
山东中交航务工程有限公司		73,951,586.69								73,951,586.69	
龙口兴港实业有限公司		7,577,115.19								7,577,115.19	
威海鼎信建筑工程有限公司		2,841,759.99								2,841,759.99	
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00									16,204,200.00	
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74									1,521,548.74	
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
合计	**57,725,748.74**	**239,324,425.21**								297,050,173.95	

（续）

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
子企业					
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00	100.00	100.00		
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74	100.00	100.00		
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34	51.00	51.00		
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69	51.00	51.00		
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19	51.00	51.00		
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99	51.00	51.00		
合　计	**297,050,173.95**				

11. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00	870,110.00
合计	870,110.00	870,110.00

（2） 年末其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00		870,110.00
合计	870,110.00		870,110.00

12. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计		25,527,298.12		25,527,298.12
其中：房屋、建筑物		25,527,298.12		25,527,298.12
土地使用权				
累计折旧（摊销）合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面净值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计		—	—	25,527,298.12
其中：房屋、建筑物		—	—	25,527,298.12
土地使用权		—	—	

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	25,527,298.12	未达到办理条件

13. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	472,916,349.71	447,478,026.85
固定资产清理		
合 计	472,916,349.71	447,478,026.85

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	793,627,117.52	78,763,414.28	62,747,961.47	809,642,570.33
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	318,633,958.22	0.00	0.00	318,633,958.22
港务设施	31,211,593.90	0.00	0.00	31,211,593.90
库场设施	48,805,699.42	32,748,331.04	0.00	81,554,030.46
装卸机器设备	87,678,344.92	669,811.30	2,713,400.00	85,634,756.22
船舶	187,235,340.83	41,915,662.70	59,364,240.11	169,786,763.42
集装箱	711,481.89	103,722.57	0.00	815,204.46
信息化设备	4,913,253.57	145,981.02	0.00	5,059,234.59
运输工具	9,212,207.91	1,821,522.16	0.00	11,033,730.07
辅助机器设备	96,343,105.00	280,585.17	670,321.36	95,953,368.81
办公设备	8,882,131.86	1,077,798.32	0.00	9,959,930.18
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧合计：	346,149,090.67	37,813,648.66	47,236,518.71	336,726,220.62
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	82,405,760.29	10,886,301.00	0.00	93,292,061.29
港务设施	6,139,150.16	572,964.84	0.00	6,712,115.00
库场设施	26,192,555.54	2,303,763.72	0.00	28,496,319.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装卸机器设备	51,423,024.09	4,118,483.67	1,394,222.16	54,147,285.60
船舶	106,602,772.68	12,580,988.52	45,537,782.77	73,645,978.43
集装箱	361,024.61	60,055.12	0.00	421,079.73
信息化设备	2,800,533.13	443,273.53	0.00	3,243,806.66
运输工具	5,896,210.76	805,716.97	0.00	6,701,927.73
辅助机器设备	57,129,576.69	5,081,265.33	304,513.78	61,906,328.24
办公设备	7,198,482.72	960,835.96	0.00	8,159,318.68
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产账面净值合计	447,478,026.85	——	——	472,916,349.71
其中：土地资产	0.00	——	——	0.00
房屋及建筑物	236,228,197.93	——	——	225,341,896.93
港务设施	25,072,443.74	——	——	24,499,478.90
库场设施	22,613,143.88	——	——	53,057,711.20
装卸机器设备	36,255,320.83	——	——	31,487,470.62
船舶	80,632,568.15	——	——	96,140,784.99
集装箱	350,457.28	——	——	394,124.73
信息化设备	2,112,720.44	——	——	1,815,427.93
运输工具	3,315,997.15	——	——	4,331,802.34
辅助机器设备	39,213,528.31	——	——	34,047,040.57
办公设备	1,683,649.14	——	——	1,800,611.50
其他	0.00	——	——	0.00
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	447,478,026.85	——	——	472,916,349.71
其中：土地资产	0.00	——	——	0.00
房屋及建筑物	236,228,197.93	——	——	225,341,896.93
港务设施	25,072,443.74	——	——	24,499,478.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库场设施	22,613,143.88	——	——	53,057,711.20
装卸机器设备	36,255,320.83	——	——	31,487,470.62
船舶	80,632,568.15	——	——	96,140,784.99
集装箱	350,457.28	——	——	394,124.73
信息化设备	2,112,720.44	——	——	1,815,427.93
运输工具	3,315,997.15	——	——	4,331,802.34
辅助机器设备	39,213,528.31	——	——	34,047,040.57
办公设备	1,683,649.14	——	——	1,800,611.50
其他	0.00	——	——	0.00

14. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	85,919,774.98	113,370,294.95
工程物资		
合 计	85,919,774.98	113,370,294.95

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统	0.00		0.00	407,474.24		407,474.24
5500 型反铲式挖泥船	68,139,606.85		68,139,606.85	68,139,606.85		68,139,606.85
建设集团石臼港区南区临建工程-商砼搅拌站	0.00		0.00	11,051,498.70		11,051,498.70
软件升级服务	160,754.71		160,754.71	0.00		0.00
城建公司临沂路仓库	689,737.44		689,737.44	0.00		0.00
国际商贸中心 C 座 14-16 楼及地下车位	16,929,675.98		16,929,675.98	0.00		0.00
西港站改扩建工程	0.00		0.00	13,767,465.60		13,767,465.60
更新改造支出	0.00		0.00	20,004,249.56		20,004,249.56
合计	**85,919,774.98**	**0.00**	**85,919,774.98**	**113,370,294.95**	**0.00**	**113,370,294.95**

15. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	17,215,271.58	0.00	0.00	17,215,271.58
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	0.00		17,215,271.58
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧合计：	0.00	3,688,986.77	0.00	3,688,986.77
其中：房屋及建筑物	0.00	3,688,986.77	0.00	3,688,986.77
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、使用权资产账面净值合计	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
港务设施	0.00	——	——	0.00
库场设施	0.00	——	——	0.00
装卸机器设备	0.00	——	——	0.00
船舶	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
港务设施	0.00	0.00	0.00	0.00
库场设施	0.00	0.00	0.00	0.00
装卸机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	——	——	13,526,284.81
港务设施	0.00	——	——	0.00
库场设施	0.00	——	——	0.00
装卸机器设备	0.00	——	——	0.00
船舶	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00

16. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	22,113,489.49	646,085.65	0.00	22,759,575.14
软件	14,488,389.49	646,085.65	0.00	15,134,475.14
土地使用权	7,625,100.00	0.00	0.00	7,625,100.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销额合计	9,936,716.71	2,735,604.16	0.00	12,672,320.87
软件	8,373,513.71	2,583,096.16	0.00	10,956,609.87
土地使用权	1,563,203.00	152,508.00	0.00	1,715,711.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
职工住宅使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	12,176,772.78	——	——	10,087,254.27
软件	6,114,875.78	——	——	4,177,865.27
土地使用权	6,061,897.00	——	——	5,909,389.00
海域使用权	0.00	——	——	0.00
职工住宅使用权	0.00	——	——	0.00
采矿权	0.00	——	——	0.00
专利权	0.00	——	——	0.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	0.00	——	——	0.00
商标权	0.00	——	——	0.00
著作权	0.00	——	——	0.00
特许权	0.00	——	——	0.00
其他	0.00	——	——	0.00

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
资产减值准备	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
可抵扣亏损				
小 计	286,103,635.65	1,144,414,542.61	150,978,465.24	603,913,861.01
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	9,295,930.22	37,183,720.88	9,869,322.10	39,477,288.40
小 计	9,295,930.22	37,183,720.88	9,869,322.10	39,477,288.40

18. 短期借款

（1） 短期借款分类列示

借款类型	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		750,746,527.77
信用借款	1,274,241,527.79	120,213,888.88
合　计	**1,274,241,527.79**	**870,960,416.65**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种　　类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	396,273,683.52	335,950,000.00
银行承兑汇票	70,650,000.00	467,241,203.08
信用证	0.00	0.00
合　　计	**466,923,683.52**	**803,191,203.08**

20. 应付账款

应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,672,954,508.94	72.61	1,938,474,417.09	85.86
1 年以上	1,008,211,835.31	27.39	319,222,620.64	14.14
合　　计	3,681,166,344.25	100.00	2,257,697,037.73	100.00

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,315,784.48	171,820,855.92	153,656,099.69	23,480,540.71
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	11,392,679.53	10,644,495.75	748,183.78
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、离职后福利-设定收益计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合　　计	**5,315,784.48**	**183,213,535.45**	**164,300,595.44**	**24,228,724.49**

（2） 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,737,500.00	72,401,788.28	55,752,333.91	20,386,954.37
职工福利费	0.00	7,167,089.70	7,167,089.70	0.00
社会保险费	0.00	5,167,088.63	4,521,197.91	645,890.72
其中：医疗保险费	0.00	4,811,996.97	4,166,106.25	645,890.72
工伤保险费	0.00	355,091.66	355,091.66	0.00
生育保险费	0.00			0.00
住房公积金	0.00	5,526,790.68	5,526,023.40	767.28
工会经费和职工教育经费	1,578,284.48	2,554,975.85	1,686,331.99	2,446,928.34
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	0.00	79,003,122.78	79,003,122.78	0.00
合　计	**5,315,784.48**	**171,820,855.92**	**153,656,099.69**	**23,480,540.71**

（3） 离职后福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	0.00	7,757,576.58	7,757,576.58	0.00
失业保险费	0.00	339,417.77	339,417.77	0.00
年金缴费	0.00	3,295,685.18	2,547,501.40	748,183.78
合　计	**0.00**	**11,392,679.53**	**10,644,495.75**	**748,183.78**

22. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	0.00	88,025,470.08	84,110,429.02	3,915,041.06
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00	0.00	0.00
企业所得税	48,903,470.40	203,268,371.45	113,431,960.59	138,739,881.26
城市维护建设税	0.00	5,726,185.14	5,493,543.86	232,641.28
房产税	675,206.35	3,465,886.36	3,630,291.57	510,801.14
土地使用税	579,205.68	1,077,088.94	1,514,212.87	142,081.75
个人所得税	206,997.56	1,548,629.23	1,578,616.68	177,010.11
教育费附加（含地方教育费附加）	0.00	4,116,981.39	3,950,809.04	166,172.35
其他税费	1,154,365.00	2,680,249.68	2,712,687.78	1,121,926.90
合计	51,519,244.99	309,908,862.27	216,422,551.41	145,005,555.85

23. 其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他	670,117,629.98	389,672,796.70
合　计	**670,117,629.98**	**389,672,796.70**

其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国建设银行股份有限公司日照分行	124,211,876.90	保理业务
中远海运租赁有限公司	75,000,000.00	保理业务
交通银行股份有限公司日照分行	70,585,665.75	保理业务
招商银行股份有限公司日照分行	67,399,769.98	保理业务

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	63,856,423.81	保理业务
合　　计	401,053,736.44	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	350,313,055.55	226,388.89
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
1 年内到期的租赁负债	3,450,629.00	5,563,961.82
1 年内到期的其他长期负债	0.00	0.00
合计	**353,763,684.55**	**5,790,350.71**

25. 长期借款

（1）长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		335,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合　　计		435,000,000.00

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	15,058,091.81	18,755,861.21
未确认的融资费用	-919,226.73	-1,540,589.63
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,450,629.00	-5,563,961.82
租赁负债净额	10,688,236.08	11,651,309.76

27. 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应收账款保理项目	149,266,666.66	63,099,999.98
合　　计	149,266,666.66	**63,099,999.98**

28. 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东港口日照港集团有限公司	1,900,000,000.00	100.00		676,301,100.00	1,223,698,900.00	81.68
山东港口青岛港集团有限公司			1,128,100.00		1,128,100.00	0.08
青岛港国际股份有限公司			183,487,800.00		183,487,800.00	12.25
山东港口烟台港集团有限公司			89,901,200.00		89,901,200.00	6.00
合　计	1,900,000,000.00	100.00	274,517,100.00	676,301,100.00	1,498,216,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	0.00	625,372,234.62		625,372,234.62
合计	**0.00**	**625,372,234.62**	**0.00**	**625,372,234.62**
其中：国有独享资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

30. 专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	44,413,588.33	69,785,971.36	66,763,824.28	47,435,735.41	
合　计	44,413,588.33	69,785,971.36	66,763,824.28	47,435,735.41	

31. 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-307,502,044.83	453,325,957.76
本期增加额	199,554,697.67	41,778,233.37
其中：本期净利润转入	199,554,697.67	96,203,428.78
其他调整因素	0.00	-54,425,195.41
本期减少额	0.00	802,606,235.96
其中：本期提取盈余公积	0.00	0.00
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期对所有者（或股东）的分配	0.00	260,000,000.00
转增资本	0.00	0.00
其他		542,606,235.96
本期期末余额	-107,947,347.16	-307,502,044.83

32. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i)主营业务小计	4,655,219,316.82	3,691,902,563.69	5,261,342,391.59	4,689,368,298.23
建筑工程收入	4,631,757,610.96	3,673,559,695.23	5,253,541,884.56	4,673,574,936.76
其他主营业务收入	23,461,705.86	18,342,868.46	7,800,507.03	15,793,361.47
ii)其他业务小计	18,223,158.38	8,439,170.36	12,257,723.26	60,588,364.04
销售材料	6,273,983.50	4,475.91	7,253,510.69	47,481,174.50
租赁收入	6,046,368.31	4,388,938.62	2,956,538.20	12,131,234.17
其他收入	5,902,806.57	4,045,755.83	2,047,674.37	975,955.37
合　计	4,673,442,475.20	3,700,341,734.05	5,273,600,114.85	4,749,956,662.27

33. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	5,726,185.14	10,164,010.43
教育费附加	2,470,188.85	3,913,110.53
地方教育费附加	1,646,792.54	3,430,491.51
房产税	2,007,243.20	2,700,825.36
印花税	2,209,427.90	1,474,186.88
其他	1,818.00	0.00
土地使用税	723,584.47	2,633,627.52
车船使用税	36,929.58	37,791.74
水利建设基金	0.00	795,887.12
合计	14,822,169.68	25,149,931.09

34. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,553,430.34	32,155,476.60
保险费	9,630.59	62,182.13
折旧费	5,587,903.41	9,001,498.58
修理费	632,885.44	365,752.39
无形资产摊销	2,728,937.68	5,148,969.77
业务招待费	2,221,317.34	1,448,533.58
差旅费	1,436,893.44	1,011,080.79
办公费	1,196,349.82	182,709.38
会议费	0	3,206.30
诉讼费	0	733,310.80
聘请中介机构费	2,188,342.88	1,160,136.72
咨询费	0	411,258.70
其他	8,441,205.89	8,631,518.99
合　计	**61,996,896.83**	**60,315,634.73**

35. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,870,017.47	55,150,831.93
减：利息收入	2,125,474.04	3,625,978.70
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	755,199.44	1,859,068.43
合　计	**61,499,742.87**	**53,383,921.66**

36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,549,040.39
其他		15,845,125.81
合　计		23,394,166.20

37. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-535,005,919.46	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	**-535,005,919.46**	

38. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-27,487,363.23	
坏账损失		-273,968,660.25
合　计	**-27,487,363.23**	**-273,968,660.25**

39. 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		4,327,433.65
处置无形资产损失		
小计		4,327,433.65

40. 营业外收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	318,722.89	318,722.89	151,512.29	151,512.29
其中：固定资产报废毁损利得	318,722.89	318,722.89	151,512.29	151,512.29
无形资产处置利得				
债务重组利得				
政府补助	152,363.65	152,363.65	112,578.25	112,578.25
捐赠利得				
违约金、罚款收入				
资产重组利得				
其他	760,312.90	760,312.90	2,898,063.35	2,898,063.35
合　计	**1,231,399.44**	**1,231,399.44**	3,162,153.89	3,162,153.89

41. 营业外支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,685,483.77	1,685,483.77	2,691,318.01	2,691,318.01
其中：固定资产报废毁损损失	1,685,483.77	1,685,483.77	2,691,318.01	2,691,318.01
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	2,662.16	2,662.16	24,000.00	24,000.00
罚款、滞纳金等	307,000.00	307,000.00	14,500.00	14,500.00
赔偿支出			2,026,757.41	2,026,757.41
预计损失				
其他	726,589.90	726,589.90	10,948.00	10,948.00
合　计	2,721,735.83	2,721,735.83	4,767,523.42	4,767,523.42

42. 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	203,268,371.45	108,431,310.31
递延所得税调整	-135,698,562.28	-76,339,729.27
合　计	**67,569,809.17**	**32,091,581.04**

43. 现金流量表补充资料

（1） 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	199,554,697.67	96,203,428.78
加：资产减值准备	27,487,363.23	273,968,660.25
信用减值损失	535,005,919.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-9,422,870.05	
使用权资产折旧	3,688,986.77	
无形资产摊销	2,735,604.16	5,155,636.25
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）		4,327,433.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,691,318.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		55,150,831.93
投资损失（收益以“－”号填列）		-23,394,166.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,125,170.40	-68,264,304.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-573,391.88	-8,075,425.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,202,555,271.3	250,434,113.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-984,153,035.21	-1,615,922,284.5
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,468,449,423.5	1,121,161,721.42
其他		-54,425,195.41
经营活动产生的现金流量净额	-94,907,743.97	39,011,768.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	525,609,936.57	366,207,150.69
减：现金的期初余额	366,207,150.69	459,852,415.37
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	159,402,785.88	-93,645,264.68

（2）现金和现金等价物的有关信息

项　目	本期金额	上期金额
一、现金	525,609,936.57	366,207,150.69
其中：库存现金		

项　　目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	525,609,936.57	366,207,150.69
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金		
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	525,609,936.57	366,207,150.69
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		

八、或有事项

（一） 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额
一、集团内		
山东港口日照港集团有限公司	连带保证	271,300,000.00
集团内担保小计		271,300,000.00
二、集团外		
集团外担保小计		
合计		271,300,000.00

（二） 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、山东港湾建设集团有限公司诉儋州春和投资有限公司、儋州诺亚投资有限公司、儋州恒大香槟岛投资开发有限公司、儋州辉望投资有限公司、儋州兴合投资有限公司、儋州中润旅游开发有限公司船坞、码头建造合同纠纷案（主诉，一审阶段，标的额 2589.16 万元）

2021 年 11 月，因船坞、码头建造合同纠纷，我公司对儋州春和投资有限公司、儋州诺亚投资有限公司、儋州恒大香槟岛投资开发有限公司、儋州辉望投资有限公司、儋州兴合投资有限公司、儋州中润旅游开发有限公司提起诉讼（七起），诉讼标的额共计 2589 万元。其中在海口海事法院审理的 3 个案件诉讼标的额共 331 万元，法院作出一审判决后对方已提起上诉；在广州市黄浦区人民法院审理的 4 个案件诉讼标的额共 2257 万元，现未开庭。

2、山东港湾建设集团有限公司诉日照港大华和沣石油化工码头有限公司建设工程施工合同

纠纷案（主诉，一审阶段，标的额 1117.2674 万元）

2021 年 12 月，因建设工程施工合同纠纷，我公司向青岛海事法院提起诉讼，要求被告日照港大华和沣石油化工码头有限公司支付我公司工程款 1117.2674 万元及利息，本案现未开庭。

