

工程编号：4403832024018008001

深圳市建设工程施工招标

投标文件

工程名称：深汕特别合作区小漠国际物流港二期工程陆域形成及道路堆场工程 I 标段

投标文件内容：资信标部分

投标人：山东港湾建设集团有限公司

日期：2025 年 12 月 30 日



一、企业基本情况表

企业名称	山东港湾建设集团有限公司		企业曾用名（如有）	日照港湾工程有限公司
统一社会信用代码	91371100X1359336XD		企业类型	其他有限责任公司
注册资金（万元）	197455.1 万元		注册地址	山东省日照市经济开发区连云港路 98 号
成立时间	2001 年 09 月 03 日		办公场所信息	17483.89 平方米
法定代表人	邹德健	联系方式	18663305858	企业股东信息（主要） 山东港口日照港集团有限公司
主项资质	港口与航道工程施工总承包特级			
企业总人数	1483 人			
企业总资产（万元）	1208524.2532 万元			
信用评价情况				
年度	投标人近三年（2022 年、2023 年、2024 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（2022 年、2023 年、2024 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。			备注
2022 年度	AA			
2023 年度	AA			
2024 年度	AA			

1、投标人近三年（2022 年、2023 年、2024 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（2022 年、2023 年、2024 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。

备注：

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、提供企业资质证书扫描件及其他证明材料，原件备查；

3、提供信用评价结果文件的扫描件；

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。

办公场所土地租赁合同



HTJS0001-202500924

土地租赁合同

山东港湾建设集团有限公司
山东港口产城融合发展日照有限公司

2025 年 8 月 5 日



土地租赁合同

出租方：山东港口产城融合发展日照有限公司（以下简称甲方）

统一社会信用代码：91371100168350522J

法定代表人：王瑞军

地址：山东省日照市东港区上海路 917 号日照港国贸中心

承租方：山东港湾建设集团有限公司（以下简称乙方）

统一社会信用代码：91371100X1359336XD

法定代表人：邹德健

地址：山东省日照市连云港路 98 号

乙方拟租赁甲方位于连云港路南侧地块（不动产权证号：鲁（2023）日照市不动产权第 0020824 号），根据《中华人民共和国民法典》及有关规定，经甲乙双方协商，达成如下条款，以共同遵守。

一、租赁位置与范围

位于日照东港区连云港路南侧地块 17483.89 平方米（约合 26.23 亩），具体面积详见附件。

二、租赁期限

租赁期限：2025 年 3 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日。

三、租赁费及支付方式

1. 年租赁费总计 131.15 万元（大写：壹佰叁拾壹万壹仟伍佰元）。
2. 甲方一次性开具 131.15 万元增值税专用发票，乙方于合同到期前支付完成租赁费，租赁费从双方往来款抵扣支付。
3. 若合同期内土地所有权发生转让，剩余期限不再支付租赁费用。



四、甲方权利与义务

1. 甲方依据合同租赁范围于 2025 年 3 月 1 日提供土地，并对乙方合法使用土地拥有监督权。

2. 若乙方未取得甲方书面同意的情况下将土地转租或转借，甲方有权终止合同。

3. 根据需要协助乙方对接地方行政管理部门办理土地租赁及转让相关行政手续。

4. 除有明确约定外，甲方不得干涉乙方的正常生产经营活动。

5. 甲方因需终止合同，应提前三个月通知乙方。

五、乙方的权利与义务

1. 乙方不得从事违反各项法律法规规定的违法活动。乙方在所承租土地的生产经营所发生的债权债务以及责任纠纷均由乙方自行负责。

2. 乙方对所承租的土地只有使用权，没有处置权；不得擅自对甲方土地进行改动，如需改动应先事先征得甲方书面同意，否则，乙方除承担相应的改造费用外，还应赔偿甲方因此造成的损失。

3. 如因上级政策造成合同解除的，乙方应给予配合。接到甲方退场通知后，乙方应及时向甲方办理交接手续，做好退场工作。

4. 乙方应服从甲方的统一管理，遵守甲方相关管理要求，爱护并合理使用土地，保持良好环境，主动配合甲方和地方行政部门的相关检查。

5. 乙方应爱护甲方财物，保证所承租土地完好，合同期内导致土地受到损坏的，乙方应恢复原状，若乙方在规定期限内没有修复或修复未达到甲方要求，甲方将自行安排人员修复，发生的全部费用由乙方承担。

6. 乙方要严格执行主管部门的安全和环保规定，制定安全和环保措施。



若因乙方原因出现安全事故和环保问题，所有责任均由乙方承担，若甲方因此受到追究，乙方应全额赔偿甲方损失。

7. 按照《中华人民共和国税法》《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》等相关规定，甲方缴纳并承担土地使用期间产生的土地使用税及其他相关支出。

8. 未尽事宜，由双方协商解决。

六、约定联系方式

1. 甲方联系方式

联系人：刘晓 联系电话：15763380077

联系地址：日照市东港区石臼街道上海路 917 号日照港国贸中心

2. 乙方联系方式

联系人：吕鹏 联系电话：19558762598

联系地址：日照市经济开发区连云港路 98 号

七、合同签订与解除

1. 合同期内，甲方如因不可抗力因素（包括但不限于自然灾害、政府政策或上级要求等原因）导致单方面解除合同，甲方不承担违约责任。

2. 乙方如需单方面解除合同需提前一个月书面通知甲方，经甲方同意后后方可解除合同。

八、廉洁从业条款

1. 甲乙双方承诺，严格遵守中华人民共和国法律法规关于反商业贿赂的有关规定，遵守商业道德和市场规则，共同营造公平公正的商业环境；不向对方相关人员及其亲属提供任何形式的商业贿赂，如：贵重礼品、回扣、礼金和有价证券、佣金、安排旅游或支付相关费用等；如发生违反上



日照港国贸中心
02
日照港国贸中心

述承诺的行为，守约方有权终止合同，并向违约方追究相应的经济损失，违约方应对造成的经济损失进行赔偿。

2. 双方陈述并保证：本方的股东、合伙人、董事、经理均不存在与履行本合同相冲突的经济利益或其他利益。

3. 双方承诺：违反本条款约定，将承担由此产生的一切法律后果和责任。

九、争议的解决

因本合同引起的或与本合同有关的任何争议，双方可协商解决，协商不成，向甲方住所地有管辖权的人民法院提起诉讼。

十、合同期限

本合同自甲乙双方签字盖章之日起生效，双方各自履行完毕义务后终止。

十一、其他

本合同一式伍份，甲方执叁份，乙方执贰份，未尽事宜签订补充合同，补充合同与本合同具有同等法律效力。

甲方：（盖章）

乙方：（盖章）

法定代表人：

法定代表人：

或其授权代理人：

或其授权代理人：

签订日期：2025.8.5



徐江



2022 年度全国水运工程施工企业信用评价结果的公告



中华人民共和国交通运输部

政府信息公开

当前位置: 首页 > 水运局

索引号: 000019713008/2023-00085 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
关键词: 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

字号: 【大】 【中】 【小】 【打印】

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年度全国水运监理工程师信用评价汇总表.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	福建漳港(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	四川路桥建设工程有限责任公司	3	97.67	AA
7	中文海洋建设开发有限公司	2	97.63	AA
8	中文一航局第三工程有限公司	2	97.60	AA
9	上海三航海福海洋工程有限公司	3	97.51	AA
10	南京港港务工程有限公司	1	97.28	AA
11	中文四航局第三工程有限公司	1	97.27	AA
12	中文(天津)疏浚工程有限公司	3	97.22	AA
13	中文三航局第二工程有限公司	3	97.16	AA
14	安徽省漳港工程有限责任公司	2	97.16	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
15	长江宜昌航道工程局	6	97.08	AA
16	中文第三航务工程有限公司	10	97.02	AA
17	中文第二航务工程有限公司	11	96.88	AA
18	安徽省交通航务工程有限公司	2	96.83	AA
19	中文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	中文广州航道局有限公司	7	96.55	AA
22	中国铁路港航局集团有限公司	9	96.47	AA
23	中文第四航务工程有限公司	11	96.43	AA
24	中文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	中文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	大港港湾工程有限公司	2	96.19	AA
29	中文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

2023 年度全国水运工程施工企业信用评价结果的公告



中华人民共和国交通运输部

政府信息公开

当前位置: 首页 > 水运局

索引号:	000019713008/2024-00029	机构分类:	水运局
文号:	交通运输部公告2024年第34号	主题分类:	办理情况
公开日期:	2024年07月24日	行业分类:	港口和航道设施建设
关键词:	水运工程;设计;施工;监理;信用评价	公文类型:	部公告通告

交通运输部关于公布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告

字号: [大] [中] [小] [打印]

根据《交通运输部关于印发水运工程设计和施工企业信用评价办法的通知》(交水发〔2014〕119号)、《交通运输部关于印发〈公路水运工程监理信用评价办法〉的通知》(交质监发〔2012〕774号),交通运输部组织开展了2023年度全国水运工程设计、施工、监理企业和监理工程师信用评价工作。在各省级交通运输主管部门综合评价结果的基础上,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:

- 2023年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表
- 2023年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

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	信用评价得分	信用评价等级
1	四川路桥建设工程有限公司	3	98.83	AA
2	中交第三航务工程局有限公司	13	98.11	AA
3	长江宜昌航道工程局	5	98.08	AA
4	天津港航工程局有限公司	4	97.90	AA
5	湖南省航务工程局有限公司	2	97.70	AA
6	中交第一航务工程局有限公司	8	97.62	AA
7	中交上海航道局有限公司	11	97.52	AA
8	长江航道局	5	97.48	AA
9	中交第二航务工程局有限公司	14	97.47	AA
10	长江南京航道工程局	9	97.19	AA
11	中交第四航务工程局有限公司	13	97.05	AA
12	中建筑港集团有限公司	10	96.96	AA
13	中交广州航道局有限公司	7	96.89	AA
14	广西新港湾工程局有限公司	3	96.52	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
15	中交三航局第三工程有限公司	3	96.17	AA
16	中交(天津)疏浚工程有限公司	4	96.13	AA
17	中国铁路港航局集团有限公司	8	96.08	AA
18	中铁广州工程局集团有限公司	9	95.95	AA
19	上海三航海陆海洋工程有限公司	3	95.92	AA
20	长江武汉航道工程局	7	95.83	AA
21	长江重庆航道工程局	8	95.78	AA
22	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3	95.73	AA
23	中交天津航道局有限公司	11	95.71	AA
24	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	4	95.64	AA
25	民航机场建设工程有限公司	2	95.55	AA
26	中交一航局第二工程有限公司	4	95.46	AA
27	山东港湾建设集团有限公司	3	95.17	AA
28	江苏筑港建设集团有限公司	2	95.12	AA
29	中建港航局集团有限公司	5	95.10	AA
30	中交一航局第一工程有限公司	4	95.01	AA
31	中港疏浚有限公司	3	94.83	A

2024 年度全国水运工程施工企业信用评价结果的公告



中华人民共和国交通运输部

政府信息公开

当前位置: 首页 > 水运局

索引号:	000019713008/2025-00034	机构分类:	水运局
文号:	交通运输部公告2025年第43号	主题分类:	其他
公开日期:	2025年07月25日	行业分类:	港口和航运设施建设
关键词:	水运工程;信用评价	公文类型:	部公告通告

交通运输部关于公布2024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

字号: [大] [中] [小] [打印]

根据《交通运输部关于印发水运工程设计和施工企业信用评价办法的通知》(交水发〔2014〕113号)、《交通运输部关于印发〈公路水运工程监理单位信用评价办法〉的通知》(交质监发〔2012〕774号),交通运输部组织开展了2024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。在各省交通运输主管部门综合评价结果的基础上,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: 1.2024年度全国水运工程设计企业信用评价汇总表

2.2024年度全国水运工程施工企业信用评价汇总表

3.2024年度全国水运工程监理企业信用评价汇总表

附件 2

2024 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	中港疏浚有限公司	2	98.85	AA
2	广西新港湾工程有限公司	2	97.73	AA
3	长江南京航道工程局	10	97.55	AA
4	湖南省航务工程有限公司	2	97.53	AA
5	中交上海航道局有限公司	11	97.34	AA
6	中交一航局第三工程有限公司	2	97.12	AA
7	长江武汉航道工程局	6	97.10	AA
8	中交(天津)疏浚工程有限公司	4	97.10	AA
9	四川路桥建设工程有限责任公司	2	96.90	AA
10	长江重庆航道工程局	7	96.83	AA
11	中交第一航务工程局有限公司	10	96.61	AA
12	中交第三航务工程勘察设计有限公司	5	96.51	AA
13	中交三航局第三工程有限公司	2	96.50	AA

4

序号	企业名称	评价省份数量	信用评价得分	信用评价等级
14	山东港建建设集团有限公司	2	96.49	AA
15	长江宜昌航道工程局	6	96.48	AA
16	中交第三航务工程局有限公司	13	96.39	AA
17	中铁广州工程局集团有限公司	7	96.37	AA
18	中交天津航道局有限公司	11	96.36	AA
19	中交第二航务工程勘察设计有限公司	4	96.16	AA
20	中交广州航道局有限公司	8	96.14	AA
21	中国铁建港航局集团有限公司	9	96.14	AA
22	中交一航局第一工程有限公司	7	96.13	AA
23	中建港航集团有限公司	9	96.12	AA
24	中交一航局第二工程有限公司	4	95.85	AA
25	中建港航局集团有限公司	5	95.70	AA
26	中交第二航务工程局有限公司	12	95.54	AA
27	江苏润港建设集团有限公司	3	95.48	AA
28	长江航道局	5	95.37	AA
29	安徽建工路桥建设集团有限公司	3	95.33	AA
30	湖北省航道工程局有限公司	3	95.19	AA