（三） 除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	5,000,00.00	69.89	69.89

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100.00	100.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	青岛市	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100.00	100.00
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100.00	100.00
山东中交航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51.00	51.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51.00	51.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港集团岚山港务有限公司	同一控制
日照港油品码头有限公司	同一控制
日照港碧波港口服务有限公司	同一控制
新疆日照港物流园区有限公司	同一控制
山东日照碧波茶业有限公司	同一控制
日照海通班轮有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照保税物流中心有限公司	同一控制
日照港集装箱发展有限公司	同一控制
日照实华原油码头有限公司	同一控制
日照港建设监理有限公司	同一控制
日照港进出口贸易有限公司	同一控制
日照港高科技电气有限公司	同一控制
山东山港融商务管理有限公司	同一控制
日照碧波国际旅行社有限公司	同一控制
日照港（香港）船务有限公司	同一控制
日照港（香港）有限公司	同一控制
日照明达船舶服务有限公司	同一控制
日照港集团财务有限公司	同一控制
山东日照瑞盛造修船有限公司	同一控制
日照中理检验检测认证有限公司	同一控制
日照金桥节能科技有限公司	同一控制
日照临港国际物流有限公司	同一控制
日照港口医院	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港富华国际码头管理有限公司	同一控制
日照港股份岚山港务有限公司	同一控制
日照港裕廊股份有限公司	同一控制
日照港山钢码头有限公司	同一控制
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	同一控制
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港明港原油码头有限公司	同一控制
平泽日照海通班轮株式会社	同一控制
日照中理外轮理货有限公司	同一控制
日照港利达船货代理有限公司	同一控制
日照市新岚木材检验有限公司	同一控制
日照港联合国际船舶代理有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照中远海运船务代理有限公司	同一控制
河南省日照港物流有限公司	同一控制
日照港集发远达国际物流有限公司	同一控制
日照港湾工程检测有限公司	本公司持股 10%的公司

本公司其他关联方还包括山东省港口集团有限公司控制的其他企业。

（一） 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
黄河三角洲建设工程有限公司	63,864,775.09	工程款
青岛港口装备制造有限公司	32,522,124.00	工程款
日照港船机工业有限公司	20,354,748.58	工程款
日照港机工程有限公司	138,706,691.06	工程款
日照港湾工程检测有限公司	1,274,511.70	检测费
日照金桥节能科技有限公司	2,020,904.07	材料费
山东港口国际贸易集团有限公司	3,697,769.40	租赁费
山东陆海重工有限公司	8,247,659.38	材料费

合计	270,689,183.28	

2. 销售商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港股份有限公司	1,005,633,578.78	工程款
山东港口日照港集团有限公司	839,760,780.84	工程款
山东港湾建设集团有限公司	347,050,534.99	工程款
日照港股份岚山港务有限公司	334,303,731.95	工程款
日照港集装箱发展有限公司	129,849,986.39	工程款
日照港油品码头有限公司	87,515,150.24	工程款
山东中交航务工程有限公司	85,312,469.19	工程款
日照港山钢码头有限公司	73,489,623.78	工程款
滨州港务集团有限责任公司	56,337,332.51	工程款
山东港口威海港有限公司	27,817,275.41	工程款
日照港集团岚山港务有限公司	26,587,324.51	工程款
日照港机工程有限公司	8,256,880.73	工程款
山东港口陆海国际物流集团有限公司	6,383,771.40	工程款
日照港凤凰湾开发建设有限公司	5,473,203.32	工程款
山东港湾工程材料有限公司	2,912,075.83	工程款
山东港口产城融合发展日照有限公司	2,829,799.61	工程款
青岛港（集团）港务工程有限公司	2,772,952.46	工程款
日照港陆达建设有限公司	2,761,295.03	工程款
山东港口产城融合发展集团有限公司	941,981.13	工程款
日照港裕廊股份有限公司	840,636.06	工程款
日照港湾工程检测有限公司	547,880.10	工程款
山东港口陆海国际物流日照有限公司	192,865.11	工程款
日照港碧波港口服务有限公司	77,716.98	工程款
日照港集团物流有限公司	15,778.94	工程款
合计	3,047,664,625.29	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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
山东港口国际贸易集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	青岛市开发区漓江西路 877 号 T2 楼 24 层、25 层	19,955,907.56	2020/09/01	2025/08/31			

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	271,300,000.00	2019/7/1	2034/7/1	否

（二） 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

联方（项目）	年末余额
日照港山钢码头有限公司	551,037,000.00
山东港口日照港集团有限公司	484,522,629.05
日照港股份岚山港务有限公司	187,464,592.36
山东省港口集团潍坊港有限公司	81,392,617.67
日照港集团岚山港务有限公司	62,201,211.85
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51
山东中交航务工程有限公司	53,264,772.68
日照港集装箱发展有限公司	28,176,819.53
滨州港务集团有限责任公司	21,139,546.22
山东港口威海港有限公司	20,039,207.61
日照港股份有限公司	13,772,545.68
日照港机工程有限公司	11,800,000.00
青岛港国际股份有限公司	11,024,548.12
日照金桥节能科技有限公司	6,740,551.73
日照港裕廊股份有限公司	2,077,864.23
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	2,000,000.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,230,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	139,504.40
减：坏账准备	
合计	1,654,133,114.77

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额
日照金桥节能科技有限公司	41,406,045.58
日照港达船舶重工有限公司	28,452,774.11
威海鼎信建筑工程有限公司	10,081,666.67
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,100,000.00
山东港口日照港集团有限公司	424,385.18
日照港股份岚山港务有限公司	330,054.70

关联方（项目）	年末余额
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00
日照中理检验检测认证有限公司	30,925.90
日照港湾工程检测有限公司	10,546.96
日照港工程设计咨询有限公司	596.41
减：坏账准备	
合计	87,064,820.51

3. 关联方合同资产

关联方（项目）	年末余额
日照港山钢码头有限公司	275,265,000.00
山东港口日照港集团有限公司	203,946,927.56
日照港股份岚山港务有限公司	104,206,590.24
日照港股份有限公司	16,302,000.00
日照港集装箱发展有限公司	16,120,000.00
日照港油品码头有限公司	11,910,000.00
日照港集团岚山港务有限公司	110,364.00
减:坏账准备	
合计	627,860,881.80

4. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末余额
青岛港融资担保有限公司	15,197.05
烟台中理外轮理货有限公司	10,000.00
合计	25,197.05

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额
日照港机工程有限公司	135,073,889.33
山东中交航务工程有限公司	63,544,084.78

关联方（项目）	年末余额
青岛港口装备制造有限公司	32,522,124.00
黄河三角洲建设工程有限公司	32,428,461.43
威海鼎信建筑工程有限公司	23,046,195.50
日照港达船舶重工有限公司	20,846,000.00
日照港工程设计咨询有限公司	13,203,879.81
日照港船机工业有限公司	12,985,070.67
日照港湾工程检测有限公司	12,385,257.46
青岛港（集团）港务工程有限公司	12,000,000.00
日照金桥节能科技有限公司	9,331,268.62
山东陆海重工有限公司	3,789,855.11
日照港陆达建设有限公司	3,697,914.50
龙口兴港实业有限公司	3,589,623.45
山东港口国际贸易集团有限公司	3,015,365.28
山东港口日照港集团有限公司	2,336,400.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	1,639,918.00
山东港口科技集团日照有限公司	1,240,366.97
日照港高科技电气有限公司	1,126,751.34
日照港集装箱发展有限公司	645,500.00
日照港股份岚山港务有限公司	219,109.50
日照港建设监理有限公司	144,793.73
日照港碧波港口服务有限公司	68,601.20
潍坊港航运服务中心有限公司	3,675.00
日照港云波商务有限公司	1,500.00
合计	388,885,605.68

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额

日照港船机工业有限公司	49,500,000.00
日照港集团上海商业保理有限公司	24,600,000.00
青岛港国际股份有限公司	14,532,446.26
日照港机工程有限公司	4,577,945.53
青岛港（集团）有限公司	1,203,744.33
日照港达船舶重工有限公司	188,400.00
日照港碧波港口服务有限公司	118,450.33
日照口岸信息技术有限公司	37,484.00
日照金桥节能科技有限公司	23,374.26
山东港口科技集团日照有限公司	20,188.04
合计	94,802,032.75

7. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额
日照港裕廊股份有限公司	6,146,788.99
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00
合计	6,328,788.99

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

2022 年 3 月 31 日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

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。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局　1101060044520

2022 年 03 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

转入：福华普会分所
2010.2.20

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

转入：中兴华（山东分所）
2010.10.27

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
所在会计师事务所名称 Name of the accounting firm
会员证号码 Membership No.
210100811111143

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审定章（2）

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章
2007 3

证书编号：
No. of Certificate 210101250002

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

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

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章

2009 年 3 月 25 日

2012年度年检合格

姓　　名
Full name　孙文美
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1987-09-27
工作单位
Working unit　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码
Identity card No.　410922198709275424

证书编号：
No. of Certificate　110001020045

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

发证日期：
Date of Issuance　2019 年 05 月 30 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2020年注册会计师年检合格专用章

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

5

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 16 日

11

山东港湾建设集团有限公司

2022 年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第030279号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司2022年12月31日的财务状况以及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，我们独立于港湾集团公司，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

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，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2023 年 3 月 31 日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	565,897,935.84	548,820,852.72
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	（二）	106,245,776.94	101,794,981.22
应收账款	（三）	3,308,648,322.67	2,637,757,838.63
应收款项融资	（四）	99,078,691.21	102,507,804.09
预付款项	（五）	32,127,889.96	74,989,567.20
其他应收款	（六）	436,822,230.71	359,783,840.77
其中：应收股利			
存货	（七）	1,400,100,568.82	1,726,656,391.04
其中：原材料		72,221,168.22	41,691,223.20
库存商品（产成品）			
合同资产	（八）	3,534,813,134.68	2,080,496,916.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	26,096,289.59	8,063,790.67
流动资产合计		9,509,830,840.42	7,640,871,983.31
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	344,466,007.37	297,050,173.95
其他权益工具投资	（十一）		870,110.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	27,012,895.98	25,527,298.12
固定资产	（十三）	534,612,866.84	472,916,349.71
其中：固定资产原价		907,845,690.96	809,642,570.33
累计折旧		373,232,824.12	336,726,220.62
固定资产减值准备			
在建工程	（十四）		85,919,774.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	12,544,000.96	13,526,284.81
无形资产	（十六）	8,308,895.18	10,087,254.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十七）	358,027,672.65	286,103,635.65
其他非流动资产			15,197.05
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,284,972,338.98	1,192,016,078.54
资　产　总　计		10,794,803,179.40	8,832,888,061.85

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,998,290,438.22	1,274,241,527.79
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	（十九）	130,347,286.86	466,923,683.52
应付账款	（二十）	4,986,736,244.07	3,681,166,344.25
预收款项			
合同负债		87,648,851.53	9,044,637.09
应付职工薪酬	（二十一）	34,381,762.09	24,228,724.49
其中：应付工资		30,779,200.00	20,386,954.37
应付福利费		0	
#其中：职工奖励及福利基金		0	
应交税费	（二十二）	84,295,183.20	145,005,555.85
其中：应交税金		84,019,202.63	144,839,383.50
其他应付款	（二十三）	354,660,128.13	670,117,629.98
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,736,284.73	353,763,684.55
其他流动负债	（二十五）	3,200,592.10	62,235,485.18
流动负债合计		7,683,296,770.93	6,686,727,272.70
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	（二十六）	6,417,997.96	10,688,236.08
长期应付款	（二十七）	402,011,944.41	63,099,999.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			9,295,930.22
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		408,429,942.37	83,084,166.28
负 债 合 计		8,091,726,713.30	6,769,811,438.98
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	（二十八）	1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,908,216,000.00	1,498,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	629,853,770.00	625,372,234.62
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	（三十）	64,725,233.82	47,435,735.41
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	（三十一）	100,281,462.28	-107,947,347.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,703,076,466.10	2,063,076,622.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,794,803,179.40	8,832,888,061.85

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十二）	5,796,405,536.03	4,673,442,475.20
减：营业成本	（三十二）	5,050,053,692.54	3,700,341,734.05
税金及附加	（三十三）	27,698,914.31	14,822,169.68
销售费用			-
管理费用	（三十四）	74,141,424.47	61,996,896.83
研发费用		10,107,776.25	3,691,240.16
财务费用	（三十五）	76,774,579.62	61,499,742.87
其中：利息费用		79,613,008.42	62,870,017.47
利息收入		3,808,377.17	2,125,474.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			-
其他			-
加：其他收益	（三十六）	22,218,096.05	17,434.31
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十七）	626,634.62	-
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			
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）	（三十八）	-218,362,742.50	-535,005,919.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-69,333,405.50	-27,487,363.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-578,608.87	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		292,199,122.64	268,614,843.23
加：营业外收入	（四十一）	717,178.11	1,231,399.44
其中：政府补助		55,000.00	152,363.65
减：营业外支出	（四十二）	56,000.24	2,721,735.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		292,860,300.51	267,124,506.84
减：所得税费用	（四十三）	84,631,491.07	67,569,809.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		208,228,809.44	199,554,697.67
（一）持续经营净利润		208,228,809.44	199,554,697.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		208,228,809.44	199,554,697.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,517,107,142.45	2,168,914,744.96
收到的税费返还		428,895.07	156,473.32
收到其他与经营活动有关的现金		352,067,468.84	613,028,118.54
经营活动现金流入小计		2,869,603,506.36	2,782,099,336.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,535,548.79	2,433,238,502.21
支付给职工及为职工支付的现金		201,423,303.55	156,723,965.25
支付的各项税费		422,615,756.07	209,248,939.29
支付其他与经营活动有关的现金		467,785,643.79	77,795,674.04
经营活动现金流出小计		4,056,360,252.20	2,877,007,080.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,186,756,745.84	-94,907,743.97
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收回的现金净额		1,642,935.00	327,781.25
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		1,642,935.00	327,781.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,160,551.36	4,919,373.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			96,675.00
投资活动现金流出小计		6,160,551.36	5,016,048.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,517,616.36	-4,688,267.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		410,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,538,978,321.40	1,823,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,948,978,321.40	1,823,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,340,000,000.00	1,505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,921,000.56	59,001,202.80
支付其他与筹资活动有关的现金		307,513,611.12	
筹资活动现金流出小计		2,717,434,611.68	1,564,001,202.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,231,543,709.72	258,998,797.20
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		40,269,347.52	159,402,785.88
加：期初现金及现金等价物余额		525,609,936.57	366,207,150.69
六、期末现金及现金等价物余额		565,879,284.09	525,609,936.57

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
行次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,498,216,000.00	-			625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		410,000,000.00	-			4,481,535.38	-	-	17,289,498.41	-	208,228,809.44	639,999,843.23
（一）综合收益总额												-
（二）所有者投入和减少资本		410,000,000.00	-	-	-	4,481,535.38	-	-	-	-	208,228,809.44	622,710,344.82
1.所有者投入的普通股		410,000,000.00				4,481,535.38					208,228,809.44	622,710,344.82
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	17,289,498.41	-	-	17,289,498.41
1.提取专项储备									89,719,691.51			89,719,691.51
2.使用专项储备									-72,430,193.10			-72,430,193.10
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,725,233.82	-	100,281,462.28	2,703,076,466.10

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
1		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,900,000,000.00	-	-	-		-	-	44,413,588.33		-307,502,044.83	1,636,911,543.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,900,000,000.00	-			-	-	-	44,413,588.33	-	-307,502,044.83	1,636,911,543.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-401,784,000.00	-			625,372,234.62	-	-	3,022,147.08	-	199,554,697.67	426,165,079.37
（一）综合收益总额											199,554,697.67	199,554,697.67
（二）所有者投入和减少资本		-401,784,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	-	-	-	223,588,234.62
1.所有者投入的普通股		274,517,100.00										274,517,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他		-676,301,100.00				625,372,234.62						-50,928,865.38
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	3,022,147.08	-	-	3,022,147.08
1.提取专项储备									69,785,971.36			69,785,971.36
2.使用专项储备									-66,763,824.28			-66,763,824.28
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 5,100.00 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元，。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016年12月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资741,936,819.77元，同时本公司以未分配利润转增实收资本98,915,626.52元、以债转股转增实收资本109,147,553.71元，本公司共计增加实收资本950,000,000.00元，截止2016年12月31日，公司实收资本为19亿元。

2019年11月29日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚。

2021年9月30日，公司变更注册资本1,908,216,000.00元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额1,333,698,900.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

公司下设日照港陆达建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司、山东港湾工程材料有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、山东港湾航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、龙口兴港实业有限公司、日照港湾工程检测有限公司9家控股子公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属施工行业，主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准）；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为山东港口日照港集团有限公司。最终控制人为山东省港口集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为2023年3月31日。

（五）营业期限

营业期限自 2001 年 9 月 3 日 至 无固定期限。

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。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）外币业务及外币财务报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（五） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（六）应收票据”以及“四、（七）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4. 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。

5. 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。

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。

（六）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其

	支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分

对于划分为组合的应收票据，本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。

（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

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述(六&七)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减

值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

（十）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3. 长期股权投资的变更

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）》核算的股权

投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十一）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策

与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
港务设施	50	5	1.90
库场设施	40	5	2.38
装卸机械设备			
其中：电动固定机械	15	5	6.33
内燃流动机械、传送机械	10	5	9.50
车辆	8	5	11.88
集装箱	6	5	15.83
辅助机械设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
信息化设备	8	5	11.88
房屋	40	5	2.38
建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
其他固定资产	10	5	9.50

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。

（十三）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。

（十四）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产

活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十五）无形资产

1.无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）合同负债

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

（十八）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人当期损益的辞退福利金额。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本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；

2）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基

础确认损失准备(附注四(九))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十一）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2.与合同成本有关的资产的摊销

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

3.与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计

提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十三）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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

（二十四）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。

（二十五）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有

关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）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、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	551,899,628.87	525,609,936.57
其他货币资金	13,998,306.97	23,210,916.15
合计	**565,897,935.84**	**548,820,852.72**

（2） 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用保证金		
保函保证金		
用于担保的定期存款		
信用卡		
承兑汇票保证金		12,252,515.96
管理层风险押金		
履约保证金		8,968,521.82
其他	18,651.75	1,989,878.37
合 计	**18,651.75**	**23,210,916.15**

1. 应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,149,195.00	51,713.78	1,097,481.23
商业承兑汇票	178,568,203.67	72,322,426.73	106,245,776.94	171,516,089.95	70,818,589.96	100,697,499.99
合计	**178,568,203.67**	**72,322,426.73**	**106,245,776.94**	**172,665,284.95**	**70,870,303.74**	**101,794,981.22**