5

营业执照副本

统一社会信用代码 91371100X1359336XD		营业执照 (副本) 9-1		 扫描市场主体 份码了解多性 证照、许可 可、监管信息 体验更多应用 服务		
名称	山东港湾建设集团有限公司	注册资本	壹拾玖亿柒仟肆佰伍拾伍万壹仟元整			
类型	其他有限责任公司	成立日期	2001年09月03日			
法定代表人	邹德健	住所	山东省日照市经济开发区连云港路98号			
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(有效期以许可证为准);起重机械安装、维修 (有效期以许可证为准);港口设施维修经营(有效期以许 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)				登记机关	 2024年02月08日

施工资质证书副本



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;

铁路工程施工总承包贰级;

钢结构工程专业承包壹级。



发证机关

2025年6月13日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

安全生产许可证



统一社会信用代码:91371100X1359336XD

安全生产许可证



编号:(鲁)JZ安许证字[2008]180702

企业名称:山东港湾建设集团有限公司

法定代表人:邹德健

单位地址:山东省日照市经济开发区连云港路98号

经济类型:其他有限责任公司

许可范围:建筑施工

有效期:2023年07月12日 至 2026年07月11日



发证机关:山东省住房和城乡建设厅

发证日期:2023年07月26日

(3) 基本存款账户信息表

基本存款账户信息

账户名称:	山东港湾建设集团有限公司
账户号码:	1616020109020101677
开户银行:	中国工商银行股份有限公司日照石臼支行
法定代表人: (单位负责人)	邹德健
基本存款账户编号:	J4732000175411

2024 年 02 月 22 日

二、同类项目业绩表

2.1 同类项目业绩表（单项合同中道路堆场工程面积 ≥ 10 万平方米）

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	堆场面积（万平方米）	备注
1	青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程	61395.7 20967 万元	道路堆场	竣工	2022.1 .16	2023. 9.6	青岛港前湾港区	60.211 万m ²	业绩一
2	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程	24346.8 927 万元	道路堆场	竣工	2019.3 .2	2021. 12.31	日照港岚山港区南作业区	47.8 万m ²	业绩二
3	/	/	/	/	/	/	/	/	/

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）在中国境内承担的水运工程（单项合同中道路堆场工程面积 ≥ 10 万平方米）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、同类项目业绩（单项合同中道路堆场工程面积 ≥ 10 万平方米）最多提供 3 项，超过 3 项的，仅考虑前 3 项业绩；

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。

业绩一证明材料

山东港湾建设集团有限公司：

我单位山东港口青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程施工项目，经评标委员会评审由你单位中标，请你单位接到本通知后三十日内，按照招标文件、投标文件等有关要求与我单位签订承包合同。

项目名称	山东港口青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程施工项目		
工程地点	青岛港前湾港区	建设规模	602110m ²
投资项目统一代码			
中标单位	山东港湾建设集团有限公司		
中标内容	本项目陆域工程施工部分，包括不限于两个泊位的堆场轨道梁、箱角梁、堆场及道路、房建及构筑物、给排水及消防、供电、照明、通信等工程。工程陆域总面积 60.211 万 m ² ，其中海侧交换区、AGV 作业区及临时维修区面积约 4.51 万 m ² ，陆侧交换区面积约 1.66 万 m ² ；海关查验场地、辅建区及其间道路面积约 5.78 万 m ² ；简易集装箱堆场、拆装箱场地及部分场区道路面积约 29.67 万 m ² ；集卡通道面积约 1.57 万 m ² ；自动化堆场区箱角基础及轨道吊基础采用 PHC 嵌岩桩+钢筋混凝土结构，箱角条基填档区面积约 7.27 万 m ² ，轨道梁填档区面积约 1.22 万 m ² ，40#堆场面积约 0.92 万 m ² ；特种箱堆场轨道吊基础采用 PHC 嵌岩桩+钢筋混凝土轨道梁结构，轨道间堆场区面积约 0.88 万 m ² ；生产辅助建筑物面积 1.21225 万 m ² 。		
总投资	2636931700 元	招标控制总价	620419781.130 元
中标总价（费率）	613957209.670 元	含招标代理费	/元
工期	365	计划开工日期	以实际开工日期为准
中标项目负责人	金宏	执业资格/职称	一级注册建造师
项目组成员	金宏 项目经理/港口与航道工程/壹级/00092309		
质量要求	合格		
备注			

招标人（建设单位）：
 青岛新前湾集装箱码头有限责任公司
 法定代表人：（签字或盖章）

招标代理（盖章）：
 山东港口阳光慧采服务有限公司
 法定代表人：（签字或盖章）



青岛市建设工程中标通知书

编号：青建公备字第 2021-0661 号

一、本通知书依据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》有关规定制定。

二、本通知书自生成之日起即产生法律效力，对招标人和中标人同时具有法律效力。任何一方不得随意更改中标要素，否则承担相应的法律责任。

三、本通知书经青岛市公共资源交易电子服务系统自动编号后生成，可自行打印、扫描。该通知书上的二维码可查验真伪。



2021 年 12 月 30 日

青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程
施工合同

发包人（全称）：青岛新前湾集装箱码头有限责任公司

承包人（全称）：山东港湾建设集团有限公司



第一部分 合同协议书

发包人（全称）：青岛新前湾集装箱码头有限责任公司

承包人（全称）：山东港湾建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《最高人民法院关于审理建设工程施工合同纠纷案件适用法律问题的解释（一）》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程施工及有关事宜协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：青岛港前湾港区泛亚码头工程陆域工程。

2. 工程地点：青岛港前湾港区。

3. 工程立项批准文号：青交建审【2021】16号。

4. 资金来源：企业自筹。

5. 工程内容及承包范围：青岛港前湾港区泛亚码头工程新建2个10万吨级集装箱泊位以及相应配套设施。施工范围为本项目陆域工程施工部分，包括但不限于两个泊位的堆场轨道梁、箱角梁、堆场及道路、房建及构筑物、给排水及消防、供电、照明、通信等工程。工程陆域总面积60.211万 m^2 ，其中海侧交换区、AGV作业区及临时维修区面积约4.51万 m^2 ，陆侧交换区面积约1.66万 m^2 ；海关查验场地、辅建区及其间道路面积约5.78万 m^2 ；简易集装箱堆场、拆装箱场地及部分场区道路面积约29.67万 m^2 ；集卡通道面积约1.57万 m^2 ；自动化堆场区箱角基础及轨道吊基础采用PHC嵌岩桩+钢筋混凝土结构，箱角条基填档区面积约7.27万 m^2 ，轨道梁填档区面积约1.22万 m^2 ，40#堆场面积约0.92万 m^2 ；特种箱堆场轨道吊基础采用PHC嵌岩桩+钢筋混凝土轨道梁结构，轨道间堆场区面积约0.88万 m^2 ；生产辅助建筑物面积1.21225万 m^2 。