（1）应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	100	67,016,089.95	100	
按组合计提坏账准备	111,552,113.72	100	5,306,336.78	4.76	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	**100**	**72,322,426.73**	**40.5**	**106,245,776.94**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	38.81	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	105,649,195.00	61.19	3,854,213.79	3.65	101,794,981.21
合计	**172,665,284.95**	——	**70,870,303.74**	**41.04**	**101,794,981.21**

①按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	909,889.57	909,889.57	100.00	预计收回可能性极小

名称	年末数			
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**		

②按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	111,552,113.72	5,306,336.78	4.76
银行承兑汇票小计			
合计	**111,552,113.72**	**5,306,336.78**	**4.76**

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	594,134,278.17	14.82	594,134,278.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,414,433,553.15	85.18	105,785,230.48	3.10	3,308,648,322.68
其中：工程业务款组合	811,519,246.01	20.24	105,785,230.48	13.04	705,734,015.54
关联方组合	2,602,914,307.14	64.94			2,602,914,307.14
合计	**4,008,567,831.32**	**100.00**	**699,919,508.65**		**3,308,648,322.67**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	384,885,830.12	12.35	384,885,830.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,732,795,170.79	87.65	95,037,332.16	3.48	2,637,757,838.63
其中：工程业务款组合	779,453,728.34	25.00	95,037,332.16	12.19	684,416,396.18
关联方组合	1,953,341,442.45	62.65			1,953,341,442.45

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合计	3,117,681,000.91	100.00	479,923,162.28	15.39	2,637,757,838.63

①年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	432,856,349.00	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,860,065.20	16,860,065.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	44,062,665.66	44,062,665.66	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	36,069,937.20	36,069,937.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	15,793,645.32	15,793,645.32	100.00	预计收回可能性极小
福建漳州古雷码头有限责任公司	1,986,001.83	1,986,001.83	100.00	预计收回可能性极小
河北渤海投资集团有限公司	7,812,534.25	7,812,534.25	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,878,701.53	33,878,701.53	100.00	预计收回可能性极小
合计	594,134,278.17	594,134,278.17		

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	516,328,665.51	63.62	23,234,789.96	505,873,205.76	64.90	22,764,294.24
1-2 年	198,390,636.10	24.45	23,806,876.33	150,698,503.87	19.33	18,083,820.46
2-3 年	38,286,240.51	4.72	11,485,872.15	85,916,745.04	11.02	19,760,851.37
3-4 年	23,948,961.40	2.95	12,692,949.54	5,073,815.16	0.65	2,536,907.58
4-5 年	4,278,377.46	0.53	4,278,377.46	1,060,278.40	0.14	1,060,278.40
5 年以上	30,286,365.03	3.73	30,286,365.03	30,831,180.11	3.96	30,831,180.11
合计	**811,519,246.01**	**100.00**	**105,785,230.48**	**779,453,728.34**	——	**95,037,332.16**

(2)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	438,429,000.00	10.94	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	10.80	432,856,349.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	195,330,012.54	4.87	
日照港股份岚山港务有限公司	187,875,837.11	4.69	
山东渤海湾港港华码头有限公司	134,770,279.38	3.36	
合计	**1,389,261,478.03**	**34.66**	**432,856,349.00**

2. 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	99,078,691.21	102,507,804.09
应收账款		
合计	**99,078,691.21**	**102,507,804.09**

3. 预付款项

（1）预付款项账龄列示

账　龄	期末余额	年初余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	13,922,957.44	43.34	56,450,417.68	75.28
1 至 2 年（含 2 年）	577,340.00	1.80	17,417,386.52	23.23
2 至 3 年（含 3 年）	17,076,765.52	53.15	330,846.00	0.44
3 年以上	550,827.00	1.71	790,917.00	1.05
合　计	**32,127,889.96**	**100.00**	**74,989,567.20**	**100.00**

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄
日照市岚山区城建矿业有限公司	非关联方	16,643,760.52	51.80	2-3 年
威海建设集团股份有限公司	非关联方	2,872,000.00	8.94	1 年以内
荣成市栋鑫混凝土有限公司	非关联方	1,539,000.00	4.79	1 年以内
日照泽润机电设备有限公司	非关联方	1,648,416.00	5.13	1-2 年
青岛恒生机电设备有限公司	非关联方	1,019,952.00	3.17	1-2 年
合　计		**23,723,128.52**		

4. 其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	626,634.62	
其他应收款	436,195,596.09	359,783,840.77
合　计	**436,822,230.71**	**359,783,840.77**

（1）其他应收款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额计提坏账准备的其他应收款	458,506,673.23	27.30	458,506,673.23	100.00	458,506,673.23	50.61	458,506,673.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	520,339,816.43	53.16	84,144,220.34	16.17	447,538,787.98	49.39	87,754,947.21	19.61
其中：工程建造类业务组合	249,947,160.40	25.53	84,144,220.34	33.66	266,548,032.12	29.42	87,754,947.21	32.92
关联方组合	270,392,656.03	27.63			180,990,755.86	19.98		
合计	**978,846,489.66**	**100.00**	**542,650,893.57**		**906,045,461.21**		**546,261,620.44**	**60.29**

①年末单项金额计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	3-4 年、4-5 年	100.00
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	4-5 年、5 年以上	100.00
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	5 年以上	100.00
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	5 年以上	100.00
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	5 年以上	100.00
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	3-4 年	100.00
合计	**458,506,673.23**	**458,506,673.23**		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

工程建造类业务组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	43,700,346.86	17.48	2,185,017.33	47,983,207.44	3.50	1,679,412.26
1 至 2 年（含 2 年）	62,829,627.51	25.14	11,937,629.23	15,204,002.64	10.00	1,520,400.26
2 至 3 年（含 3 年）	14,534,002.64	5.81	4,214,860.77	114,849,071.86	30.00	34,454,721.56
3 至 4 年（含 4 年）	98,134,010.13	39.26	39,253,604.05	76,678,942.90	50.00	38,339,471.45
4 至 5 年（含 5 年）	20,980,321.5	8.39	1,678,4257.2	359,328.00	80.00	287,462.40
5 年以上	9,768,851.76	3.91	9,768,851.76	11,473,479.28	100.00	11,473,479.28
合计	**249,947,160.40**	**100.00**	**84,144,220.34**	**266,548,032.12**		**87,754,947.21**

5. 存货

存货种类分项列示

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,221,168.22		72,221,168.22
自制半成品及在产品	8,179,712.70		8,179,712.70
合同履约成本	1,319,699,687.90		1,319,699,687.90
合计	**1,400,100,568.82**		**1,400,100,568.82**

（续）

存货项目	年初数

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,691,223.20		41,691,223.20
自制半成品及在产品	16,614,456.24		16,614,456.24
合同履约成本	1,668,350,711.60		1,668,350,711.60
合计	**1,726,656,391.04**		**1,726,656,391.04**

6. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	3,652,030,996.34	117,217,861.66	3,534,813,134.68
合计	**3,652,030,996.34**	**117,217,861.66**	**3,534,813,134.68**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	2,127,856,373.13	47,359,456.16	2,080,496,916.97
合计	**2,127,856,373.13**	**47,359,456.16**	**2,080,496,916.97**

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	24,415,224.51	4,596,471.45
预缴税款	1,681,065.08	3,467,319.22
合计	**26,096,289.59**	**8,063,790.67**

8. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对子公司投资	297,050,173.95	47,415,833.42		344,466,007.37
小　　计	297,050,173.95	47,415,833.42		344,466,007.37
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	**297,050,173.95**			**344,466,007.37**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
对子公司投资											
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34									154,953,963.34	
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69									73,951,586.69	
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19									7,577,115.19	
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99									2,841,759.99	
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00									16,204,200.00	
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74									1,521,548.74	
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
黄河三角洲建设工程有限公司		46,545,723.42								46,545,723.42	
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00								870,110.00	
合计	**297,050,173.95**	**47,415,833.42**								**344,466,007.37**	

（续）

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
子企业					
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
日照港工程设计咨询有限公司	16,204,200.00	100.00	100.00		
日照港陆达建设有限公司	1,521,548.74	100.00	100.00		
山东港湾工程材料有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00		
青岛港（集团）港务工程有限公司	154,953,963.34	51.00	51.00		
山东中交航务工程有限公司	73,951,586.69	51.00	51.00		
龙口兴港实业有限公司	7,577,115.19	51.00	51.00		
威海鼎信建筑工程有限公司	2,841,759.99	51.00	51.00		
黄河三角洲建设工程有限公司	46,545,723.42	51.00	51.00		
日照港湾工程检测有限公司	870,110.00	100.00	100.00		
合　计	**344,466,007.37**				

9. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00
合计		**870,110.00**

（2） 年末其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
日照港湾工程检测有限公司			
合计			

10. 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	25,527,298.12	2,109,402.00		27,636,700.12
其中：房屋、建筑物	25,527,298.12	2,109,402.00		27,636,700.12
土地使用权				
累计折旧（摊销）合计		623,804.14		623,804.14
其中：房屋、建筑物		623,804.14		623,804.14
土地使用权				
账面净值合计		—	—	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	25,527,298.12	1,485,597.86	—	27,012,895.98
其中：房屋、建筑物	25,527,298.12	1,485,597.86	—	27,012,895.98
土地使用权		—	—	

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,012,895.98	未达到办理条件

11. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	534,612,866.84	472,916,349.71
固定资产清理		
合 计	**534,612,866.84**	**472,916,349.71**

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	809,642,570.33	105,211,506.63	7,008,386.00	907,845,690.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	318,633,958.22	20,069,510.24		338,703,468.46
港务设施	31,211,593.90			31,211,593.90
库场设施	81,554,030.46	447,912.88		82,001,943.34
装卸机器设备	85,634,756.22		4,601,438.00	81,577,737.20
船舶	169,786,763.42	70,949,885.05	2,099,745.00	238,636,903.47
集装箱	815,204.46	10,828.31		826,032.77
信息化设备	5,059,234.59	81,893.80	191,275.00	4,949,853.39
运输工具	11,033,730.07	3,250,990.29	115,928.00	14,168,792.36
辅助机器设备	95,953,368.81	8,050,442.01		103,459,391.84
办公设备	9,959,930.18	2,350,044.05		12,309,974.23
其他				
二、累计折旧合计：	336,726,220.62	41,997,539.21	5,490,935.71	373,232,824.12
其中：土地资产				
房屋及建筑物	93,292,061.29	10,963,883.25		104,255,944.54

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
港务设施	6,712,115.00	572,964.84		7,285,079.84
库场设施	28,496,319.26	3,859,178.40		32,355,497.66
装卸机器设备	54,147,285.60	3,801,891.42	4,447,966.71	53,858,636.04
船舶	73,645,978.43	15,271,716.96	761,882.10	88,155,813.29
集装箱	421,079.73	66,624.24		487,703.97
信息化设备	3,243,806.66	322,693.14	170,955.30	3,395,544.50
运输工具	6,701,927.73	1,095,070.70	110,131.60	7,686,866.83
辅助机器设备	61,906,328.24	4,925,149.97		66,474,052.48
办公设备	8,159,318.68	1,118,366.29		9,277,684.97
其他				
三、固定资产账面净值合计	472,916,349.71			534,612,866.84
其中：土地资产				
房屋及建筑物	225,341,896.93			234,447,523.92
港务设施	24,499,478.90			23,926,514.06
库场设施	53,057,711.20			49,646,445.68
装卸机器设备	31,487,470.62			27,719,101.16
船舶	96,140,784.99			150,481,090.18
集装箱	394,124.73			338,328.80
信息化设备	1,815,427.93			1,554,308.89
运输工具	4,331,802.34			6,481,925.53
辅助机器设备	34,047,040.57			36,985,339.36
办公设备	1,800,611.50			3,032,289.26
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	472,916,349.71			534,612,866.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	225,341,896.93			234,447,523.92
港务设施	24,499,478.90			23,926,514.06
库场设施	53,057,711.20			49,646,445.68
装卸机器设备	31,487,470.62			27,719,101.16
船舶	96,140,784.99			150,481,090.18
集装箱	394,124.73			338,328.80
信息化设备	1,815,427.93			1,554,308.89
运输工具	4,331,802.34			6,481,925.53
辅助机器设备	34,047,040.57			36,985,339.36
办公设备	1,800,611.50			3,032,289.26
其他				

12. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		85,919,774.98
工程物资		
合 计		**85,919,774.98**

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统						
5500 型反铲式挖泥船				68,139,606.85		68,139,606.85
软件升级服务				160,754.71		160,754.71
城建公司临沂路仓库				689,737.44		689,737.44
国际商贸中心 C 座 14-16 楼及地下车位				16,929,675.98		16,929,675.98
合计				**85,919,774.98**		**85,919,774.98**

13. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	17,215,271.58	2,932,261.49		20,147,533.07
其中：房屋及建筑物	17,215,271.58	2,932,261.49		20,147,533.07
港务设施				
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计：	3,688,986.77	3,914,545.34		7,603,532.11
其中：房屋及建筑物	3,688,986.77	3,914,545.34		7,603,532.11
港务设施				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	13,526,284.81			12,544,000.96
其中：房屋及建筑物	13,526,284.81			12,544,000.96
港务设施				
其他				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
港务设施				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	13,526,284.81			12,544,000.96
其中：房屋及建筑物	13,526,284.81			12,544,000.96
港务设施				
其他				

14. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	22,759,575.14	1,636,287.68		24,395,862.82
软件	15,134,475.14	1,636,287.68		16,770,762.82
土地使用权	7,625,100.00			7,625,100.00
其他				
二、累计摊销额合计	12,672,320.87	3,414,646.77		16,086,967.64
软件	10,956,609.87	3,262,142.61		14,218,752.48
土地使用权	1,715,711.00	152,504.16		1,868,215.16
其他				
三、无形资产减值准备合计				
软件				
土地使用权				
其他				
四、账面价值合计	10,087,254.27			8,308,895.18
软件	4,177,865.27			2,552,010.34
土地使用权	5,909,389.00			5,756,884.84
其他				

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	358,027,672.65	1,432,110,690.60	286,103,635.65	1,144,414,542.61
资产减值准备	358,027,672.65	1,432,110,690.60	286,103,635.65	1,144,414,542.61
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
可抵扣亏损				
小 计	**358,027,672.65**	**1,432,110,690.60**	**286,103,635.65**	**1,144,414,542.61**
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧			9,295,930.22	37,183,720.88
小 计			**9,295,930.22**	**37,183,720.88**

16. 短期借款

（1） 短期借款分类列示

借款类型	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,998,290,438.22	1,274,241,527.79
合　计	**1,998,290,438.22**	**1,274,241,527.79**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

种　类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	130,347,286.86	396,273,683.52
银行承兑汇票		70,650,000.00
信用证		
合　计	**130,347,286.86**	**466,923,683.52**

18. 应付账款

应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,986,736,244.07	100.00	2,672,954,508.94	72.61
1 年以上			1,008,211,835.31	27.39
合　计	**4,986,736,244.07**	**100.00**	**3,681,166,344.25**	**100.00**

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,480,540.71	213,727,971.37	202,882,006.14	34,326,505.94
二、离职后福利-设定提存计划	748,183.78	16,380,792.23	17,073,719.86	55,256.15
三、辞退福利		40,556.90	40,556.90	
四、一年内到期的其他福利				
五、离职后福利-设定收益计划				
合　计	**24,228,724.49**	**230,149,320.50**	**219,996,282.90**	**34,381,762.09**

（2） 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,386,954.37	91,673,203.17	81,280,957.54	30,779,200.00
职工福利费		5,853,669.50	5,853,669.50	
社会保险费	645,890.72	8,290,890.19	8,693,196.13	243,584.78
其中：医疗保险费	645,890.72	7,689,479.09	8,091,785.03	243,584.78
工伤保险费		601,411.10	601,411.10	
生育保险费				
住房公积金	767.28	8,110,830.04	8,111,597.32	
工会经费和职工教育经费	2,446,928.34	3,212,841.82	2,356,049.00	3,303,721.16
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		96,586,536.65	96,586,536.65	
合　计	**23,480,540.71**	**213,727,971.37**	**202,882,006.14**	**34,326,505.94**

（3） 离职后福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		11,116,246.91	11,116,246.91	
失业保险费		486,218.79	486,218.79	

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年金缴费	748,183.78	4,778,326.53	5,471,254.16	55,256.15
合　计	**748,183.78**	**16,380,792.23**	**17,073,719.86**	**55,256.15**

20. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	3,915,041.06	167,186,775.42	164,802,947.66	6,298,868.82
消费税				
资源税				
企业所得税	138,739,881.26	165,851,458.29	229,004,807.47	75,586,532.08
城市维护建设税	232,641.28	11,380,423.02	11,308,140.57	304,923.73
房产税	510,801.14	2,206,779.34	2,124,712.89	592,867.59
土地使用税	142,081.75	580,819.12	577,696.09	145,204.78
个人所得税	177,010.11	2,214,672.90	2,019,110.86	372,572.15
教育费附加（含地方教育费附加）	166,172.35	8,257,039.50	8,205,409.18	217,802.67
其他税费	1,121,926.90	5,307,645.37	5,653,160.89	776,411.38
合计	**145,005,555.85**	**362,985,612.96**	**423,695,985.61**	**84,295,183.20**

21. 其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	354,660,128.13	670,117,629.98
合　计	**354,660,128.13**	**670,117,629.98**

其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国建设银行股份有限公司日照分行	11,629,158.00	保理业务
青岛港国际股份有限公司	15,736,190.59	往来款
招商银行股份有限公司日照分行	43,390,672.89	保理业务
中国农业银行股份有限公司日照分行	39,774,707.86	保理业务
中国工商银行股份有限公司日照分行	23,417,955.05	保理业务
合　计	**133,948,684.39**	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		350,313,055.55

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,736,284.73	3,450,629.00
1 年内到期的其他长期负债		
合计	**3,736,284.73**	**353,763,684.55**

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
其他	3,200,592.10	
合　计	**3,200,592.10**	

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,612,574.24	15,058,091.81
未确认的融资费用	-458,291.55	-919,226.73
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,736,284.73	-3,450,629.00
租赁负债净额	6,417,997.96	10,688,236.08

25. 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应收账款保理项目	402,011,944.41	63,099,999.98
合　计	**402,011,944.41**	**63,099,999.98**

26. 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东港口日照港集团有限公司	1,223,698,900.00	81.68	110,000,000.00		1,333,698,900.00	69.89
山东港口青岛港集团有限公司	1,128,100.00	0.08			1,128,100.00	0.06
青岛港国际股份有限公司	183,487,800.00	12.25			183,487,800.00	9.62
山东港口烟台港集团有限公司	89,901,200.00	6.00			89,901,200.00	4.71
山东省港口集团有限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	15.72
合　计	**1,498,216,000.00**	**100.00**	**410,000,000.00**		**1,908,216,000.00**	**100.00**

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	625,372,234.62	4,481,535.38		629,853,770.00
合计	**625,372,234.62**	**629,853,770.00**		**629,853,770.00**
其中：国有独享资本公积				

28. 专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	47,435,735.41	89,719,691.51	72,430,193.10	64,725,233.82	
合　计	**47,435,735.41**	**89,719,691.51**	**72,430,193.10**	**64,725,233.82**	

29. 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-107,947,347.16	-307,502,044.83
本期增加额	208,228,809.44	199,554,697.67
其中：本期净利润转入	208,228,809.44	199,554,697.67
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配		
转增资本		
其他		
本期期末余额	100,281,462.28	-107,947,347.16

30. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i)主营业务小计	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17	4,655,219,316.82	3,691,902,563.69
建筑工程收入	5,712,209,666.76	5,026,190,904.92	4,631,757,610.96	3,673,559,695.23
其他主营业务收入			23,461,705.86	18,342,868.46
ii)其他业务小计	84,195,869.27	23,395,107.37	18,223,158.38	8,439,170.36
销售材料			6,273,983.50	4,475.91
租赁收入			6,046,368.31	4,388,938.62
其他收入	84,195,869.27	23,395,107.37	5,902,806.57	4,045,755.83

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合　计	**5,796,405,536.03**	**5,050,053,692.54**	**4,673,442,475.20**	**3,700,341,734.05**

31. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		
城市维护建设税	11,380,423.02	5,726,185.14
教育费附加	4,991,325.09	2,470,188.85
地方教育费附加	3,265,714.41	1,646,792.54
房产税	2,398,780.30	2,007,243.20
印花税	5,236,584.99	2,209,427.90
其他	3,904.90	1,818.00
土地使用税	388,818.16	723,584.47
车船使用税	33,363.44	36,929.58
水利建设基金		
合计	**27,698,914.31**	**14,822,169.68**

32. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,049,963.97	37,553,430.34
保险费	7,666,316.83	9,630.59
折旧费	2,105,878.16	5,587,903.41
修理费	241,311.26	632,885.44
无形资产摊销	386,382.11	2,728,937.68
业务招待费	2,067,026.78	2,221,317.34
差旅费	1,290,800.27	1,436,893.44
办公费	3,497,727.28	1,196,349.82
会议费	79,328.87	
诉讼费	260,713.64	
聘请中介机构费	1,295,568.22	2,188,342.88
咨询费	1,068,802.12	
技术转让费	1,651,138.81	
其他	15,480,466.15	8,441,205.89
合　计	**74,141,424.47**	**61,996,896.83**

33. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,601,954.62	62,870,017.47
减：利息收入	3,797,323.37	2,125,474.04
汇兑损失	126,753.79	
减:汇兑收益		
其他	843,194.58	755,199.44

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　　计	**76,774,579.62**	**61,499,742.87**

34. 其他收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,200,000.00	
公益性设施运行维护费		
其他	18,096.05	
合　　计	**22,218,096.05**	

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	备注
支持企业发展专项资金	21,200,000.00	181,063.34	与收益相关
日照经济技术开发区复工复产奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	**22,200,000.00**	**181,063.34**	

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
其他	626,634.62	
合　　计	**626,634.62**	

36. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-218,362,742.50	-535,005,919.46
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	**-218,362,742.50**	**-535,005,919.46**

37. 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-69,333,405.50	-27,487,363.23
坏账损失		
合　　计	**-69,333,405.50**	**-27,487,363.23**

38. 资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	578,608.87	
处置在建工程损失		
处置无形资产损失		
小计	**578,608.87**	

39. 营业外收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计	600.00	600.00	318,722.89	318,722.89
其中：固定资产报废毁损利得			318,722.89	318,722.89
无形资产处置利得				
债务重组利得				
政府补助	55,000.00	55,000.00	152,363.65	152,363.65
捐赠利得				
违约金、罚款收入				
资产重组利得				
其他	661,578.11	661,578.11	760,312.90	760,312.90
合　计	**717,178.11**	**717,178.11**	**1,231,399.44**	**1,231,399.44**

40. 营业外支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,460.89	49,460.89	1,685,483.77	1,685,483.77
其中：固定资产报废毁损损失			1,685,483.77	1,685,483.77
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			2,662.16	2,662.16
罚款、滞纳金等	6,539.35	6,539.35	307,000.00	307,000.00
赔偿支出				
预计损失				

项　目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他			726,589.90	726,589.90
合　计	**56,000.24**	**56,000.24**	**2,721,735.83**	**2,721,735.83**

41. 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	156,555,528.07	203,268,371.45
递延所得税调整	-71,924,037.00	-135,698,562.28
合　计	**84,631,491.07**	**67,569,809.17**

42. 现金流量表补充资料

（1） 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	208,228,809.44	199,554,697.67
加：资产减值准备	69,333,405.50	27,487,363.23
信用减值损失	218,362,742.50	535,005,919.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,997,539.21	-9,422,870.05
使用权资产折旧	3,914,545.34	3,688,986.77
无形资产摊销	3,414,646.77	2,735,604.16
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	79,613,008.42	
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）	-71,924,037.00	-135,125,170.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,295,930.22	-573,391.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	326,555,822.22	-1,202,555,271.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,178,437,596.21	-984,153,035.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,480,298.19	1,468,449,423.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,756,745.84	-94,907,743.97
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		

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	565,879,284.09	525,609,936.57
减：现金的期初余额	525,609,936.57	366,207,150.69
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	40,269,347.52	159,402,785.88

（2）现金和现金等价物的有关信息

项　目	本期金额	上期金额
一、现金		525,609,936.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	551,899,628.87	525,609,936.57
可随时用于支付的其他货币资金	13,979,655.22	
结算备付金		
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	565,879,284.09	525,609,936.57
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		

八、或有事项

（一） 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额
一、集团内		
山东港口日照港集团有限公司	连带责任	251,460,000.00
集团内担保小计		251,460,000.00
二、集团外		
集团外担保小计		
合计		**251,460,000.00**

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	500,000.00	69.89	69.89

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100.00	100.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	青岛市	咨询服务业	2,000.00	100.00	100.00
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100.00	100.00
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100.00	100.00
山东港湾航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51.00	51.00
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51.00	51.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51.00	51.00
黄河三角洲建设工程有限公司	滨州	工程建设	82,000.00	51.00	51.00
日照港湾工程检测有限公司	日照市	咨询服务业	10.00	100.00	100.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港集团岚山港务有限公司	同一控制
日照港油品码头有限公司	同一控制
日照港碧波港口服务有限公司	同一控制
新疆日照港物流园区有限公司	同一控制
山东日照碧波茶业有限公司	同一控制
日照海通班轮有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照保税物流中心有限公司	同一控制
日照港集装箱发展有限公司	同一控制
日照实华原油码头有限公司	同一控制
日照港建设监理有限公司	同一控制
日照港进出口贸易有限公司	同一控制
日照港高科技电气有限公司	同一控制
山东山港融商务管理有限公司	同一控制
日照碧波国际旅行社有限公司	同一控制
日照港（香港）船务有限公司	同一控制
日照港（香港）有限公司	同一控制
日照明达船舶服务有限公司	同一控制
日照港集团财务有限公司	同一控制
山东日照瑞盛造修船有限公司	同一控制
日照中理检验检测认证有限公司	同一控制
日照金桥节能科技有限公司	同一控制
日照临港国际物流有限公司	同一控制
日照港口医院	同一控制
日照港富华国际码头管理有限公司	同一控制
日照港股份岚山港务有限公司	同一控制
日照港裕廊股份有限公司	同一控制
日照港山钢码头有限公司	同一控制
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	同一控制
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制
日照港金砖油品储运有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照港明港原油码头有限公司	同一控制
平泽日照海通班轮株式会社	同一控制
日照中理外轮理货有限公司	同一控制
日照港利达船货代理有限公司	同一控制
日照市新岚木材检验有限公司	同一控制
日照港联合国际船舶代理有限公司	同一控制
日照港中远海运物流有限公司	同一控制
日照中远海运船务代理有限公司	同一控制
河南省日照港物流有限公司	同一控制
日照港集发远达国际物流有限公司	同一控制

本公司其他关联方还包括山东省港口集团有限公司控制的其他企业。

（一） 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港船机工业有限公司	113,241,698.01	采购业务
日照港陆达建设有限公司	102,845,636.62	采购业务
北京鲁港控股发展集团有限公司	100,826,675.65	采购业务
日照港机工程有限公司	92,620,334.03	采购业务
日照港集团有限公司口岸物流分公司	23,673,316.25	采购业务
青岛港口装备制造有限公司	22,391,451.00	采购业务
日照港股份有限公司轮驳分公司	15,493,577.95	采购业务
山东港口科技集团日照有限公司	10,407,595.42	采购业务
日照金桥节能科技有限公司	9,492,997.50	采购业务
山东陆海重工有限公司	9,171,536.13	采购业务
合计	**500,164,818.56**	

2. 销售商品

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港股份岚山港务有限公司	1,024,857,826.75	施工业务
日照港股份有限公司	676,901,287.95	施工业务

山东港口产城融合发展日照有限公司	543,744,106.11	施工业务
山东港口日照港集团有限公司	538,086,064.73	施工业务
山东省港口集团潍坊港有限公司	240,425,072.21	施工业务
山东渤海湾港港华码头有限公司	229,171,431.35	施工业务
山东港源管道物流有限公司	203,393,471.21	施工业务
日照港集装箱发展有限公司	169,514,149.63	施工业务
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	122,730,637.13	咨询业务
青岛港国际股份有限公司	92,152,329.63	施工业务
日照港集团岚山港务有限公司	51,113,301.45	施工业务
日照港裕廊股份有限公司	47,126,891.05	施工业务
日照港山钢码头有限公司	33,965,089.81	施工业务
山东港口烟台港集团有限公司	23,668,846.21	施工业务
山东港口威海港有限公司	23,321,268.62	施工业务
日照港机工程有限公司	20,309,457.04	销售业务
山港产融产业发展（日照）有限公司	15,770,642.21	施工业务
日照港油品码头有限公司	14,416,692.28	咨询业务
山东港口国际交流中心管理有限公司	10,316,998.78	施工业务
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	8,788,745.52	施工业务
山港陆海国际物流（济南）有限公司	7,984,693.55	施工业务
山东港口陆海国际物流集团有限公司	5,664,150.53	施工业务
山东港湾航务工程有限公司	5,400,152.04	施工业务
日照港陆达建设有限公司	3,429,193.17	咨询业务
山东港口青岛港集团有限公司	3,068,807.79	施工业务
山东港湾工程材料有限公司	2,755,127.60	咨询业务
日照港碧波港口服务有限公司商务分公司	2,577,981.65	施工业务
日照恒瑞置业有限公司	2,110,765.16	施工业务
龙口港集团有限公司	1,677,853.21	施工业务
山东省港口集团滨州港有限公司	1,357,688.07	施工业务
山东蓝象建筑工程有限公司	1,306,889.15	施工业务
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	742,005.94	施工业务
青岛港（集团）港务工程有限公司	501,361.23	咨询业务
龙口宏港码头有限公司	412,538.52	咨询业务
日照港船机工业有限公司	353,193.81	销售业务
日照岚山万和液化码头有限公司	331,073.58	施工业务

山东港口陆海国际物流日照有限公司	321,441.85	施工业务
滨州港务集团有限责任公司	256,755.25	施工业务
合计	**4,130,025,981.77**	

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	251,460,000.00	2019/7/1	2034/7/1	否

（二） 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额
山东港口日照港集团有限公司	616,999,679.93
日照港山钢码头有限公司	570,501,000.00
日照港股份岚山港务有限公司	212,022,565.51
山东港口产城融合发展日照有限公司	180,854,427.52
山东渤海湾港港华码头有限公司	134,770,279.38
日照港集团岚山港务有限公司	107,036,239.85
日照港股份有限公司	105,627,546.00
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13
山东港湾航务工程有限公司	56,387,206.89
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51
日照港裕廊股份有限公司	41,742,091.23
日照港集装箱发展有限公司	40,430,146.53
日照港机工程有限公司	14,015,741.50
山东港口威海港有限公司	13,048,758.70
山港产融产业发展（日照）有限公司	12,033,000.00
山东港口烟台港集团有限公司	11,551,726.64
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	11,052,407.89
山东蓝象建筑工程有限公司	5,997,932.96
山东省港口集团潍坊港有限公司	5,799,556.64
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	2,280,593.54

山东港源管道物流有限公司	1,051,841.87
威海金丰货运代理有限公司	914,951.10
山东威海港发展有限公司	805,076.52
山东省港口集团滨州港有限公司	687,928.00
日照港陆达建设有限公司	619,800.78
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	605,589.86
龙口港集团有限公司	467,268.00
合计	**2,263,413,060.48**

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	**年末余额**
黄河三角洲建设工程有限公司	56,000,000.00
日照金桥节能科技有限公司	31,324,214.63
山东港湾工程材料有限公司	17,295,702.72
山东港口日照港集团有限公司	14,387,939.14
威海鼎信建筑工程有限公司	10,000,000.00
日照港湾工程检测有限公司	5,126,634.62
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,400,000.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	905,231.85
山东港湾航务工程有限公司	333,168.79
日照港股份岚山港务有限公司	330,054.70
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	120,354.24
日照中理检验检测认证有限公司	30,925.9
日照港股份有限公司	15,806.78
合计	**142,497,858.37**

3. 关联方合同资产

关联方（项目）	**年末余额**
日照港股份有限公司	569,913,740.79
日照港股份岚山港务有限公司	401,129,471.56

山东港口日照港集团有限公司	362,836,332.07
山东港口产城融合发展日照有限公司	352,243,840.20
日照港山钢码头有限公司	316,739,000.00
日照港集装箱发展有限公司	104,301,528.81
山东渤海湾港港华码头有限公司	74,939,058.05
山东港源管道物流有限公司	49,683,401.77
山东港口威海港有限公司	30,338,434.25
山东港湾航务工程有限公司	24,944,838.42
山东港口烟台港集团有限公司	19,596,920.24
日照港油品码头有限公司	13,773,948.91
日照港裕廊股份有限公司	10,265,862.39
日照港集团岚山港务有限公司	8,642,664.00
山港产融产业发展（日照）有限公司	5,157,000.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	4,628,381.42
龙口港集团有限公司	1,052,310.00
山东省港口集团滨州港有限公司	791,952.00
山东威海港发展有限公司	750,000.00
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	203,196.62
日照港集团有限公司铁路运输公司	5,605.50
合计	**2,351,937,487.00**

4. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末余额
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00
合计	**860,968.00**

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额
日照港机工程有限公司	211,465,656.03
黄河三角洲建设工程有限公司	130,000,895.99

关联方（项目）	年末余额
日照港船机工业有限公司	105,487,633.58
日照港陆达建设有限公司	85,687,533.42
青岛港（集团）港务工程有限公司	31,089,469.83
北京鲁港控股发展集团有限公司	30,888,156.50
日照港达船舶重工有限公司	21,010,564.75
威海鼎信建筑工程有限公司	17,319,577.00
日照港集团有限公司口岸物流分公司	12,773,564.59
日照港工程设计咨询有限公司	9,266,090.88
山东陆海重工有限公司	5,936,369.24
日照金桥节能科技有限公司	3,600,218.12
山东港口科技集团日照有限公司	2,540,565.37
山东港口日照港集团有限公司	2,336,400.00
龙口兴港实业有限公司	1,960,000.00
山东港口科技集团青岛有限公司	1,500,000.00
山东港口生产保障有限公司	1,498,390.38
山东港湾航务工程有限公司	1,199,278.44
日照港股份有限公司轮驳分公司	1,000,000.00
日照港股份岚山港务有限公司	781,825.96
日照港集装箱发展有限公司	645,500.00
山东港湾建设集团（青岛）工程管理咨询有限公司	452,985.24
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	386,890.74
潍坊港通关服务有限公司	383,944.44
青岛港港口工程设计院有限公司	250,000.00
山东潍营渤海重滚船务有限公司	175,495.56
滨州港服务有限公司	89,424.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	81,896.00

关联方（项目）	年末余额
日照港股份有限公司动力分公司	71,368.99
青岛港融资担保有限公司	25,707.97
合计	**679,905,403.02**

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额
日照港船机工业有限公司	18,250,803.79
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24
山东港湾航务工程有限公司	5,085,118.53
日照港机工程有限公司	877,945.53
日照港股份有限公司动力分公司	762,489.93
山东港口科技集团日照有限公司	409,660.49
青岛阜外心血管病医院有限公司	146,368.00
青岛港（集团）港务工程有限公司	107,327.64
日照金桥节能科技有限公司	80,618.23
山东港口烟台港集团有限公司建设管理中心	50,000.00
日照港达船舶重工有限公司	46,020.25
龙口兴港实业有限公司	25,496.82
日照港碧波港口服务有限公司	15,452.00
日照港股份岚山港务有限公司	11,517.78
青岛山港文化产业有限公司	10,098.00
合计	**35,759,877.23**

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本集团 2022 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

2023 年 3 月 31 日

营业执照

（副 本）(5-4)

统一社会信用代码
91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型　特殊普通合伙企业
执行事务合伙人　李尊农，乔久华
经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出资额　6871万元
成立日期　2013年11月04日
主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局　2023年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

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

发证机关：北京市财政局　二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　林希忠

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1966-09-03

工作单位
Working unit　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

身份证号码
Identity card No.　372527196609034017

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书编号：
No. of Certificate
371300 50008
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2007 年 12 月 26 日
山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章
2020年
注册会计师
年检合格专用章
2022年
注册会计师
年检合格专用章
山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章
本证书原检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
Y m d


山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章
山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章
山东华会计师事务所（特殊普通合伙）
3701020173
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书原检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
Y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 石磊
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-11
工作单位 Working unit 喜华会计师事务所有限责任公司山东分所
身份证号码 Identity card No. 210101681111143

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师 CPA
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度注册资格检查合格

2006 年 3 月 31 日

山东省注册会计师协会
年检合格专用章

2001 3 [illegible]

证书编号：No. of Certificate 210101250002
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 1997 年 10 月 23 日

喜华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（2）

山东港湾建设集团有限公司

2023 年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 030237 号

山东港湾建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东港湾建设集团有限公司（以下简称“港湾集团公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了港湾集团公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于港湾集团公司，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

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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24A0V1T01Z

在编制财务报表时，管理层负责评估港湾集团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港湾集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港湾集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港湾集团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港湾集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师
石 磊
210101290002

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
孙文美
110001020045

2024 年 3 月 31 日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	515,357,901.50	565,897,935.84
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	（二）	69,389,400.03	106,245,776.94
应收账款	（三）	3,269,720,152.52	3,308,648,322.67
应收款项融资	（四）	52,639,578.00	99,078,691.21
预付款项	（五）	44,275,957.66	32,127,889.96
应收资金集中款		1,362.15	
其他应收款	（六）	392,555,517.21	436,822,230.71
其中：应收股利		626,634.62	626,634.62
存货	（七）	787,647,405.35	1,400,100,568.82
其中：原材料		53,631,419.41	72,221,168.22
库存商品（产成品）		-	
合同资产	（八）	4,239,710,132.56	3,534,813,134.68
持有待售资产	（九）	54,845,604.30	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	（十）	43,174,696.22	26,096,289.59
流动资产合计		9,469,317,707.50	9,509,830,840.42
非流动资产：			
债权投资		-	
☆可供出售金融资产		-	
其他债权投资		-	
☆持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	（十一）	387,449,488.46	344,466,007.37
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	（十二）	26,326,500.54	27,012,895.98
固定资产	（十三）	548,056,025.79	534,612,866.84
其中：固定资产原价		951,993,511.96	907,845,690.96
累计折旧		403,937,486.17	373,232,824.12
固定资产减值准备		-	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	（十四）	7,501,662.72	12,544,000.96
无形资产	（十五）	12,408,303.56	8,308,895.18
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	（十六）	7,700,499.67	
递延所得税资产	（十七）	367,355,865.53	358,581,135.56
其他非流动资产		-	
其中：特准储备物资		-	
非流动资产合计		1,356,798,346.27	1,285,525,801.89
资　产　总　计		10,826,116,053.77	10,795,356,642.31