二、合同工期

计划开工日期：2022年1月20日。

计划交工日期：2022年12月30日，（具体开工时间以监理或发包人下发指令为准）。

三、质量标准

符合现行国家及地方相关规范要求，一次性验收合格，力争获得中国土木工程詹天佑奖。承包人要

根据主管部门规定，按照《建设工程消防验收、备案抽查服务指南》要求，负责收集整理工程



消防验收备案资料，完成工程消防验收备案，取得《建设工程竣工验收消防备案意见通知书》或《建设工程消防验收备案凭证》或相关批复文件。

四、签约合同价、合同价格形式及付款约定

1. 签约合同价约为：

人民币（大写）陆亿壹仟叁佰玖拾伍万柒仟贰佰零玖元陆角柒分（¥613957209.67元）；

其中：

（1）安全文明施工费约为：

人民币（大写）柒佰陆拾陆万伍仟贰佰壹拾贰元玖角陆分（¥7665212.96元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）详见清单（¥ / 元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）贰佰万元整（¥2000000.00元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）叁仟肆佰万元整（¥34000000.00元）。

2. 合同价格形式：固定单价合同(全费用)，轨道和扣件控制价根据实际情况另行调整。

3. 付款约定

3.1 工程价款计量按月进行，每月进度工程量统计截止日为当月 25 日，因承包人原因，当月进度未按计划完成，不予拨付工程进度款，待完成后支付，若下月仍未完成，则除执行合同另有约定的违约责任外，承包人还须另行支付违约金 1 万元。支付额度达到总合同额 20%后，预付款额抵扣进度款，工程进度款累计支付至 70%时扣清，中间每期扣回比例相同，工程月度计量款支付比例为本月实际完成工程量扣除甲方供料后的 70%，再扣除当月预付人工费；当工程款支付达到合同总价 70%时，停止支付。

3.2 付款方式：(1)人工费采用银行转账。(2)工程款采用电子商业承兑（6 个月）。

3.3 人工费采用按月预付。在合同工期内（12 个月），每月 5 日前（节假日顺延）将本月施工所需人工费（人民币（大写）贰佰贰拾玖万玖仟贰佰壹拾贰元壹角捌分）（¥2299212.18元）支付至承包人农民工工资专用账户。若工程停工，停工期间人工费停止拨付。若工程工期延期，则根据农民工工资专用账户余额情况，在工期延期补充协议中，另行约定工期延期期间的人工费支付事宜。若工程提前竣工，则工程竣工后人工费停止拨付。

3.4 因中标的付款方式是 6 个月商业承兑，采用转账方式拨付的人工费按 2.175% 折现率对应



降低价格，在工程结算时扣除。

五、项目经理

承包人项目经理：金宏。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 专用合同条款及其附件；
- (3) 投标文件、投标函及其附录（如果有）；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招标投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于_____年____月____日签订。



十、签订地点

本合同在 青岛市黄岛区 签订。

十一、合同生效

本合同自 双方签字盖章之日 生效。

十三、合同份数

本合同一式 10 份，均具有同等法律效力，发包人执 5 份，承包人执 5 份。

十四、送达地址条款：

发包人、承包人就本合同相关的各类通知、协议、文书的送达地址及法律后果做出如下约定：

（一）送达地址和联系方式

1. 发包人确认其有效的送达地址为：山东省青岛市西海岸新区汉江路 27 号。邮箱：
liu.w@qqctn.com.cn。联系人：刘伟；联系电话：82986489。项目经理：李成川，13685329866。

2. 承包人确认其有效的送达地址为：山东省日照市连云港路 98 号。联系人：袁修坤；联系电话：13396330706。

（二）送达地址适用范围

上述送达地址适用于本合同相关的各类通知、协议、文书的送达，包括但不限于合同履行期间各类通知、协议等文件的送达，以及合同发生纠纷时相关文件和法律文书的送达，同时包括争议进入仲裁、民事诉讼程序后一审、二审、再审和执行程序及其他程序中相关文件和法律文书的送达。

（三）送达地址的变更

1、发包人如需变更送达地址，应提前5个工作日书面通知承包人，书面通知应送达承包人的送达地址；

2、承包人如需变更送达地址，应提前5个工作日通过书面的方式通知发包人。

3、一方在民事诉讼、仲裁中变更地址的，该方还应向法院、仲裁机构履行书面通知义务。

4、一方按上述约定履行变更通知义务后，以其变更后的送达地址为有效送达地址，否则其之前确认的送达地址仍为有效送达地址。

（四）法律后果

1、因任何一方提供或确认的送达地址不准确、送达地址变更后未及时按前述方式履行通知义务、该方或其指定的接收人拒绝签收等原因，导致通知、协议、法律文书等各类文件



未能被该方实际接收的，邮寄送达的，以文件退回之日为送达之日；直接送达的，以送达人当场在送达回证上记明情况之日为送达之日。

2. 对于上述送达地址，法院、仲裁机构可直接邮寄送达，即使当事人未能收到法院、仲裁机构邮寄送达的文件，由于上述约定，也应视为送达。

发包人：（盖章）



承包人：（盖章）



法定代表人或其委托代理人：

（签字或盖章）

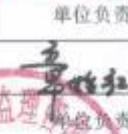
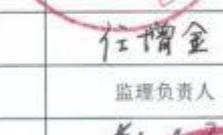


法定代表人或其委托代理人：

（签字或盖章）



表 C.0.1 港口工程建设项目交工验收表

工程名称	青岛港前湾港区泛亚码头工程（二期）		
工程地点	青岛港前湾港区		
工程内容	本工程共划分了 10 个单位工程，分别为道路堆场、给排水、供电、通信、#7 变电所（2351.6 m ² ）、海关查验办公楼（1078.98 m ² ）、暂存库（834.21 m ² ）、海关查验棚（2494 m ² ）、给水泵房（99.4 m ² ）、附属设施工程。		
合同金额（万元）	61395.720967	实际开工日期	2022 年 1 月 16 日
申请交工验收日期	2022 年 9 月 5 日	同意交工日期	2022 年 9 月 6 日
工程质量	合格		
验收意见	合格		
存在问题及处理意见	无		
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
			



业绩二证明材料

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司（中标人名称）：

你方于 2019年01月17日（投标日期）所递交的日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程（项目名称）1标段施工投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：243468927.00元。

工期：365日历天。

工程质量：合格。

项目经理：葛文（姓名）。

请你方在接到本通知书后的30日内到日照港股份有限公司（指定地点）与我方签订施工承包合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.3款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人：（盖章）



法定代表人：（签字）



2019年02月11日

招标代理公司：（盖章）



法定代表人：（签字）



2019年02月11日

gz 2019-13

副本



合同编号: RZGGC (2019) -033 号
g (2019) -018C

建设工程施工合同

工程名称: 日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程

甲方: 日照港股份有限公司

乙方: 山东港湾建设集团有限公司

签约地点: 山东省日照市日照港

签约日期: 二〇一九年三月二日

第一章 合同协议书

日照港股份有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程工程，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）贰亿肆仟叁佰肆拾陆万捌仟玖佰贰拾柒元整（¥243468927元）。

4. 承包人项目经理：葛文

5. 工程质量符合合格标准。

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，工期为365日历天。

9. 本协议书一式12份，合同双方各执正本一份，甲方执副本8份，乙方执副本2份。当正本与副本内容不一致时，以正本为准。

10. 合同双方法定代表人或授权代理人签字及单位盖章，并经日照港股份有限公司董事会审议后合同生效。

11. 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。

(本页无正文)



发包人: 日照港股份有限公司



承包人: 山东港湾建设集团有限公司

法定代表人: 尹建波
或其委托代理人:

法定代表人:
或其委托代理人:

2019年3月2日

2019年3月2日

附件 1:

日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程合同价款组成表

序号	单项工程名称	金额 (元)	其中: (元)		
			暂估价	安全文明施工费	规费
1	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程道路堆场	197766855.4		8487901.97	11710783.57
2	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程给排水	16866452.41		723886.69	998748.62
3	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程电气	28835619.58		1237588.12	1707504.01
合计		243468927		10449377	14417036

分部分项工程量清单与计价表

工程名称: 日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程道路堆场

第 1 页 共 2 页

序号	项目编码	项目名称 项目特征	计量 单位	工程数量	金额 (元)		
					综合 单价	合价	其中: 暂估 价
		软地基处理工程				35678147.95	
1	040101001001	挖一般土方	m3	116490	10.99	1280225.1	
2	040101005001	挖淤泥、流砂 部位: 强夯区及强夯置换区; 挖除挤淤淤泥	m3	176490	16.75	2956207.5	
3	040103001001	回填方 部位: 真空联合堆载预压区; 填方部位: 密封沟 填方材料品种: 黏土	m3	1686.6	23.11	38977.33	
4	040103001002	回填方 部位: 强夯区强夯置换区; 回填夯填料暂按 0.8m,	m3	76576	44.47	3405334.72	
5	040103001003	回填方 强夯区及强夯置换区换填量	m3	176490	44.47	7848510.3	
6	040201001001	预压地基 部位: 真空联合堆载预压区; 堆载预压 预压荷载 80kN/m ² , 土厚 3.5m, 砂 0.5m, 砂考虑场地内取砂, 分 2 层施工。	m2	112780	77.24	8711127.2	
7	040201001002	预压地基 部位: 真空联合堆载预压区; 真空预压 预压期 3 个月	m2	112780	75	8458500	
8	040201002001	强夯地基 部位: 满夯区; 满夯采用 1000kN.m 能级, 每点 2 击, 夯印 1/4 搭接;	m2	4640	3.45	16008	
9	040201002002	强夯地基 部位: 强夯置换区; 强夯采用 4000kN.m 能级, 夯点间距为 6m*6m, 每点 12 击; 强夯采用 4000kN.m 能级, 夯点间距为 6m*6m, 每点 10 击; 满夯采用 1000kN.m 能级, 每点 2 击, 夯印 1/4 搭接;	m2	38830	25.29	982010.7	
10	040201002003	强夯地基 部位: 强夯区; 强夯采用 4000kN.m 能级, 夯点间距为 6m*6m, 每点 12 击; 强夯采用 4000kN.m 能级, 夯点间距为 6m*6m, 每点 10 击; 满夯采用 1000kN.m 能级, 每点 2 击, 夯印 1/4 搭接;	m2	56890	25.29	1438748.1	
11	040201002004	强夯地基 淤泥区 1000kn.m 满夯	m2	112780	3.45	389091	
12	040201003001	振冲密实(不填料) 部位: 强夯区、强夯置换区、满夯区; 场地满夯后进行 2 遍稳压, 碾压应在满夯 5~7 天后进行, 碾压搭接宽度为 50cm, 碾压速度控制为每分钟不大于 50m。	m2	112800	1.36	153408	
		土方工程				2266680.6	
本页小计						35678147.95	

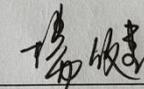
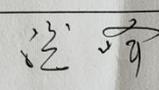
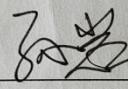
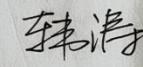
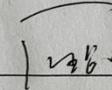
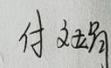
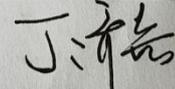
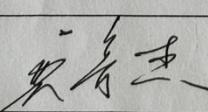
分部分项工程量清单与计价表

工程名称：日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程道路堆场

第 2 页 共 2 页

序号	项目编码	项目名称 项目特征	计量 单位	工程数量	金额 (元)		
					综合 单价	合价	其中: 暂估 价
13	040103002001	余方弃置 运距: 运距自行考虑	m3	301020	7.53	2266680.6	
		道路堆场				129085994.3	
14	040103001004	回填方 部位: 道路堆场强夯区; 回填夯填料, 厚度暂按 0.8m 考虑。	m3	333888	44.47	14847999.36	
15	040201002005	强夯地基 部位: 道路堆场满夯区; 锤底面直径取 2.5m, 夯锤重量采用 20t, 点夯两遍, 满夯夯击能为 1000kN·m。要求夯印搭接, 其搭接部分不应小于锤底面积的 1/3~1/5。	m2	43203	3.45	149050.35	
16	040201002006	强夯地基 部位: 道路堆场强夯区; 每点夯击≥10 次, 最后两击平均夯沉量不大于 100mm, 场区点夯单击夯击能为 5000kN·m, 击数按最后两击平均夯沉量不大于 10cm, 夯点 6m*6m; 满夯夯锤底面直径取 2.5m, 夯锤重量采用 20t, 点夯两遍, 满夯夯击能为 1000kN·m。要求夯印搭接, 其搭接部分不应小于锤底面积的 1/3~1/5。	m2	417360	26.39	11014130.4	
17	040201003002	振冲密实(不填料) 部位: 道路堆场强夯满夯区; 激振力为 200~400kN 的振动压路机振动碾压处理, 碾压 5~8 遍, 直至无轮迹为止。	m2	460563	1.36	626365.68	
18	040202001001	路床(槽) 整形 部位: 道路堆场	m2	684084	1.36	930354.24	
19	040202015001	水泥稳定碎(砾) 石 部位: 道路堆场; 厚度: 40cm, 分 2 层 压实度: 水泥稳定碎石压实度不小于 98%	m2	684084	81.62	55834936.08	
20	040204002001	人行道块料铺设 部位: 道路堆场; 块料品种、规格: 预制 C50 高强连锁块 结合层: 材料品种、厚度: 5cm 砂垫层	m2	684084	66.42	45436859.28	
21	040204004001	安砌侧(平、缘) 石 部位: 道路堆场; 材料品种、规格: 混凝土立缘石 500*100*300C15 砼 基础、垫层: 材料品种、厚度: M7.5 水泥砂浆砌筑, C15 砼靠背	m	6176	39.88	246298.88	
本页小计						131352674.9	
合 计						167030822.8	

表 C.0.1 港口工程项目交工验收表

工程名称	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程		
工程地点	日照港岚山港区南作业区		
工程内容	日照港岚山港区南作业区南一突堤货场硬化四期工程，主要施工内容包括：软地基处理（20.65 万 m ² ，其中淤泥区 16 万 m ² ）、堆场硬化（面积 47.8 万 m ² ）、道路硬化（面积 3.1 万 m ² ）、给排水、供电照明等工程内容。		
合同金额 (万元)	24346.8927 万元	实际开工日期	2018 年 9 月 10 日
申请交工 验收日期	2021 年 12 月 31 日	同意交工日期	2021 年 12 月 31 日
工程质量	合格		
验收意见	本工程已按设计图纸施工完成，工程档案资料基本齐全，根据《水运工程质量检验标准》、《建筑工程施工质量验收统一标准》和建筑工程相关专业工程施工质量验收规范，工程质量验收合格，同意验收交付使用。		
存在问题 及处理意见	无		
项目单位	单位负责人	项目负责人	
			