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	2,234,420,374.99	1,998,290,438.22
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	（十九）	27,826,692.62	130,347,286.86
应付账款	（二十）	4,820,069,514.37	4,986,736,244.07
预收款项		-	
合同负债	（二十一）	83,797,611.69	87,648,851.53
应付职工薪酬	（二十二）	41,654,613.31	34,381,762.09
其中:应付工资		36,952,676.43	30,779,200.00
应付福利费		-	-
#其中:职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	（二十三）	12,072,107.44	84,295,183.20
其中：应交税金		11,769,981.21	84,019,202.63
其他应付款	（二十四）	307,638,357.88	354,660,128.13
其中：应付股利		43,527,800.00	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	（二十五）	747,049.69	3,736,284.73
其他流动负债	（二十六）	5,792,877.28	3,200,592.10
流动负债合计		7,534,019,199.27	7,683,296,770.93
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	（二十七）	6,866,433.44	6,417,997.96
长期应付款	（二十八）	500,345,277.78	402,011,944.41
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债	（十七）	340,970.40	681,940.80
其他非流动负债		-	
其中：特准储备基金		-	
非流动负债合计		507,552,681.62	409,111,883.17
负 债 合 计		8,041,571,880.89	8,092,408,654.10
所有者权益（或股东权益）			
实收资本(或股本)	（二十九）	1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
国家资本		-	
国有法人资本		1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
集体资本		-	
民营资本		-	
外商资本		-	
#减:已归还投资		-	
实收资本（或股本）净额		1,974,551,000.00	1,908,216,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	（三十）	677,879,665.01	629,853,770.00
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
其中：外币报表折算差额		-	
专项储备	（三十一）	55,253,655.68	64,725,233.82
盈余公积	（三十二）	30,277,653.11	
其中:法定公积金		30,277,653.11	
任意公积金		-	
#储备基金		-	
#企业发展基金		-	
#利润归还投资		-	
未分配利润	（三十三）	46,582,199.08	100,152,984.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,784,544,172.88	2,702,947,988.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	10,826,116,053.77	10,795,356,642.31

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	（三十四）	4,211,321,964.07	5,796,405,536.03
减：营业成本	（三十四）	3,854,377,273.30	5,050,053,692.54
税金及附加	（三十五）	13,087,742.60	27,698,914.31
销售费用		-	
管理费用	（三十六）	101,427,878.15	74,141,424.47
研发费用		5,894,823.31	10,107,776.25
财务费用	（三十七）	75,305,269.50	76,774,579.62
其中：利息费用		81,547,773.38	79,613,008.42
利息收入		6,480,144.21	3,808,377.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	
其他		-	
加：其他收益	（三十八）	267,609.27	22,218,096.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	626,634.62
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		-	
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）	（三十九）	-83,122,524.33	-218,362,742.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	47,063,035.31	-69,333,405.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	966,186.76	-578,608.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,403,284.22	292,199,122.64
加：营业外收入	（四十二）	1,903,797.35	717,178.11
其中：政府补助		-	55,000.00
减：营业外支出	（四十三）	873,009.97	56,000.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,434,071.60	292,860,300.51
减：所得税费用	（四十四）	33,351,165.38	84,631,491.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,082,906.22	208,228,809.44
（一）持续经营净利润		94,082,906.22	208,228,809.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		94,082,906.22	208,228,809.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,298,549,334.86	2,517,107,142.45
收到的税费返还		25,112.24	428,895.07
收到其他与经营活动有关的现金		176,879,511.59	352,067,468.84
经营活动现金流入小计		3,475,453,958.69	2,869,603,506.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,002,424,362.70	2,964,535,548.79
支付给职工及为职工支付的现金		219,447,250.49	201,423,303.55
支付的各项税费		189,926,981.30	422,615,756.07
支付其他与经营活动有关的现金		265,956,713.38	467,785,643.79
经营活动现金流出小计		3,677,755,307.87	4,056,360,252.20
经营活动产生的现金流量净额		-202,301,349.18	-1,186,756,745.84
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收回的现金净额		5,149,438.00	1,642,935.00
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		5,149,438.00	1,642,935.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,182,291.57	6,160,551.36
投资支付的现金		36,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,684,432.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		111,866,723.57	6,160,551.36
投资活动产生的现金流量净额		-106,717,285.57	-4,517,616.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	410,000,000.00
取得借款收到的现金		2,764,008,371.57	2,538,978,321.40
收到其他与筹资活动有关的现金		100,150,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,964,158,371.57	3,948,978,321.40
偿还债务支付的现金		2,565,975,345.44	2,340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,954,028.01	69,921,000.56
支付其他与筹资活动有关的现金		13,486,944.45	307,513,611.12
筹资活动现金流出小计		2,716,416,317.90	2,717,434,611.68
筹资活动产生的现金流量净额		247,742,053.67	1,231,543,709.72
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		-61,276,581.08	40,269,347.52
加：期初现金及现金等价物余额		565,879,284.09	525,609,936.57
六、期末现金及现金等价物余额		504,602,703.01	565,879,284.09

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,735,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,735,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		66,335,000.00	-			48,025,895.01	-	-	-9,471,578.14	30,277,653.11	-53,570,785.31	81,596,184.67
（一）综合收益总额											94,082,906.22	94,082,906.22
（二）所有者投入和减少资本		66,335,000.00	-	-	-	48,025,895.01	-	-	-	-	-	114,360,895.01
1.所有者投入的普通股		66,335,000.00				48,025,895.01						114,360,895.01
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-9,471,578.14	-	-	-9,471,578.14
1.提取专项储备									70,732,533.10			70,732,533.10
2.使用专项储备									-80,204,111.24			-80,204,111.24
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	30,277,653.11	-147,653,691.53	-117,376,038.42
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	30,277,653.11	-30,277,653.11	-
其中：法定公积金										30,277,653.11	-30,277,653.11	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他											-117,376,038.42	-117,376,038.42
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,974,551,000.00	-	-	-	677,879,665.01	-	-	55,253,655.68	30,277,653.11	46,582,199.08	2,784,544,172.88

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	上年金额									
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,498,216,000.00	-	-	-	625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-107,947,347.16	2,063,076,622.87
加：会计政策变更											-128,477.89	-128,477.89
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额		1,498,216,000.00	-			625,372,234.62	-	-	47,435,735.41	-	-108,075,825.05	2,062,948,144.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		410,000,000.00	-			4,481,535.38	-	-	17,289,498.41	-	208,228,809.44	639,999,843.23
（一）综合收益总额											208,228,809.44	208,228,809.44
（二）所有者投入和减少资本		410,000,000.00	-	-	-	4,481,535.38	-	-	-	-	-	414,481,535.38
1.所有者投入的普通股		410,000,000.00				4,481,535.38						414,481,535.38
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	17,289,498.41	-	-	17,289,498.41
1.提取专项储备									89,719,691.51			89,719,691.51
2.使用专项储备									-72,430,193.10			-72,430,193.10
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额		1,908,216,000.00	-	-	-	629,853,770.00	-	-	64,725,233.82	-	100,152,984.39	2,702,947,988.21

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

山东港湾建设集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2001 年 9 月 3 日，原名日照港湾工程有限公司，经日照市工商行政管理局核准登记取得 3711021850277 号的企业法人营业执照，注册资本 197,455.10 万元。公司于 2004 年 5 月将名称变更为山东港湾建设有限公司，同时企业法人营业执照号变更为 3711231800096。

2006 年 3 月本公司以 4,900.00 万元未分配利润转增资本，转增后注册资本变更为 1.00 亿元，。

2007 年 3 月原股东之一日照金桥投资有限公司将其持有的本公司股权 4,900.00 万元依法转让给另一股东日照港集团有限公司，转让后公司成为日照港集团有限公司的全资子公司。

2008 年 4 月，日照港集团有限公司又以货币出资方式对本公司增资 2.50 亿元，本次新增 2.50 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2008]第 60 号验资报告，增资后注册资本变更为 3.50 亿元。

公司于 2010 年 11 月将其原名山东港湾建设有限公司变更为山东港湾建设集团有限公司，营业执照注册号码为 371123018000962，2011 年 1 月 6 日日照港集团有限公司以日照港建筑安装工程有限公司净资产对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照益同有限责任会计师事务所审验，并出具日益同验字[2011]第 02 号验资报告，增资后注册资本变更为 5.50 亿元。

2011 年 12 月 28 日日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照大洋会计师事务所审验，并出具日大洋会验字[2011]257 号验资报告，增资后注册资本变更为 7.50 亿元。2013 年 9 月 4 日，日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资 2.00 亿元，本次新增 2.00 亿元注册资本经日照方大有限责任会计师事务所审验，并出具日方大审验字[2013]第 166 号验资报告，增资后注册资本变更为 9.50 亿元。

2016年12月日照港集团有限公司以货币出资方式对本公司增资741,936,819.77元，同时本公司以未分配利润转增实收资本98,915,626.52元、以债转股转增实收资本109,147,553.71元，本公司共计增加实收资本950,000,000.00元，截止2016年12月31日，公司实收资本为19亿元。

2019年11月29日经日照市经济开发区市场监督管理局换发的营业执照统一社会信用代码91371100X1359336XD。公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，法人代表：陈刚；

2021年9月30日，公司变更注册资本1,908,216,000.00元，变更后股东信息为：日照港集团有限公司，认缴出资额1,333,698,900.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；青岛港(集团)有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

2023年3月31日，公司变更注册资本1,974,551,000.00元，变更后股东信息为：山东港口日照港集团有限公司，认缴出资额1,142,877,300.00元；山东省港口集团有限公司，认缴出资额300,000,000.00元；中交天津航道局有限公司，认缴出资额257,156,600.00元；青岛港国际股份有限公司，认缴出资额183,487,800.00元；山东港口烟台港集团有限公司，认缴出资额89,901,200.00元；山东港口青岛港集团有限公司，认缴出资额1,128,100.00元。

公司下设日照港陆达建设有限公司、山东港湾（烟台）建设有限公司、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾航务工程有限公司、威海鼎信建筑工程有限公司、青岛港（集团）港务工程有限公司、龙口兴港实业有限公司、青岛港港口工程设计院有限公司、山东港湾工程材料有限公司、日照港湾工程检测有限公司 、山东四新建筑设计有限公司、黄河三角洲建设工程有限公司12家控股子公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属施工行业，主要经营范围：土石方爆破、水下炸礁与拆除工程（有效期以许可证为准）；压力管道安装(有效期限以许可证为准)；起重机械安装、维修(有效期限以许可证为准)；港口设施维修经营（有效期限以许可证为准）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)。港口与航道工程施工；房屋建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、公路路基工程、市政公用工程施工；预拌商品混凝土、预制构件生产；物料输送类设备制造；建筑设备安装；机电设备安装；机械设备租赁；沥青（不含危险化学品）销售。其他水上运输辅助活动；装卸搬运。在资质许可范围内开展水运工程、工业与民用建筑工程设计、勘察（岩土工程、工程测量）。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为山东港口日照港集团有限公司。最终控制人为山东港口日照港集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

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

（五）营业期限

营业期限自 2001 年 09 月 03 日 至 无固定期限。

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

本公司会计年度为公历 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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）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。

（五）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（六）金融工具

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。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；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类该类的金融具体包括：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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。本公司分类该类的金融具体包括：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。本公司分类该类的金融具体包括：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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1）适用范围

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：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤其他应收款等。

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应收融资经营租赁款；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。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见 “四、（七）应收票据”以及“四、（八）应收款项”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。

3. 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。

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。

4. 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。

5. 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。

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）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本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。

（八）应收款项

1.应收账款

（1）单项计提减值准备

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

（2）按组合计提减值准备

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

组合名称	确定组合的依据
工程建造类组合	按行业分类
关联方组合	港口集团合并范围内关联方组合

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

本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，做相反的会计记录。

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。

（九）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

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，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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

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

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（七&八）应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十一）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。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。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

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。

3.长期股权投资的变更

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）》核算的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。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）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（十二）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存

在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	4.75-5
2	港务设施	20-50	0-5	1.90-5.00
3	库场设施	10-50	3-5	1.90-9.70
4	装卸机械设备	5-25	3-5	3.80-19.40
5	船舶	12-25	3-5	3.80-8.08
6	集装箱	5-10	3-5	9.50-19.40
7	信息化设备	2-3	3-5	31.67-47.5
8	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
9	辅助机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
10	办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

本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。

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和

相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）合同负债

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

（十九）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人当期损益的辞退福利金额。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本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等。

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：

1）建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。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；

2）金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(八))；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

②销售商品

本公司混凝土、连锁块等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十二）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2.与合同成本有关的资产的摊销

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

3.与合同成本有关的资产的减值

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

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

（二十三）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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，本公司按照上述区分原则进行判断，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。

（二十四）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。

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

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

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

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

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

本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。

（二十六）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条

件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）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

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

受影响的报表项目	2023年1月1日 影响金额	2023年12月31日 影响金额
递延所得税资产	553,462.91	192,845.64
递延所得税负债	681,940.80	340,970.40
年初未分配利润	128,477.89	
所得税费用		19,646.87

（二）会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税税法规定计算的销售货	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	0.5%

七、财务报表重要项目的说明

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

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	498,633,548.84	551,899,628.87
其他货币资金	16,724,352.66	13,998,306.97
合计	**515,357,901.50**	**565,897,935.84**

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额

银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	9,219,206.80	
用于担保的定期存款或通知存款	1,522,671.94	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
其他	13,319.75	18,651.75
合计	**10,755,198.49**	**18,651.75**

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,650,000.00	299,250.00	6,350,750.00
商业承兑汇票	131,124,662.22	68,086,012.19	63,038,650.03
合计	**137,774,662.22**	**68,385,262.19**	**69,389,400.03**

（续）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	178,568,203.67	72,322,426.73	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	**72,322,426.73**	**106,245,776.94**

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	48.64	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	70,758,572.27	51.36	1,369,172.24	1.94	69,389,400.03
合计	**137,774,662.22**	——	**68,385,262.19**	**49.64**	**69,389,400.03**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	67,016,089.95	37.53	67,016,089.95	100.00	
按组合计提坏账准备	111,552,113.72	62.47	5,306,336.78	4.76	106,245,776.94
合计	**178,568,203.67**	——	**72,322,426.73**	**40.50**	**106,245,776.94**

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	1,018,748.75	1,018,748.75	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	5,484,829.11	5,484,829.11	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	57,798,837.70	57,798,837.70	100.00	预计收回可能性极小
合计	**67,016,089.95**	**67,016,089.95**	—	—

（2）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票小计	64,108,572.27	1,069,922.24	1.67
工程业务款组合	64,108,572.27	1,069,922.24	1.67
银行承兑汇票小计	6,650,000.00	299,250.00	4.50
工程业务款组合	6,650,000.00	299,250.00	4.50

名称	年末数		
合计	70,758,572.27	1,369,172.24	1.93

（3）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	67,016,089.95					67,016,089.95
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,306,336.78	-3,937,164.54				1,369,172.24
其中：						
工程业务款组合	5,306,336.78	-3,937,164.54				1,369,172.24
合计	72,322,426.73	-3,937,164.54				68,385,262.19

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,830,866,549.82	37,897,790.78	2,325,017,205.64	231,198,305.15
1-2 年	1,055,015,219.99	237,955,761.11	931,132,179.15	162,262,780.90
2-3 年	344,563,451.82	144,235,776.40	313,769,874.26	86,933,878.23
3 年以上	747,992,203.63	288,627,944.45	438,648,572.27	219,524,544.37
合计	3,978,437,425.26	708,717,272.74	4,008,567,831.32	699,919,508.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	596,652,530.73	15.00	596,652,530.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,381,784,894.53	85.00	112,064,742.01	3.31	3,269,720,152.52
其中：					
工程业务款组合	928,912,567.90	23.35	112,064,742.01	12.06	816,847,825.89
关联方组合	2,452,872,326.63	61.65			2,452,872,326.63

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合计	**3,978,437,425.26**	——	**708,717,272.74**	**17.81**	**3,269,720,152.52**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	594,134,278.17	14.82	594,134,278.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,414,433,553.15	85.18	105,785,230.48	3.10	3,308,648,322.67
其中：					
工程业务款组合	811,519,216.01	20.24	105,785,230.48	13.04	705,734,015.53
关联方组合	2,602,914,307.14	64.93			2,602,914,307.14
合计	**4,008,567,831.32**	——	**699,919,508.65**	**17.46**	**3,308,648,322.67**

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
儋州辉望投资有限公司	2,862,797.48	2,862,797.48	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	16,850,660.20	16,850,660.20	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	44,062,665.66	44,062,665.66	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	19,692,642.33	19,692,642.33	100.00	预计收回可能性极小
儋州兴合投资有限公司	1,951,580.70	1,951,580.70	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	36,038,425.62	36,038,425.62	100.00	预计收回可能性极小
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	432,856,349.00	100.00	预计收回可能性极小
河北渤海投资集团	7,812,534.25	7,812,534.25	100.00	预计收回可能性极小

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
有限公司				
山东滨州港化工码头有限公司	600,003.96	600,003.96	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	46,170.00	46,170.00	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,878,701.53	33,878,701.53	100.00	预计收回可能性极小
合计	**596,652,530.73**	**596,652,530.73**	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）工程建造类业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	531,784,563.27	57.25	23,930,305.35
1-2年	266,485,397.96	28.69	31,978,247.76
2-3年	80,420,357.20	8.66	15,279,867.87
3年以上	50,222,249.47	5.40	40,876,321.03
合计	**928,912,567.90**	—	**112,064,742.01**

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	516,328,665.51	63.62	23,234,789.97
1-2年	198,390,636.10	24.45	23,806,876.33
2-3年	38,286,240.51	4.72	11,485,872.15
3年以上	58,513,703.89	7.21	47,257,692.03
合计	**811,519,246.01**	—	**105,785,230.48**

（2）其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	2,452,872,326.63		
合计	**2,452,872,326.63**		

（续）

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	2,602,914,307.14		
合计	**2,602,914,307.14**		

3. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东日照焦电有限公司	189,837.22		银行存款收回
荣成市神飞船舶制造公司	292,062.58		银行存款收回
合计	**481,899.80**		—

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
日照港山钢码头有限公司	842,882,500.00	21.19	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	10.88	432,856,349.00
山东港口日照港集团有限公司	274,979,332.67	6.91	
山东港口产城融合发展日照有限公司	232,114,335.63	5.83	
日照港股份岚山港务有限公司	211,052,454.67	5.30	
合计	**1,993,884,971.97**	**50.11**	**432,856,349.00**

（四）应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	52,639,578.00	99,078,691.21
应收账款		
合计	**52,639,578.00**	**99,078,691.21**

（五）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额	年初余额

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	43,596,989.66	98.47		13,922,957.44	43.34	
1-2年	678,968.00	1.53		577,340.00	1.80	
2-3年				17,076,765.52	53.15	
3年以上				550,827.00	1.71	
合计	**44,275,957.66**	—		**32,127,889.96**	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
日照高新环保科技有限公司泰和分公司	21,800,932.07	49.24	
日照新晟供应链有限公司	18,910,430.00	42.71	
日照高新环保科技有限公司	2,273,274.33	5.13	
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00	1.53	
山东和众思齐会展服务有限公司	600,000.00	1.36	
合计	**44,263,604.40**	**99.97**	

（六）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	626,634.62	626,634.62
其他应收款项	391,928,882.59	436,195,596.09
合计	**392,555,517.21**	**436,822,230.71**

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利		626,634.62	—	—
账龄1年以上的应收股利	626,634.62		—	—
合计	**626,634.62**	**626,634.62**	—	—

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	233,900,968.63	3,366,957.54	235,639,922.21	2,185,017.33
1-2年	92,847,304.44	20,973,105.15	88,633,815.72	13,239,949.23
2-3年	32,746,572.27	10,623,785.44	19,558,057.34	4,214,860.77
3年以上	653,828,755.39	586,430,870.01	635,014,694.39	523,011,066.24
合计	**1,013,323,600.73**	**621,394,718.14**	**978,846,489.66**	**542,650,893.57**

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	458,883,082.48	45.28	458,506,673.23	99.92	376,409.25
按组合计提坏账准备的其他应收款项	554,440,518.25	54.72	162,888,044.91	29.38	391,552,473.34
其中：					
账龄组合	315,954,317.60	31.18	162,888,044.91	51.55	153,066,272.69
关联方组合	238,486,200.65	23.54			238,486,200.65
合计	**1,013,323,600.73**	——	**621,394,718.14**	**61.32**	**391,928,882.59**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	458,506,673.23	46.84	458,506,673.23	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	520,339,816.43	53.16	84,144,220.34	16.17	436,195,596.09
其中：					
账龄组合	249,947,160.40	25.53	84,144,220.34	33.66	165,802,940.06
关联方组合	270,392,656.03	27.62			270,392,656.03
合计	**978,846,489.66**	——	**542,650,893.57**	**55.44**	**436,195,596.09**

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
口照大地依索新建材	452,979,478.67	452,979,478.67	100.00	预计收回可能

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
有限公司				性极小
儋州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	100.00	预计收回可能性极小
儋州中润旅游开发有限公司	284,686.21	284,686.21	100.00	预计收回可能性极小
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,502,320.00	1,502,320.00	100.00	预计收回可能性极小
平安养老保险股份有限公司山东分公司	376,409.25			不计提坏账
合计	**458,883,082.48**	**458,506,673.23**	**100.00**	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1） 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	37,410,639.42	11.84	3,366,957.54
1-2年	78,550,955.57	24.86	20,973,105.15
2-3年	30,264,498.18	9.58	9,321,465.44
3年以上	169,728,224.43	53.72	129,226,516.78
合计	**315,954,317.60**	——	**162,888,044.91**

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	43,700,346.86	17.48	2,185,017.33
1-2年	62,829,627.51	25.14	11,937,629.23
2-3年	14,534,002.64	5.81	4,214,860.77
3年以上	128,883,183.39	51.56	65,806,713.01
合计	**249,947,160.40**	——	**84,144,220.34**

2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	238, 486, 200. 65		
合计	**238, 486, 200. 65**		

（续）

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	270, 392, 656. 03		
合计	**270, 392, 656. 03**		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	84, 144, 220. 34		458, 506, 673. 23	542, 650, 893. 57
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	78, 743, 824. 57			78, 743, 824. 57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	**162, 888, 044. 91**		**458, 506, 673. 23**	**621, 394, 718. 14**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
日照大地依索新建材有限公司	其他	452, 979, 478. 67	1 年以上	44. 70	452, 979, 478. 67

日照市公安局	质保金、垫资款	80,368,964.19	1年以内、1年以上	7.93	51,246,887.27
中共日照市纪律检查委员会	垫资款	58,401,763.75	1年以内、1年以上	5.76	37,722,736.53
黄河三角洲建设工程有限公司	借款、其他	54,232,290.55	1年以内	5.35	
潍坊海赋供水管道工程有限公司	押金及保证金	40,000,000.00	1-2年	3.95	4,800,000.00
合计	——	**685,982,497.16**	——	**67.69**	**546,749,102.47**

（七）存货

1.存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,631,419.41		53,631,419.41
自制半成品及在产品	9,482,303.42		9,482,303.42
合同履约成本	724,533,682.52		724,533,682.52
合计	**787,647,405.35**		**787,647,405.35**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,221,168.22		72,221,168.22
自制半成品及在产品	8,179,712.70		8,179,712.70
合同履约成本	1,319,699,687.90		1,319,699,687.90
合计	**1,400,100,568.82**		**1,400,100,568.82**

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	4,309,864,958.91	70,154,826.35	4,239,710,132.56

合计	**4, 309, 864, 958. 91**	**70, 154, 826. 35**	**4, 239, 710, 132. 56**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	3, 652, 030, 996. 34	117, 217, 861. 66	3, 534, 813, 134. 68
合计	**3, 652, 030, 996. 34**	**117, 217, 861. 66**	**3, 534, 813, 134. 68**

（九）持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	54, 845, 604. 30	
合计	**54, 845, 604. 30**	

说明：

山东港湾建设集团有限公司与日照市城市建设投资集团有限公司、日照城投置地有限公司签订的合同，约定以房抵债金额 58,837,893.06 元；后山东港湾建设集团有限公司与日照城投置地有限公司签订的补充合同约定，以房源抵账，抵账金额 58,445,604.30 元。随后以房抵账支付山东恒远装饰设计工程有限公司日照市看守所项目工程款 3,600,000.00 元。截止资产负债表日，持有待售资产为 54,845,604.30 元。

（十）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	43, 174, 696. 22	24, 415, 224. 51
预缴税金		1, 681, 065. 08
合计	**43, 174, 696. 22**	**26, 096, 289. 59**

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	344, 466, 007. 37	42, 983, 481. 09		387, 449, 488. 46
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	344, 466, 007. 37	42, 983, 481. 09		387, 449, 488. 46
减：长期股权投资减值准备				
合计	**344, 466, 007. 37**	**42, 983, 481. 09**		**387, 449, 488. 46**

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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、子企业												
山东四新建筑设计有限公司			3,684,432.00								3,684,432.00	
日照港工程设计咨询有限公司		16,204,200.00									16,204,200.00	
日照港陆达建设有限公司		1,521,548.74									1,521,548.74	
青岛港港口工程设计院有限公司			3,299,049.09								3,299,049.09	
龙口兴港实业有限公司		7,577,115.19									7,577,115.19	
山东港湾航务工程有限公司		73,951,586.69									73,951,586.69	
山东港湾工程材料有限公司		20,000,000.00									20,000,000.00	
黄河三角洲建设		46,545,723.42									46,545,723.42	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
工程有限公司												
威海鼎信建筑工程有限公司		2,841,759.99									2,841,759.99	
日照港湾工程检测有限公司		870,110.00									870,110.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司		154,953,963.34									154,953,963.34	
山东港湾（烟台）建设有限公司		20,000,000.00	36,000,000.00								56,000,000.00	
合计		**344,466,007.37**	**42,983,481.09**								**387,449,488.46**	

（十二）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	27,636,700.12			27,636,700.12
其中：房屋、建筑物	27,636,700.12			27,636,700.12
累计折旧（摊销）合计	623,804.14	686,395.44		1,310,199.58
其中：房屋、建筑物	623,804.14	686,395.44		1,310,199.58
账面净值合计	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
其中：房屋、建筑物	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54
其中：房屋、建筑物	27,012,895.98	—	—	26,326,500.54

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
投资性房地产-房屋及建筑物	27,636,700.12	未达到办理条件
合计	**27,636,700.12**	

（十三）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	548,056,025.79	534,612,866.84
固定资产清理		
合计	**548,056,025.79**	**534,612,866.84**

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	907,845,690.96	65,749,434.07	21,601,613.07	951,993,511.96
其中：房屋及建筑物	338,703,468.46		6,167,371.02	332,536,097.44
港务设施	31,211,593.90			31,211,593.90
库场设施	82,001,943.34		616,880.73	81,385,062.61
装卸机器设备	81,297,206.22	3,380,530.98	8,721,653.60	75,956,083.60
船舶	238,636,903.47	57,945,500.00		296,582,403.47
集装箱	815,204.46		18,000.00	797,204.46
信息化设备	5,184,664.00	14,909.73	94,148.70	5,105,425.03
运输工具	14,168,792.36	2,820,370.17	1,050,298.00	15,938,864.53
辅助机器设备	103,758,241.40	637,224.82	4,600,311.77	99,795,154.45
办公设备	12,067,673.35	950,898.37	332,949.25	12,685,622.47

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧合计	373,232,824.12	47,409,797.48	16,705,135.43	403,937,486.17
其中：房屋及建筑物	104,255,944.54	11,341,067.13	2,559,342.26	113,037,669.41
港务设施	7,285,079.84	572,964.84		7,858,044.68
库场设施	32,355,497.66	3,880,452.48		36,235,950.14
装卸机器设备	53,705,915.36	3,497,368.03	8,317,644.53	48,885,638.86
船舶	88,155,813.29	19,716,066.08		107,871,879.37
集装箱	487,703.97	66,624.24	17,100.00	537,228.21
信息化设备	3,395,544.50	318,976.09	89,441.26	3,625,079.33
运输工具	7,686,866.83	1,573,487.65	997,783.10	8,262,571.38
辅助机器设备	66,627,353.24	5,359,792.55	4,404,308.16	67,582,837.63
办公设备	9,277,104.89	1,082,998.39	319,516.12	10,040,587.16
固定资产净值合计	534,612,866.84			548,056,025.79
其中：房屋及建筑物	234,447,523.92	—	—	219,498,428.03
港务设施	23,926,514.06	—	—	23,353,549.22
库场设施	49,646,445.68	—	—	45,149,112.47
装卸机器设备	27,591,290.86	—	—	27,070,444.74
船舶	150,481,090.18	—	—	188,710,524.10
集装箱	327,500.49	—	—	259,976.25
信息化设备	1,789,119.50	—	—	1,480,345.70
运输工具	6,481,925.53	—	—	7,676,293.15
辅助机器设备	37,130,888.16	—	—	32,212,316.82
办公设备	2,790,568.46	—	—	2,645,035.31
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
集装箱				
信息化设备				
运输工具				
辅助机器设备				
办公设备				
固定资产账面价值	534,612,866.84	—	—	548,056,025.79
房屋及建筑物	234,447,523.92	—	—	219,498,428.03
港务设施	23,926,514.06	—	—	23,353,549.22
库场设施	49,646,445.68	—	—	45,149,112.47
装卸机器设备	27,591,290.86	—	—	27,070,444.74
船舶	150,481,090.18	—	—	188,710,524.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
集装箱	327,500.49	—	—	259,976.25
信息化设备	1,789,119.50	—	—	1,480,345.70
运输工具	6,481,925.53	—	—	7,676,293.15
辅助机器设备	37,130,888.16	—	—	32,212,316.82
办公设备	2,790,568.46	—	—	2,645,035.31

（十四）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	20,147,533.07			20,147,533.07
其中：房屋及建筑物	20,147,533.07			20,147,533.07
累计折旧合计	7,603,532.11	5,042,338.24		12,645,870.35
其中：房屋及建筑物	7,603,532.11	5,042,338.24		12,645,870.35
账面净值合计	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72
其中：房屋及建筑物	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	**12,544,000.96**	—	—	**7,501,662.72**
其中：房屋及建筑物	12,544,000.96	—	—	7,501,662.72

（十五）无形资产

1.无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	24,395,862.82	5,302,197.70		29,698,060.52
其中：软件	16,770,762.82	1,294,197.70		18,064,960.52
土地使用权	7,625,100.00	4,008,000.00		11,633,100.00
累计摊销合计	16,086,967.64	1,202,789.32		17,289,756.96
其中：软件	14,218,752.48	1,023,569.00		15,242,321.48
土地使用权	1,868,215.16	179,220.32		2,047,435.48
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
账面价值合计	8,308,895.18	—	—	12,408,303.56
其中：软件	2,552,010.34	—	—	2,822,639.04
土地使用权	5,756,884.84	—	—	9,585,664.52

（十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费		8,556,110.71	855,611.04		7,700,499.67	
合计		**8,556,110.71**	**855,611.04**		**7,700,499.67**	

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	367,163,019.89	1,468,652,079.43	358,027,672.65	1,432,110,690.60
使用权资产折旧	192,845.64	771,382.57	553,462.91	2,213,851.64
合计	**367,355,865.53**	**1,469,423,462.00**	**358,581,135.56**	**1,434,324,542.24**
递延所得税负债				
使用权资产折旧	340,970.40	1,363,881.59	681,940.80	2,727,763.19
合计	**340,970.40**	**1,363,881.59**	**681,940.80**	**2,727,763.19**

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,234,420,374.99	1,998,290,438.22
合计	**2,234,420,374.99**	**1,998,290,438.22**

（十九）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,960,631.73	130,347,286.86
商业承兑汇票	21,866,060.89	
合计	**27,826,692.62**	**130,347,286.86**

（二十）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,211,440,925.12	4,986,736,244.07
1年以上	1,608,628,589.25	
合计	**4,820,069,514.37**	**4,986,736,244.07**

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	1年以上余额	未偿还原因
日照港机工程有限公司	178,905,689.94	72,953,792.21	未到付款节点
山东港湾航务工程有限公司	87,574,200.86	60,906,910.09	未到付款节点
中交（天津）疏浚工程有限公司	205,503,858.86	148,975,012.36	未到付款节点
中交天津航道局有限公司	116,228,837.60	116,228,837.60	未到付款节点
中交烟台环保疏浚有限公司	259,614,542.82	139,928,890.81	未到付款节点
合计	**847,827,130.08**	**538,993,443.07**	—

（二十一）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	83,797,611.69	87,648,851.53
合计	**83,797,611.69**	**87,648,851.53**

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,326,505.94	239,827,813.80	232,579,309.26	41,575,010.48
离职后福利-设定提存计划	55,256.15	19,541,512.82	19,517,166.14	79,602.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**34,381,762.09**	**259,369,326.62**	**252,096,475.40**	**41,654,613.31**

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30, 779, 200. 00	109, 064, 999. 32	102, 891, 522. 89	36, 952, 676. 43
职工福利费		6, 212, 043. 49	6, 212, 043. 49	
社会保险费	243, 584. 78	10, 926, 048. 40	10, 718, 762. 37	450, 870. 81
其中：医疗保险费及生育保险费	243, 584. 78	10, 138, 503. 25	9, 931, 217. 22	450, 870. 81
工伤保险费		787, 545. 15	787, 545. 15	
其他				
住房公积金		9, 727, 698. 00	9, 727, 698. 00	
工会经费和职工教育经费	3, 303, 721. 16	4, 298, 924. 82	3, 431, 182. 74	4, 171, 463. 24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		99, 598, 099. 77	99, 598, 099. 77	
合计	**34, 326, 505. 94**	**239, 827, 813. 80**	**232, 579, 309. 26**	**41, 575, 010. 48**

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13, 310, 080. 64	13, 310, 080. 64	
失业保险费		580, 362. 28	580, 362. 28	
企业年金缴费	55, 256. 15	5, 651, 069. 90	5, 626, 723. 22	79, 602. 83
合计	**55, 256. 15**	**19, 541, 512. 82**	**19, 517, 166. 14**	**79, 602. 83**

（二十三）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	6, 298, 868. 82	60, 202, 260. 30	60, 287, 058. 66	6, 214, 070. 46
消费税				
资源税				
企业所得税	75, 586, 532. 08	42, 466, 865. 75	114, 545, 383. 67	3, 508, 014. 16
城市维护建设税	304, 923. 73	4, 286, 998. 37	4, 168, 945. 38	422, 976. 72
房产税	592, 867. 59	2, 182, 301. 37	2, 183, 045. 54	592, 123. 42

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
土地使用税	145,204.78	709,489.45	678,728.91	175,965.32
个人所得税	372,572.15	2,629,110.02	2,851,785.30	149,896.87
教育费附加（含地方教育费附加）	217,802.67	3,001,284.47	2,916,960.91	302,126.23
其他税费	776,411.38	2,945,527.35	3,015,004.47	706,934.26
合计	**84,295,183.20**	**118,423,837.08**	**190,646,912.84**	**12,072,107.44**

（二十四）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	43,527,800.00	
其他应付款项	264,110,557.88	354,660,128.13
合计	**307,638,357.88**	**354,660,128.13**

1.应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	43,527,800.00	
合计	**43,527,800.00**	

2.其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程及设备款	34,250.00	
押金及保证金	29,532,652.97	
质保金	61,306,743.83	
关联方资金（合并范围内）	7,411,749.66	
关联方资金（合并范围外）	64,754,099.55	
反向保理款	86,536,719.35	
其他款项	14,534,342.52	354,660,128.13
合计	**264,110,557.88**	**354,660,128.13**

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	1年以上金额	未偿还原因
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24	9,880,960.24	未到付款节点
山东港湾航务工程有限公司	5,776,774.52	5,063,437.50	未到付款节点

合计	**15, 657, 734. 76**	**14, 944, 397. 74**	

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	747, 049. 69	3, 736, 284. 73
合计	**747, 049. 69**	**3, 736, 284. 73**

（二十六）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5, 792, 877. 28	3, 200, 592. 10
合计	**5, 792, 877. 28**	**3, 200, 592. 10**

（二十七）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8, 420, 295. 98	10, 612, 574. 24
减：未确认的融资费用	806, 812. 85	458, 291. 55
重分类至一年内到期的非流动负债	747, 049. 69	3, 736, 284. 73
租赁负债净额	**6, 866, 433. 44**	**6, 417, 997. 96**

（二十八）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	402, 011, 944. 41	100, 000, 000. 00	1, 666, 666. 63	500, 345, 277. 78
合计	**402, 011, 944. 41**	**100, 000, 000. 00**	**1, 666, 666. 63**	**500, 345, 277. 78**

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	**500, 345, 277. 78**	**402, 011, 944. 41**
其中：		
1. 山东省港口集团结算中心	500, 345, 277. 78	402, 011, 944. 41

（二十九）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
山东省港口集	300, 000, 000. 00	15. 72			300, 000, 000. 00	15. 19