使用单位	单位负责人	使用负责人	
			
设计单位	单位负责人	设计负责人	
			
监理单位	单位负责人	监理负责人	
			
施工单位	单位负责人	施工负责人	
			

2.2同类项目业绩表（单项合同中疏浚工程方量 ≥ 200 万立方米）

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	疏浚方量（万立方米）	备注
1	日照港岚山港区深水航道二期工程	118691.9008万元	疏浚工程	竣工	2020.9.18	2022.9.16	日照港岚山港区	794万 m^3	业绩一
2	日照港石臼港区南作业区深水航道一期工程	109659.1860万元	疏浚工程	竣工	2019.4.3	2021.1.10	日照港石臼港区南作业区	3435万 m^3	业绩二
3									

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）在中国境内承担的水运工程（单项合同中疏浚工程方量 ≥ 200 万立方米）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、同类项目业绩（单项合同中疏浚工程方量 ≥ 200 万立方米）最多提供3项，超过3项的，仅考虑前3项业绩；

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。

业绩一证明材料

12

日照港岚山港区深水航道二期工程施工项目

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司：

你方于2020年08月27日上午09时30分所递交的日照港岚山港区深水航道二期工程施工标段投标文件已被我方接受，经公示被确定为中标人。

中标价：1186919008.00元（大写：人民币壹拾壹亿捌仟陆佰玖拾壹万玖仟零捌元整）

工 期：426日历天。

工程质量：合格

项目经理：杨继朋

请你方在本通知发出后的30日内到日照港集团有限公司与我方签订施工总承包合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.3.1款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招 标 人：（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

招标代理机构：（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

2020年9月15日

RZGC(2020)-51

正本



合同编号: RZGGC(2020)-156 号
g(2020)-137C

建设工程施工合同

工程名称: 日照港岚山港区深水航道二期工程

甲方: 日照港集团有限公司
乙方: 山东港湾建设集团有限公司

签约地点: 山东省日照市日照港
签约日期: 二〇二〇年九月十八日

日照港岚山港区深水航道二期工程施工合同

一、合同协议书

发包人(全称)：日照港集团有限公司

承包人(全称)：山东港湾建设集团有限公司

日照港集团有限公司(发包人名称，以下简称“发包人”)为实施日照港岚山港区深水航道二期工程，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。

一、工程概况

工程名称：日照港岚山港区深水航道二期工程

工程地点：日照港岚山港区

资金来源：建设资金除申请部、省补助外，其余部分由项目法人自筹解决。

二、工程承包范围

本项目为在日照港岚山港区深水航道一期工程的基础上为满足30万吨级油船和30万吨级散货船单向通航要求而进行的扩建工程，同时满足吃水20.0m的船舶在设计低水位通航的要求。航道总长42.833km，通航宽度为390m，由港池向外海分为两段，分别为AD段和DE段。其中AD段航道与原油码头港池相连，航道走向与深水航道一期工程基本一致，AD航段长度为26.833km，设计底高程为-22.40m。D点为航道轴线转折点，DE段为外海段，DE航段长度16.00km，设计底高程为-22.5m。本工程粉质粘土、粉土疏浚边坡为1:4，疏浚土抛、吹填至发包人指定区域。

三、合同工期

合同工期：总工期共426日历天；具体开工时间以经批准的开工报告为准。

四、质量标准

本工程质量必须满足设计要求，并要求按现行国家验收标准规范验收，工程质量达到合格(经多波束测深仪扫海测量无任何浅点，边坡达到设计要求)。

五、合同价款

金额(大写)：人民币壹拾壹亿捌仟陆佰玖拾壹万玖仟零捌圆整 ¥：118691.9008万元。

六、保修期：本工程属疏浚项目，不设保修期。

七、组成合同的文件

(1)合同履行中双方签署的书面文件；

- (2) 合同协议书;
- (3) 中标通知书;
- (4) 投标函及投标函附录;
- (5) 专用合同条款;
- (6) 通用合同条款;
- (7) 技术标准和要求;
- (8) 图纸;
- (9) 已标价工程量清单;
- (10) 其他合同文件。

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。

八、本协议书中有词语含义与本合同第二部分《通用条款》中分别赋予它们的定义相同。

九、承包人向发包人承诺按照合同约定进行施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

十、发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

十一、本协议书一式 十二 份,合同双方各执正本 一 份,副本 五 份。当正本与副本内容不一致时,以正本为准。

十二、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。

十三、合同生效

合同订立时间: 2020 年 9 月 18 日

合同订立地点: 山东省日照市日照港

本合同双方约定: 合同双方法定代表人或授权代理人签字及单位盖章 后生效。

此页无正文。



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)

2020年9月18日

2020年9月18日

蔡中堂

工程量清单项目报价汇总表

工程名称:日照港岚山港区深水航道二期工程

第 1 页 共 1 页

序号	项目名称	金额(元)	备注
100100	一般项目清单	17803785	安全文明施工费单独计列,费用包含在 100200 疏浚工程费用中
100200	疏浚工程	1186919008	
	总报价	1186919008	

分项工程量清单报价表

单位工程名称:日照港岚山港区深水航道二期工程

第 1 页 共 1 页

序号	项目编码	项目名称	计量单位	工程数量	金额(元)	
					综合单价	合 价
1	100200002001	航道挖泥 (K0+000~K9+000 km) 1. 工况级别:综合考虑 2. 土质级别(各级土所占比重): 详见设计图纸及勘察报告 3. 挖泥平均水深泥层厚度、泥土处理方式(外抛或吹填):综合考虑 4. 运泥距离:抛、吹填至发包人指定区域 5. 排泥距离(包括水下、水上、陆上的排泥距离):根据设计图纸及现场综合考虑 6. 计算方法等:断面计算方法,工程量为设计图纸净量,超宽、超深、回淤量在综合单价中自行考虑	M3	7948260.19	45.04	357989638.96
2	100200002002	航道挖泥 (K9+000~K25+500 km) 1. 工况级别:综合考虑 2. 土质级别(各级土所占比重): 详见设计图纸及勘察报告 3. 挖泥平均水深泥层厚度、泥土处理方式(外抛或吹填):综合考虑 4. 运泥距离:抛、吹填至发包人指定区域 5. 排泥距离(包括水下、水上、陆上的排泥距离):根据设计图纸及现场综合考虑 6. 计算方法等:断面计算方法,工程量为设计图纸净量,超宽、超深、回淤量在综合单价中自行考虑	M3	11608965.7	54.64	634313884.76

3	100200002003	航道挖泥 (K25+500~K42+833km) 1. 工况级别: 综合考虑 2. 土质级别 (各级土所占比重): 详见设计图纸及勘察报告 3. 挖泥平均水深泥层厚度、泥土处理方式 (外抛或吹填): 综合考虑 4. 运泥距离: 抛、吹填至发包人指定区域 5. 排泥距离 (包括水下、水上、陆上的排泥距离): 根据设计图纸及现场综合考虑 6. 计算方法等: 断面计算方法, 工程量为设计图纸净量, 超宽、超深、回淤量在综合单价中自行考虑	M3	2989485.16	65.10	194615483.92
合 计						1186919008

航道工程建设项目交工验收表

工程名称	日照港岚山港区深水航道二期工程		
工程地点	日照港岚山港区		
工程内容	本项目为在日照港岚山港区深水航道一期工程的基础上为满足30万吨级油船和30万吨级散货船单向通航要求而进行的扩建工程，同时满足吃水20.0m的船舶在设计低水位通航的要求。航道总长42.833km，通航宽度为390m，由港池向外海分为两段，分别为AD段和DE段。其中AD段航道与原油码头港池相连，航道走向与深水航道一期工程基本一致，AD航段长度为26.833km，设计底高程为-22.40m，D点为航道轴线转折点，DE段为外海段，DE航段长度16.00km，设计底高程为-22.5m。		
合同金额 (万元)	118961.9008万元	实际开工日期	2020年9月30日
申请交工 验收日期	2022年9月 日	同意交工日期	2022年9月16日
工程质量			
验收意见	本工程已按图纸及规范要求施工完毕，工程交工资料基本齐全，根据《水运工程竣工验收标准》(JTJ 257-2008)及相关专业规范，同意验收。		
存在问题 及处理意见			
项目单位	单位负责人	项目负责人	
	胡小波	李军	
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	
	陈飞	谭凤	
监理单位	单位负责人	监理负责人	
	张博	穆永	
施工单位	单位负责人	施工负责人	
	胡小波	杨永	

业绩二证明材料

2

日照港石白港区南作业区深水航道一期工程施工招标

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司：

你方于 2019 年 3 月 12 日上午 9:30 所递交的日照港石白港区南作业区深水航道一期工程施工投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：1096591860 元（大写：壹拾亿玖仟陆佰伍拾玖万壹仟捌佰陆拾元整）；

工期：822 日历天；

工程质量：合格；

项目经理：高嵩（姓名）。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到日照港集团有限公司与我方签订施工承包合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第 7.3 款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人（全称并盖章）：

法定代表人（签字或盖章）：

招标代理机构（全称并盖章）：

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2019 年 04 月 03 日

GW承包2019-17

副本



合同编号: RZGGC (2019) -056号
g (2019) -040C

建设工程施工合同

工程名称: 日照港石臼港区南作业区深水航道一期工程

甲方: 日照港集团有限公司

乙方: 山东港湾建设集团有限公司

签约地点: 山东省日照市日照港

签约日期: 二〇一九年四月十五日

第一章 协议书

日照港集团有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施日照港石臼港区南作业区深水航道一期工程，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）壹拾亿玖仟陆佰伍拾玖万壹仟捌佰陆拾元（¥1096591860元）。

4. 承包人项目经理：高嵩

5. 本工程质量必须满足设计要求，并按现行国家验收标准规范验收，工程质量达到合格（经多波束测深仪扫海测量无任何浅点，包括边坡）标准。

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，工期为822日历天。

9. 本协议书一式10份，合同双方各执正本一份，甲方副本5份，乙方副本3份。当正本与副本内容不一致时，以正本为准。

10. 合同双方法定代表人或授权代理人签字及单位盖章后合同生效。

11. 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。

(此页无正文)



发包人：日照港集团有限公司



承包人：山东港湾建设集团有限公司

法定代表人或
其委托代理人：

法定代表人或
其委托代理人：

2019年4月15日

21. 不可抗力

21.1 不可抗力的确认

补充:

- 1) 烈度7度以上(含7度)的地震;
- 2) 海啸。

上述自然灾害需有日照市气象、海洋、地震部门的书面证明。

- 3) 战争。

损失补偿: 因承包人原因造成的施工期延长期间, 如遇不可抗力, 产生的一切损失由承包人承担。

22. 违约

22.1.2 对承包人违约的处理

增加:

(4) 因承包人原因工程质量达不到一次性验收合格标准, 承包人赔偿给发包人造成的一切损失, 并承担全部责任。

(5) 承包人的项目机构管理人员应与投标时保持一致, 不得随意变更。更换项目经理或技术负责人需经发包人认可, 若擅自更改项目经理或技术负责人之一应视承包人违约, 承包人将承担合同总价的3%的违约金; 承包人未经发包人同意更换本项目的项目部的其他人员, 承包人将承担合同总价的0.5%违约金; 同时, 发包人有权解除合同, 由此产生的后果和责任均由承包人承担。

24. 争议的解决

24.1 争议解决方式

争议解决方式: 采用(1)方式: 由日照市仲裁委员会仲裁。

25. 其他约定

25.1 合同当事人和人员

25.1.1 监理人施工现场派出机构: 详见监理合同。

25.1.2 总监理工程师: 详见监理合同。

25.1.3 承包人项目经理: 高嵩。

25.1.4 承包人项目技术负责人: 曹现云。

25.3 日期

25.3.1 计划开工日期: 2019年5月1日。重要节点计划开工日期: 2019年5月1日;

25.3.1 计划竣工日期: 2021年7月31日。具体开工时间以经批准的开工报告为准。

重要节点工期: 2019年9月30日前疏浚至-18.0m, 并经多波束测深仪扫海测量无任何浅点。

25.4 其他:

附件 1:

日照港石白港区南作业区深水航道一期工程 合同价款组成表

日照港石白港区南作业区深水航道一期工程

汇总内容	金额 (元)
1、一般项目	16448878
2、单位工程	1096591860
合计:	1096591860

工程量清单与计价表

单位工程名称: 日照港石白港区南作业区深水航道一期工程

序号	项目编码	项目名称	计量单位	工程数量	金额(元)		
					综合单价	合价	
1	100200002001	航道挖泥 1. 工况级别: 综合考虑 2. 土质级别 (各级土所占比重): 详见设计图纸及勘察报告 3. 挖泥平均水深泥层厚度、泥土处理方式 (外抛或吹填): 综合考虑 4. 运泥距离: 疏浚至甲方指定纳泥区 5. 排泥距离 (包括水下、水上、陆上的排泥距离): 根据设计图纸及现场综合考虑 6. 计算方法等: 断面计算方法, 工程量为设计图纸净量, 超宽、超深、回淤量在综合单价中自行考虑	方	34352229.17	31.92	1096591859.56	
合计						1096591860	