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
团有限公司						
中交天津航道局有限公司			257,156,600.00		257,156,600.00	13.02
山东港口日照港集团有限公司	1,333,698,900.00	69.89		190,821,600.00	1,142,877,300.00	57.88
山东港口青岛港集团有限公司	1,128,100.00	0.06			1,128,100.00	0.06
山东港口烟台港集团有限公司	89,901,200.00	4.71			89,901,200.00	4.55
青岛港国际股份有限公司	183,487,800.00	9.62			183,487,800.00	9.30
合计	1,908,216,000.00	100.00	257,156,600.00	190,821,600.00	1,974,551,000.00	100.00

（三十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价		33,665,000.00		33,665,000.00
其他资本公积	629,853,770.00	14,360,895.01		644,214,665.01
合计	**629,853,770.00**	**48,025,895.01**		**677,879,665.01**

（三十一）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	64,725,233.82	70,732,533.10	80,204,111.24	55,253,655.68	
合计	**64,725,233.82**	**70,732,533.10**	**80,204,111.24**	**55,253,655.68**	—

（三十二）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金		30,277,653.11		30,277,653.11
合计		**30,277,653.11**		**30,277,653.11**

（三十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	100,152,984.39	-107,947,347.16
期初调整金额		
本年年初余额	100,152,984.39	-107,947,347.16

项目	本年金额	上年金额
本年增加	94,082,906.22	208,100,331.55
其中：本年净利润转入	94,082,906.22	208,228,809.44
其他调整因素		-128,477.89
本年减少	147,653,691.53	
其中：本年提取盈余公积	30,277,653.11	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	117,376,038.42	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	**46,582,199.08**	**100,152,984.39**

（三十四）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1） 主营业务小计	4,179,966,955.89	3,834,152,184.06	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17
工程施工收入	4,135,401,715.23	3,796,378,947.59	5,712,209,666.76	5,026,658,585.17
其他收入	44,565,240.66	37,773,236.47		
（2）其他业务小计	31,355,008.18	20,225,089.24	84,195,869.27	23,395,107.37
租赁收入	13,239,982.08	9,810,003.08		
其他业务	18,115,026.10	10,415,086.16	84,195,869.27	23,395,107.37
合计	**4,211,321,964.07**	**3,854,377,273.30**	**5,796,405,536.03**	**5,050,053,692.54**

（三十五）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,286,998.37	11,380,423.02
教育费附加	1,763,669.33	4,991,325.09
地方教育费附加	1,237,615.14	3,265,714.41
房产税	2,182,301.37	2,398,780.30
印花税	2,814,244.96	5,236,584.99
其他	49,020.55	3,904.90
土地使用税	709,489.45	388,818.16
车船使用税	40,982.18	33,363.44
其他	3,421.25	
合计	**13,087,742.60**	**27,698,914.31**

（三十六）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	67,713,793.28	47,227,817.05
保险费	126,733.90	121,388.24
折旧费	6,249,925.89	4,591,052.28
修理费	406,200.64	773,913.14
无形资产摊销	304,672.06	386,382.11
业务招待费	2,353,639.52	2,184,945.06
差旅费	2,041,048.51	1,385,322.18
办公费	1,163,186.63	1,353,470.16
会议费	556,802.38	74,521.51
诉讼费	9,723.00	59,104.21
聘请中介机构费	2,695,950.00	2,699,471.30
董事会费	5,833.00	
其他	17,800,369.34	13,284,037.23
合计	**101,427,878.15**	**74,141,424.47**

（三十七）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	81,547,773.38	79,613,008.42
减：利息收入	6,480,144.21	3,808,377.17
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出	237,640.33	969,948.37
合计	**75,305,269.50**	**76,774,579.62**

（三十八）其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	243,603.05	22,200,000.00
代扣代缴个税手续费返还	24,006.22	
其他		18,096.05
合计	**267,609.27**	**22,218,096.05**

（三十九）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-83,122,524.33	-218,362,742.50
合计	**-83,122,524.33**	**-218,362,742.50**

（四十）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	47,063,035.31	-69,333,405.50
合计	**47,063,035.31**	**-69,333,405.50**

（四十一）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	966,186.76	-578,608.87	966,186.76
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	966,186.76	-578,608.87	966,186.76
合计	**966,186.76**	**-578,608.87**	**966,186.76**

（四十二）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,858.41	600.00	10,858.41
接受捐赠	14,381.80		14,381.80
与企业日常活动无关的政府补助		55,000.00	
罚没收益	586,427.84		586,427.84
其他	1,292,129.30	661,578.11	1,292,129.30
合计	**1,903,797.35**	**717,178.11**	**1,903,797.35**

（四十三）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,524.82	49,460.89	9,524.82
罚款支出	863,473.11	6,539.35	863,473.11
其他支出	12.04		12.04
合计	**873,009.97**	**56,000.24**	**873,009.97**

（四十四）所得税费用

项目	本年金额	上年金额

当期所得税费用	42,466,865.75	156,555,528.07
递延所得税调整	-9,115,700.37	-71,924,037.00
合计	**33,351,165.38**	**84,631,491.07**

（四十五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	94,082,906.22	208,228,809.44
加：资产减值准备	-47,063,035.31	69,333,405.50
信用减值损失	83,122,524.33	218,362,742.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,409,797.48	41,997,539.21
使用权资产折旧	5,042,338.24	3,914,545.34
无形资产摊销	1,202,789.32	3,414,646.77
长期待摊费用摊销	855,611.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-966,186.76	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,333.59	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	81,547,773.38	79,613,008.42
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,774,729.97	-71,924,037.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-340,970.40	-9,295,930.22
存货的减少（增加以“－”号填	612,453,163.47	326,555,822.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-542,820,122.97	-2,178,437,596.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-528,051,873.66	121,480,298.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,301,349.18	-1,186,756,745.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—

现金的期末余额	504,602,703.01	565,879,284.09
减：现金的期初余额	565,879,284.09	525,609,936.57
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	-61,276,581.08	40,269,347.52

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	504,602,703.01	565,879,284.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	498,633,548.84	551,899,628.87
可随时用于支付的其他货币资金	5,969,154.17	13,979,655.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	504,602,703.01	565,879,284.09

八、或有事项

（一）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保总额（万元）	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	33,130.00	23,160.00	2021/7/2	2034/7/1	否
山东港湾建设集团有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	5,100.00	5,100.00	2023/6/19	2024/6/18	否
合计		**38,230.00**	**28,260.00**			

（二）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

1.山东港湾建设集团有限公司诉天津泰达中塘投资开发有限公司建设工程施工合同纠纷一案（主诉，庭审阶段，标的额 2303 万元）

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

2.山东港湾建设集团有限公司诉莆田市石城渔港开发有限公司海洋工程建设纠纷一案〔（2023）闽 72 民初 527 号〕（主诉，庭审阶段，标的额 504 万元）

因莆田市石城渔港开发有限公司欠山东港湾建设集团有限公司工程款 504.3518 万元及利息，我公司向厦门海事法院提起诉讼，目前尚未收到一审法律文书。

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

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

（三）除存在上或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港口日照港集团有限公司	日照市	交通运输、仓储邮政	500,000.00	57.88	57.88

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照港工程设计咨询有限公司	日照市	咨询服务业	1,000.00	100	100

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东港湾（烟台）建设有限公司	烟台市	咨询服务业	5,600.00	100	100
日照港陆达建设有限公司	日照市	工程建设	600.00	100	100
山东港湾工程材料有限公司	日照市	工程建设	2,000.00	100	100
山东港湾航务工程有限公司	烟台市	工程建设	11,000.00	51	51
龙口兴港实业有限公司	龙口市	工程建设	1,000.00	51	51
威海鼎信建筑工程有限公司	威海市	工程建设	1,000.00	51	51
青岛港（集团）港务工程有限公司	青岛市	工程建设	20,000.00	51	51
黄河三角洲建设工程有限公司	滨州	工程建设	82,000.00	51	51
日照港湾工程检测有限公司	日照市	咨询服务业	100.00	100	100
青岛港港口工程设计院有限公司	青岛市	咨询服务业	100.00	100	100
山东四新建筑设计有限公司	青岛市	咨询服务业	612.24	50.9996	50.9996

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省港口集团有限公司	持股5%以上的股东
中交天津航道局有限公司	持股5%以上的股东
山东港口青岛港集团有限公司	持股5%以下的股东
山东港口烟台港集团有限公司	持股5%以下的股东
青岛港国际股份有限公司	持股5%以上的股东

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方名称	本年

	金额	关联交易内容
烟台中理外轮理货有限公司	3,949.01	工程施工及设计咨询
烟台港股份有限公司	126,184.82	工程施工及设计咨询
新疆日照港物流园区有限公司	2,655.50	工程施工及设计咨询
潍坊港通关服务有限公司	95,361.87	工程施工及设计咨询
威海青威集装箱码头有限公司	12,385.32	工程施工及设计咨询
威海鼎信建筑工程有限公司	15,173,750.61	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	1,130,833.32	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	76,540.17	工程款
山港山海生产保障（山东）有限公司	150.00	工程施工及设计咨询
山东潍营渤海重滚船务有限公司	161,005.10	工程施工及设计咨询
山东威海港发展有限公司	68,402.32	工程施工及设计咨询
山东四新建筑设计有限公司	2,720,566.03	工程施工及设计咨询
山东省港口集团潍坊港有限公司	47,126.29	工程施工及设计咨询
山东日照碧波茶业有限公司	37,774.35	工程施工及设计咨询
山东港湾航务工程有限公司	31,114,674.23	工程施工及设计咨询
山东港湾工程材料有限公司	364,615.96	工程施工及设计咨询
山东港湾工程材料有限公司	12,478,041.17	工程款
山东港口阳光慧采服务有限公司	302,697.41	工程施工及设计咨询
山东港口烟台港集团有限公司	86,713.30	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	192,457.87	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	14,523,121.29	工程款
山东港口陆海国际物流集团有限公司	42,268.92	工程施工及设计咨询
山东港口科技集团日照有限公司	22,003,860.26	工程施工及设计咨询
山东港口科技集团青岛有限公司	5,577,981.65	工程施工及设计咨询
山东港口集团文化传媒有限公司	1,667.98	工程施工及设计咨询
山东港口集团服务发展集团有限公司	91,530.98	工程施工及设计咨询
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	775,196.88	工程施工及设计咨询
山东港口国际交流中心管理有限公司	17,554.42	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展烟台有限公司	114,892.50	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展日照有限公司	25,045.87	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	35,765.98	工程施工及设计咨询
山东大宗商品交易中心有限公司	15,688.07	工程施工及设计咨询
日照口岸信息技术有限公司	707.68	工程款
日照金桥节能科技有限公司	3,578,957.00	工程施工及设计咨询
日照金港物业服务有限公司	13,360.25	工程施工及设计咨询

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
日照港湾工程检测有限公司	2,714,715.12	工程施工及设计咨询
日照港湾工程检测有限公司	1,271,235.12	工程款
日照港山钢码头有限公司	837,588.50	工程款
日照港陆达建设有限公司	1,545,134.44	工程施工及设计咨询
日照港陆达建设有限公司	33,314,094.62	工程款
日照港口医院	6,363.00	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	21,135,127.51	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	2,335,558.62	工程款
日照港集团上海商业保理有限公司	9,633.03	工程施工及设计咨询
日照港集团岚山港务有限公司	171,967.80	工程施工及设计咨询
日照港机工程有限公司	65,327,003.89	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	652,642.33	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	19,485.58	工程款
日照港股份岚山港务有限公司	429,303.90	工程施工及设计咨询
日照港股份岚山港务有限公司	5,197.65	工程款
日照港工程设计咨询有限公司	988,633.77	工程施工及设计咨询
日照港工程设计咨询有限公司	13,091.60	工程款
日照港发展有限公司	31,792,167.00	工程施工及设计咨询
日照港船机工业有限公司	238,707,093.85	工程施工及设计咨询
青岛山港创意产业有限公司	1,185.13	工程施工及设计咨询
青岛青港通达能源有限公司	84,070.81	工程施工及设计咨询
青岛港通泽商贸有限公司	81,874.65	工程施工及设计咨询
青岛港融资担保有限公司	117,107.33	工程施工及设计咨询
青岛港口装备制造有限公司	7,069,581.10	工程施工及设计咨询
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	146,692.67	工程施工及设计咨询
青岛港国际股份有限公司	17,699.12	工程施工及设计咨询
青岛港供电有限公司	18,759,592.76	工程施工及设计咨询
青岛港港口工程设计院有限公司	330,576.06	工程施工及设计咨询
青岛港港口工程设计院有限公司	111,865.50	工程款
青岛港（集团）港务工程有限公司	176,937,296.95	工程施工及设计咨询
龙口兴港实业有限公司	765,622.02	工程施工及设计咨询
黄河三角洲建设工程有限公司	51,158,424.19	工程施工及设计咨询
北京鲁港控股发展集团有限公司	49,017,035.75	工程款
中交天津航道局有限公司	33,335,605.62	工程施工及设计咨询

关联方名称	本年	
	金额	关联交易内容
合计	850, 223, 751. 37	

2. 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	交易内容
滨州港务集团有限责任公司	6, 156, 245. 48	工程施工及设计咨询
龙口滨港液体化工码头有限公司	1, 548, 351. 68	工程施工及设计咨询
龙口港集团有限公司	733, 876. 66	工程施工及设计咨询
龙口宏港码头有限公司	250, 733. 94	工程施工及设计咨询
青岛港（集团）港务工程有限公司	608, 556. 72	工程施工及设计咨询
青岛港董家口通用码头有限公司	51, 091, 797. 53	工程施工及设计咨询
青岛港国际股份有限公司	1, 426, 551. 06	工程施工及设计咨询
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	842, 389. 13	工程施工及设计咨询
日照保税物流中心有限公司	3, 092, 326. 72	工程施工及设计咨询
日照港达船舶重工有限公司	47, 169. 81	工程施工及设计咨询
日照港股份岚山港务有限公司	518, 529, 655. 52	工程施工及设计咨询
日照港股份有限公司	169, 969, 756. 74	工程施工及设计咨询
日照港机工程有限公司	7, 350, 712. 91	工程施工及设计咨询
日照港集团岚山港务有限公司	61, 357, 698. 10	工程施工及设计咨询
日照港集团上海商业保理有限公司	321, 100. 91	工程施工及设计咨询
日照港集装箱发展有限公司	36, 061, 327. 93	工程施工及设计咨询
日照港山钢码头有限公司	289, 874, 526. 75	工程施工及设计咨询
日照港油品码头有限公司	3, 448, 009. 34	工程施工及设计咨询
日照港裕廊股份有限公司	493, 039, 876. 44	工程施工及设计咨询
日照恒瑞置业有限公司	75, 245, 684. 07	工程施工及设计咨询
日照临港国际物流有限公司	7, 021, 464. 43	工程施工及设计咨询
日照中理检验检测认证有限公司	28, 301. 89	工程施工及设计咨询
山东渤海湾港港华码头有限公司	8, 758, 257. 92	工程施工及设计咨询
山东大宗商品交易中心有限公司	522, 935. 78	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	131, 906, 424. 78	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	24, 051, 271. 34	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展集团有限公司	10, 138, 085. 42	工程施工及设计咨询
山东港口产城融合发展日照有限公司	282, 341, 008. 83	工程施工及设计咨询
山东港口国际贸易集团有限公司	3, 450, 516. 24	工程施工及设计咨询
山东港口海外发展集团有限公司	8, 859, 028. 13	工程施工及设计咨询

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	交易内容
山东港口陆海国际物流集团有限公司	1,467,889.91	工程施工及设计咨询
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	3,706,422.02	工程施工及设计咨询
山东港口陆海国际物流日照有限公司	3,217,627.06	工程施工及设计咨询
山东港口青岛港集团有限公司	37,997,653.02	工程施工及设计咨询
山东港口日照港集团有限公司	12,053,107.51	工程施工及设计咨询
山东港口威海港有限公司	44,940,772.80	工程施工及设计咨询
山东港口烟台港集团有限公司	172,654,863.28	工程施工及设计咨询
山东港口装备集团有限公司	4,939,504.50	工程施工及设计咨询
山东港源管道物流有限公司	20,487,920.33	工程施工及设计咨询
山东青东管道有限公司	35,746.34	工程施工及设计咨询
山东省港口集团潍坊港有限公司	130,457,981.52	工程施工及设计咨询
山东四新建筑设计有限公司	410,660.38	工程施工及设计咨询
山东威海港发展有限公司	874,579.59	工程施工及设计咨询
山港产融产业发展（日照）有限公司	42,648,990.82	工程施工及设计咨询
山港陆海国际物流（济南）有限公司	138,754,807.70	工程施工及设计咨询
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	125,528,691.76	工程施工及设计咨询
山港山海物业（日照）有限公司	1,974,623.50	工程施工及设计咨询
潍坊港区散货码头有限公司	770,905.66	工程施工及设计咨询
烟台港股份有限公司	446,180.75	工程施工及设计咨询
烟台港西港区发展有限公司	99,245.28	工程施工及设计咨询
烟台港运营保障有限公司	14,467.92	工程施工及设计咨询
黄河三角洲建设工程有限公司	180,000.00	销售货物及其他
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,203,562.61	销售货物及其他
日照港船机工业有限公司	395,365.67	销售货物及其他
日照港机工程有限公司	86,619.47	销售货物及其他
日照港集装箱发展有限公司	3,732.08	销售货物及其他
日照港陆达建设有限公司	3,725,827.44	销售货物及其他
山东港口阳光慧采服务有限公司	5,384,138.16	销售货物及其他
山东港湾工程材料有限公司	19,632.74	销售货物及其他
山东港湾航务工程有限公司	648,584.07	销售货物及其他
山东四新建筑设计有限公司	288,962.26	销售货物及其他
合计	**2,953,492,708.35**	——

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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
山东港湾建设集团有限公司	日照港陆达建设有限公司	设备租赁	2,666,955.11	2023/1/1	2023/12/31	2,666,955.11	合同	2,666,955.11
山东港湾建设集团有限公司	山东港湾工程材料有限公司	设备租赁	2,638,490.91	2021/1/1	2038/12/31	2,638,490.91	合同	2,638,490.91
山东港口国际贸易集团有限公司	山东港湾建设集团有限公司	房屋租赁	7,501,662.72	2020/9/1	2025/8/31	/	合同	/

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保类型	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
山东港湾建设集团有限公司	山东港口日照港集团有限公司	连带责任担保	23,160.00	否
山东港湾建设集团有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	连带责任担保	5,100.00	否

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
滨州港务集团有限责任公司	13,067,757.82		12,593,777.82	
龙口港集团有限公司	16,278.00		467,268.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司	3,022,737.00		412,442.90	
青岛港国际股份有限公司			20,093,177.99	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	122,132.48			
日照保税物流中心有限公司	2,081,840.00			
日照港船机工业有限公司	709,872.20		399,109.00	
日照港达船舶重工有限公司	443,760.00			
日照港大华和沣石油化工码头有限公司	6,052,407.89		11,052,407.89	
日照港股份岚山港务有限公司	211,052,454.67		213,206,358.25	
日照港股份有限公司			105,976,134.41	
日照港机工程有限公司	5,299,920.00		14,015,741.50	
日照港集团岚山港务有限公司	71,187,100.00		107,036,239.85	
日照港集团上海商业保理有限公司	350,000.00			
日照港集装箱发展有限公司	99,438,914.03		46,684,269.13	
日照港陆达建设有限公司	21,560.00		619,800.78	
日照港山钢码头有限公司	842,882,500.00		570,743,526.00	
日照港湾工程检测有限公司	481,000.00			
日照港油品码头有限公司	12,000.00		4,000.00	
日照港裕廊股份有限公司	42,906,565.00		41,742,091.23	
日照恒瑞置业有限公司	14,430,995.68			
日照临港国际物流有限公司	120,000.00			
山东渤海湾港港华码头有限公司	123,557,802.12		134,770,279.38	
山东大宗商品交易中心有限公司	570,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	42,774,923.19		34,116,210.20	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	3,914,969.51			
山东港口产城融合发展日照有限公司	232,114,335.63		187,868,521.42	
山东港口国际交流中心管理有限公司			7,871,870.07	
山东港口国际贸易集团有限公司	2,364,152.71			
山东港口海外发展集团有限公司	9,638,784.97			
山东港口航运集团威海有限公司			914,951.10	
山东港口陆海国际物流集团有限公司	1,600,000.00			
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	3,232,000.00			
山东港口陆海国际物流日照有限公司	1,076,904.46			
山东港口青岛港集团有限公司	40,169,368.50		165,200.00	
山东港口日照港集团有限公司	274,979,332.67		636,665,486.64	
山东港口威海港有限公司	6,027,998.75		13,048,758.70	
山东港口烟台港集团有限公司	70,241,806.77		46,758,935.13	
山东港口阳光慧采服务有限公司	1,254,269.16			
山东港湾工程材料有限公司	22,185.00		35,164.00	
山东港湾航务工程有限公司	54,172,477.07		56,387,206.89	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港源管道物流有限公司			1,051,841.87	
山东蓝象建筑工程有限公司	4,202,413.89		6,040,944.96	
山东青东管道有限公司			78,330.11	
山东日照瑞盛造修船有限公司	54,960,054.51		54,960,054.51	
山东省港口集团滨州港有限公司	687,928.00		687,928.00	
山东省港口集团潍坊港有限公司	30,316,345.85		201,129,569.18	
山东四新建筑设计有限公司	741,600.00			
山东威海港发展有限公司	1,621,901.52		805,076.52	
山东威海港国际客运有限公司			36,450.00	
山港产融产业发展（日照）有限公司	25,224,427.37		12,033,000.00	
山港陆海国际物流（济南）有限公司	38,716,589.49			
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	999.99		605,589.86	
山港山海物业（日照）有限公司	1,944,000.00			
潍坊港区散货码头有限公司	817,160.00			
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13		61,149,649.13	
烟台港股份有限公司	472,951.60			
烟台港西港区发展有限公司	105,200.00			
烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	500,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,402,872,326.63		2,602,227,362.42	

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄河三角洲建设工程有限公司	54,232,290.55		56,000,000.00	
龙口兴港实业有限公司	90.00			
青岛港（集团）港务工程有限公司	2,669,838.31		905,231.85	
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	220,000.00			
日照港船机工业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
日照港工程设计咨询有限公司	382,442.90			
日照港股份岚山港务有限公司	13,228,142.87		330,054.70	
日照港股份有限公司			15,806.78	
日照港集团岚山港务有限公司	571,164.00			
日照港集装箱发展有限公司	776,603.24			
日照港湾工程检测有限公司	4,700,643.75		4,500,000.00	
日照港油品码头有限公司	12,917,948.91			
日照港裕廊股份有限公司	28,295.54			
日照金桥节能科技有限公司	23,011,663.17		31,324,214.63	
日照中理检验检测认证有限公司			30,925.90	
山东港口产城融合发展日照有限公司	120,354.24		120,354.24	
山东港口工程管理咨询有限公司	160,000.00			
山东港口国际贸易集团有限公司	68,032.79		68,032.79	
山东港口集团文化传媒有限公司	5,000,000.00			

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东港口日照港集团有限公司	14,334,807.54		14,387,939.14	
山东港口烟台港集团有限公司	31,154,841.67		31,154,841.67	
山东港口阳光慧采服务有限公司	2,515,047.00		1,400,000.00	
山东港湾工程材料有限公司	17,676,291.83		17,295,702.72	
山东港湾航务工程有限公司	31,329,647.77		95,333,168.79	
山东日照瑞盛造修船有限公司	227,825.00		227,825.00	
山东四新建筑设计有限公司	1,854.00			
威海鼎信建筑工程有限公司	4,081,111.11		10,000,000.00	
合计	**224,408,936.19**		**268,094,098.21**	

3. 关联方预付款项

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00		678,968.00	
合计	**678,968.00**		**678,968.00**	

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
北京鲁港控股发展集团有限公司	25,171,043.61	30,888,156.50
黄河三角洲建设工程有限公司	176,760,981.42	130,000,895.99
龙口兴港实业有限公司	6,218,428.98	2,549,623.45
青岛港（集团）港务工程有限公司	96,304,234.48	113,604,458.61
青岛港港口工程设计院有限公司	2,968,050.79	250,000.00
青岛港供电有限公司	50,515,447.16	
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	6,575.18	
青岛港口装备制造有限公司	40,019,098.87	34,507,649.88
青岛港融资担保有限公司		25,707.97
青岛港通泽商贸有限公司	91,957.99	
日照碧波国际旅行社有限公司	700.00	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
日照港船机工业有限公司	210,127,365.16	105,487,633.58
日照港达船舶重工有限公司	20,583,184.75	21,010,564.75
日照港发展有限公司	27,585,054.00	
日照港工程设计咨询有限公司	17,213,605.11	16,981,988.90
日照港股份岚山港务有限公司	132,880.00	781,825.96
日照港股份有限公司	642,285.45	4,229.40
日照港机工程有限公司	178,905,689.94	211,465,656.03
日照港集装箱发展有限公司	40,022,880.94	9,328,104.58
日照港口医院	18.00	
日照港陆达建设有限公司	51,296,165.52	85,687,533.42
日照港融港口服务有限公司	204,648.31	
日照港湾工程检测有限公司	1,215,112.09	
日照金桥节能科技有限公司	6,073,558.76	3,600,218.12
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	21.04	
山东港口产城融合发展日照有限公司	67,500.00	
山东港口国际贸易集团青岛有限公司		386,890.74
山东港口国际贸易集团有限公司	9,339,165.48	11,261,068.29
山东港口集团船舶服务有限公司		869,182.50
山东港口集团服务发展集团有限公司	2,802,668.00	
山东港口科技集团青岛有限公司	2,858,465.76	1,500,000.00
山东港口科技集团日照有限公司	10,896,323.08	5,983,515.34
山东港口科技集团有限公司	1,578,153.03	
山东港口日照港集团有限公司	22,048,760.04	15,109,964.59
山东港口生产保障有限公司		1,498,390.38
山东港口阳光慧采服务有限公司	52,973.99	
山东港湾（烟台）建设有限公司	452,985.24	452,985.24
山东港湾工程材料有限公司	39,438.00	
山东港湾航务工程有限公司	87,574,200.86	85,006,817.36
山东蓝象建筑工程有限公司	3,211,009.17	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
山东陆海重工有限公司	9,536,557.62	5,936,369.24
山东日照碧波茶业有限公司	6,894.00	10,206.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	230,040.00	81,896.00
山东四新建筑设计有限公司	2,883,800.00	
山东威海港发展有限公司	11,162.03	
山东潍营渤海重滚船务有限公司	455,495.56	175,495.56
山港山海物业（青岛）有限公司	1,319.00	
山港山海物业（日照）有限公司	924,974.87	235.80
山港山海物业（潍坊）有限公司	117,376.34	89,424.00
威海鼎信建筑工程有限公司	14,627,004.23	17,319,577.00
潍坊港航运服务中心有限公司	114,126.00	114,126.00
潍坊港通关服务有限公司	383,944.44	383,944.44
新疆日照港物流园区有限公司	1,612.00	1,612.00
烟台港股份有限公司	606,279.48	
中交天津航道局有限公司	116,228,837.60	163,434,679.90
合计	**1,239,110,053.37**	**1,075,790,627.52**

5. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
龙口兴港实业有限公司	67,806.90	25,496.82
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,409,762.28	107,327.64
青岛港供电有限公司		4,242.56
青岛港国际股份有限公司		14,532,906.26
青岛港融资担保有限公司	647,968.92	
青岛港物业管理有限公司		2,510.00
青岛宏宇餐饮有限公司		4,256.00
日照港船机工业有限公司		18,250,803.79
日照港达船舶重工有限公司	21,213.50	46,020.25
日照港股份岚山港务有限公司		11,517.78

关联方	年末余额	年初余额
日照港机工程有限公司	202,941.44	877,945.53
日照港集团上海商业保理有限公司	50,000,000.00	38,698,621.40
日照港集装箱发展有限公司	1,295,875.53	762,489.93
日照金桥节能科技有限公司	229,251.13	80,618.23
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24	9,880,960.24
山东港口集团文化传媒有限公司		10,098.00
山东港口科技集团青岛有限公司	684,694.82	
山东港口科技集团日照有限公司	525,853.79	409,660.49
山东港口陆海国际物流集团有限公司		933.82
山东港口青岛港集团有限公司	1,203,744.33	1,203,744.33
山东港口烟台港集团有限公司	50,000.00	50,000.00
山东港湾（烟台）建设有限公司	64,000.00	
山东港湾工程材料有限公司	93,405.96	
山东港湾航务工程有限公司	5,776,774.52	5,085,118.53
山港山海物业（日照）有限公司	11,595.85	16,732.00
合计	**72,165,849.21**	**90,062,003.60**

6. 关联方合同资产

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
滨州港务集团有限责任公司	68,559,125.40		62,593,777.83	
龙口滨港液体化工码头有限公司	1,687,703.33			
龙口港集团有限公司	182,886.00		1,052,310.00	
龙口宏港码头有限公司	67,330.00			
青岛港董家口通用码头有限公司	55,620,021.66			
青岛港国际股份有限公司	9,965,251.10		29,392,768.73	
日照保税物流中心有限公司	570,460.00			
日照港股份岚山港务有限公司	451,867,007.35		401,129,471.56	
日照港股份有限公司	24,130,000.00		569,913,740.79	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
日照港机工程有限公司	2,712,357.07			
日照港集团岚山港务有限公司	13,485,000.00		8,642,664.00	
日照港集装箱发展有限公司	700,614,467.35		104,301,528.81	
日照港山钢码头有限公司	260,509,500.00		316,739,000.00	
日照港油品码头有限公司	1,598,000.00		13,773,948.91	
日照港裕廊股份有限公司	116,717,862.39		10,265,862.39	
日照恒瑞置业有限公司	23,599,385.82			
日照临港国际物流有限公司	1,506,000.00			
山东渤海湾港港华码头有限公司	84,485,559.18		74,939,058.05	
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	80,960,408.54		39,271,549.12	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	10,945,471.70			
山东港口产城融合发展日照有限公司	439,380,010.00		352,243,840.20	
山东港口国际交流中心管理有限公司			3,373,658.60	
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	808,000.00			
山东港口青岛港集团有限公司	1,413,273.28			
山东港口日照港集团有限公司	337,939,878.00		362,836,332.07	
山东港口威海港有限公司	40,509,613.89		30,338,434.25	
山东港口烟台港集团有限公司	70,363,148.84		30,828,324.84	
山东港湾航务工程有限公司	7,760,687.42		24,944,838.42	
山东港源管道物流有限公司	53,058,480.20		49,683,401.77	
山东省港口集团滨州港有限公司	791,952.00		791,952.00	
山东省港口集团潍坊港有限公司	200,902,338.69		142,642,254.85	
山东威海港发展有限公司	885,000.00		750,000.00	

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山港产融产业发展（日照）有限公司	19,103,220.00		5,157,000.00	
山港陆海国际物流（济南）有限公司	30,319,107.98			
山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	34,255,392.82		203,196.62	
山港山海物业（日照）有限公司	196,000.00			
合计	**3,147,469,900.01**		**2,635,808,913.81**	

7. 关联方合同负债

关联方	年末余额	年初余额
日照港裕廊股份有限公司	6,146,789.00	6,146,789.00
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	7,842,311.66	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	182,000.00	182,000.00
合计	**14,171,100.66**	**6,328,789.00**

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。

山东港湾建设集团有限公司

二〇二四年三月三十一日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审讫章（2）

营业执照

（副本）（5-1）

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

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

出　资　额　8276万元

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2024年03月20日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告审讫章（2）

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制


转入：福华青岛分所
2014.2.20
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
转入：联华（山东分所）
2020.10.27
姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-11
Date of birth
工作单位 华普会计师事务所有限责任公司山东分所
Working unit
身份证号码 210104681111143
Identity card No.
证书编号：210101290002
No. of Certificate
批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance
注册会计师年检合格专用章
2007
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
2020年

姓　名
Full name　孙文美
性　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1987-09-27
工作单位
Working unit　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码
Identity card No.　410922198709275424

证书编号：
No. of Certificate　110001020045
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance　2019 年 05 月 30 日

山东省注册会计师协会 2021年 注册会计师 年检合格专用章
This certificate is valid for another year after the completion of the Annual Renewal Registration.

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 15 日

六、获奖情况表

序号	工程名称	工程地点	工程类型	获奖情况			备注
				奖项名称	评选奖项的组织机构	获奖时间	
1	华电莱州绿色能源示范工程	莱州市	港口与航道工程	国家优质工程金奖	中国施工企业管理协会	2021 年 12 月	/
2							
3							
…							

投标人近五年（2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年）在中国境内（港澳台地区除外）承担的水运工程获奖情况。

备注：

1、提供奖项的有关证明资料扫描件（获奖证书、获奖通知（如有）等）;;

2、工程奖项包括：国家优质工程金奖、中国建设工程鲁班奖、詹天佑土木工程奖；

3、同一工程项目的获奖仅按一项计；

4、投标人提供的所有资料扫描件，必须清晰可辨，否则不予采纳。



关于表彰2020—2021年度国家优质工程奖的决定

来源：中国施工企业管理协会　时间：2021-12-07　点击：17501

关于表彰2020—2021年度国家优质工程奖的决定

中施企协字〔2021〕107号

各关联协会，获奖单位，有关单位：

2020—2021年度国家优质工程奖评选结果已揭晓，依据《国家优质工程奖评选办法》，中国施工企业管理协会决定授予“舟山500千伏联网输变电工程”等43项工程为国家优质工程金奖，“春风油田排612块产能建设工程”等687项工程为国家优质工程奖，现予以表彰。

希望获奖单位珍惜荣誉，再接再厉，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，在习近平新时代中国特色社会主义思想的指引下，践行新发展理念，大力弘扬“追求卓越、铸就经典”的国优精神，当好工程建设企业的表率，切实发挥引领行业发展的积极作用，推动高质量发展。广大工程建设企业要学习获奖单位的成功经验与做法，牢固确立质量第一的强烈意识，深入实施质量强国战略，争创优质工程，造福社会人民，为实现第二个百年奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦作出新的更大贡献！

附件：2020—2021年度国家优质工程奖获奖名单

中国施工企业管理协会

2021年12月6日

中国施工企业管理协会文件

中施企协字〔2021〕107号

关于表彰2020—2021年度国家优质工程奖的决定

各关联协会，获奖单位，有关单位：

2020—2021年度国家优质工程奖评选结果已揭晓，依据《国家优质工程奖评选办法》，中国施工企业管理协会决定授予“舟山500千伏联网输变电工程”等43项工程为国家优质工程金奖，“春风油田排612块产能建设工程”等687项工程为国家优质工程奖，现予以表彰。

希望获奖单位珍惜荣誉，再接再厉，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，在习近平新时代中国特色社会主义思想的指引下，践行新发展理念，大力弘扬“追求卓越、铸就经典”的匠优精神，当好工程建设企业的表率，切实发挥引领行业发展的积极作用，推动高质量发展。广大工程建设企业要学习获奖单位的成功

经验与做法，牢固确立质量第一的强烈意识，深入实施质量强国战略，争创优质工程，造福社会人民，为实现第二个百年奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦作出新的更大贡献！

附件：2020—2021年度国家优质工程奖获奖名单

中国施工企业管理协会

2021年12月6日

附件

2020—2021年度国家优质工程奖获奖名单

国家优质工程金奖

（排名不分先后，“*”为主申报单位）

境内工程：

1、舟山500千伏联网输变电工程

建　设　单　位：国网浙江省电力有限公司建设分公司（*）

勘察及设计单位：中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司

中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司

工程监理单位：浙江电力建设工程咨询有限公司

参　建　单　位：浙江省送变电工程有限公司

江苏省送变电有限公司

中国能源建设集团浙江火电建设有限公司

调　试　单　位：浙江省送变电工程有限公司

国网浙江省电力有限公司电力科学研究院

江苏省送变电有限公司

运　行　单　位：国网浙江省电力有限公司检修分公司

国网浙江省电力有限公司宁波供电公司

国网浙江省电力有限公司舟山供电公司

2、四川大渡河猴子岩水电站

建　设　单　位：国能大渡河猴子岩发电有限公司（*）

勘察及设计单位：中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司

工程监理单位：四川二滩国际工程咨询有限责任公司

中国水利水电建设工程咨询北京有限公司

长江勘测规划设计研究有限责任公司

参　建　单　位：中国水利水电第七工程局有限公司

中国葛洲坝集团第一工程有限公司

中国葛洲坝集团机械船舶有限公司

陕西建工第十一建设集团有限公司
陕西古建园林建设有限公司

34、太古供热项目(古交兴能电厂至太原供热主管线及中继能源站工程)

建　设　单　位：太原市热力集团有限责任公司
山西山安蓝天节能科技股份有限公司

勘　察　单　位：山西省勘察设计研究院有限公司

设　计　单　位：中国市政工程华北设计研究总院有限公司
北京清华同衡规划设计研究院有限公司
太原市热力设计有限公司
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司

工程监理单位：中航工程监理(北京)有限公司
山西省建设监理有限公司

施工总承包单位：山西省工业设备安装集团有限公司(*)
中铁六局集团有限公司
中铁十二局集团有限公司
北京城建道桥建设集团有限公司
同方股份有限公司

35、华电莱州绿色能源示范工程

建　设　单　位：华电莱州发电有限公司(*)

勘察及设计单位：国核电力规划设计研究院有限公司

工程监理单位：山东诚信工程建设监理有限公司

参　建　单　位：中国电建集团核电工程有限公司
山东电力建设第三工程有限公司
山东港湾建设集团有限公司
华电重工股份有限公司
中国华电科工集团有限公司

调　试　单　位：山东中实易通集团有限公司
华电电力科学研究院有限公司

境外工程：

36、巴基斯坦 PKM 项目（苏库尔至木尔坦段）

建　设　单　位：National Highway Authority of Pakistan(巴基斯坦国家公路局)

勘察及设计单位：中交第二公路勘察设计研究院有限公司

工程监理单位：Snowy Mountains Engineering Corporation(雪山工程公司)