工程交工验收证明书

验收日期: 2021年 1月 29日

工程名称	日照港石白港区南作业区深水航道一期工程	工程地点	日照港石白港区南作业区	开工日期	2019年4月2日
合同编号	RZGGC(2019)-056号g(2019)-040C	合同造价(元)	109659.186万元	完工日期	2021年1月10日
工程概况	日照港石白港区南作业区深水航道一期工程位于日照港石白港区南作业区,与14、15泊位相连,为新建30万吨级散货船乘潮单线航道,航道总长26984.6m,方位角297°-117°,通航宽度320米(口门段和连接水域处局部加宽)。设计开挖深度-21.0m,设计通航宽度为320m,设计边坡为1:5,开挖方量为3435万方。				
验收意见	本工程已按图纸及规范要求施工完毕,工程竣工资料基本齐全,根据《水运工程质量检验标准》(JTJ 357-2008)及相关专业验收规范,工程质量合格,同意验收。				
建设单位	监理单位	设计单位	施工单位		
代表签字:  (公章) 2021年1月29日	代表签字:  (公章) 2021年1月29日	代表签字:  (公章) 2021年1月29日	代表签字:  (公章) 2021年1月29日		
刘	王	李	张	周	刘

三、拟投入项目负责人情况表

姓 名	梁鹏	性别	男	年龄	46 岁			
毕 业 院 校	河北农业大学	学历	本科	毕业 时间	2003 年 7 月 2 日			
所学专业	农业水利工程	职称（专 业、级 别）	港口与航道专业高级工程师：鲁 160820190126					
工程建设行业 工作年限	20	技术 特长	水运工程施工管理					
执业资格证书编 号及注册专业	港口与航道工程一级建造师执业资格证：0239069 港口与航道工程专业一级建造师注册证书：鲁 1372011201302396							
拟派项目负责人自认为最具代表性的同类工程业绩合计 <u>1</u> 项。（数量上限为 2 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	堆场面积或 疏浚方量	项目担 任职务
1	日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301 区、305 区、306 区	16347.6 758 万元	道路 堆场	2018.2.23	2019 年 3 月 5 日	日照港 岚山港 区南作 业区	42.2 万 m ²	项目经 理
2	/	/	/	/	/	/	/	/

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、公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员考核合格证书（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单项合同中道路堆场工程面积≥10 万平方米或疏浚工程方量≥200 万立方米的施工业绩。

备注：

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

2、提供项目负责人业绩证明材料（单项合同中道路堆场工程面积≥10 万平方米或疏浚工程方量≥200 万立方米，最多提供 2 项，超过 2 项的，仅考虑前 2 项业绩，同一项目计为 1 项）：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。

项目负责人梁鹏身份证



项目负责人梁鹏职称证

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

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)
高级评审委员会

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

项目负责人梁鹏一级建造师注册证书



使用有效期: 2025年12月23日
- 2026年06月21日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 梁鹏

性别: 男

出生日期: 1979年07月09日

注册编号: 鲁1372011201302396

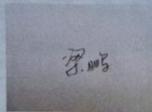
聘用企业: 山东港湾建设集团有限公司

注册专业: 市政公用工程(有效期: 2023-06-28至2026-06-27)

港口与航道工程(有效期: 2024-11-25至2027-11-24)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询



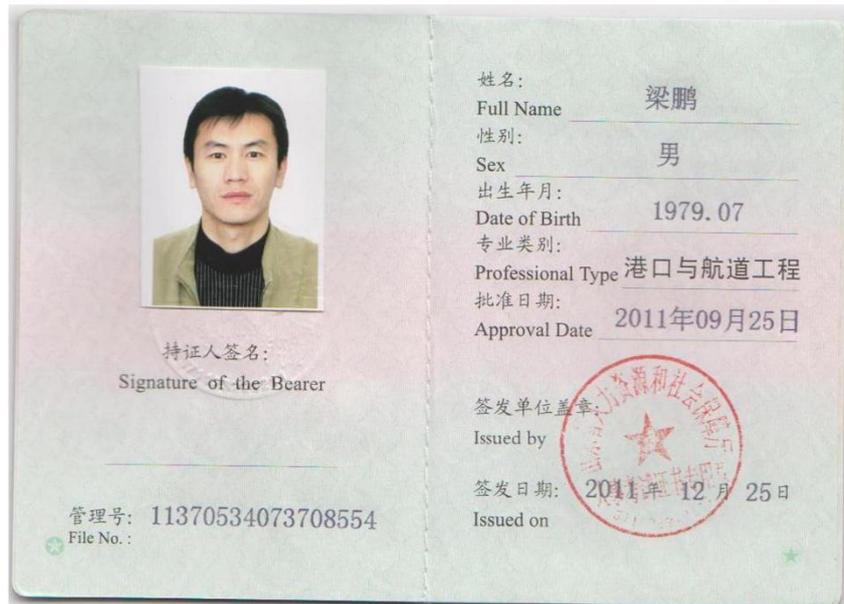
个人签名:

梁鹏

签名日期: 2025年12月23日

中华人民共和国
住房和城乡建设部
行政审批专用章
签发日期: 2018年11月05日

项目负责人梁鹏执业资格证书



项目负责人梁鹏安全生产管理人员考核合格 B 证



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：梁鹏

身份证号：371102197907093239

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：B(项目负责人)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(07)S02468

有效期至：2025-12-31



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2007年12月31日



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制



- 基础信息管理
- 安全生产考试
- 安全生产考核
- 证书管理
 - 证书列表
 - 批量下载管理
 - 证书延续
 - 证书注销
 - 证书省内调动
 - 证书跨省调出
 - 证书跨省调入
 - 证书延续审核
 - 证书注销审核
 - 证书跨省调出变更审核
 - 证书跨省调入变更审核
 - 证书省内调动变更审核
 - 继续教育

证书列表

证书编号: 证书状态: 工程领域:

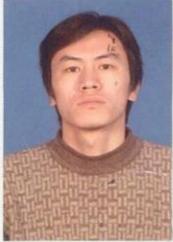
岗位类型: 申请人员: 身份证号:

证书可下载情况:

序号	证书编号	持证人员	所在单位	工程领域	岗位类型	证书有效时间	证书状态	操作
1	鲁交安B(07)S02468	梁鹏	3239 山东港湾建设集团有限公司	水运工程	B项目负责人	2007-12-31~2025-12-31	即将过期	电子证书下载
2	鲁交安B(07)S02468	梁鹏	3239 山东港湾建设集团有限公司	水运工程	B项目负责人	2007-12-31~2028-12-31	未生效	

项目负责人梁鹏学历证书

普通高等学校
毕业证书



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: 100861200305001142

中华人民共和国教育部监制

No. 02441739

项目负责人梁鹏社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明！



2025年12月23日

备注：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办机构窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511



2025年12月23日

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



11	公丕强	455002693403	371328200001254517	企业职工基本养老保险	202501-202509
12	贺健	455002693404	371102198203061655	企业职工基本养老保险	202501-202511
13	周学良	455002693405	371102198203141938	企业职工基本养老保险	202501-202509
14	宋百洋	455002693406	371102200007274434	企业职工基本养老保险	202501-202511
15	段东胜	455002939446	341281200203213474	企业职工基本养老保险	202501-202509
16	陈涛	455003043773	230623200402041830	企业职工基本养老保险	202507-202510
17	朱艇	455003190412	370203198210076311	企业职工基本养老保险	202501-202509
18	梁鹏	455003833699	371102197907093239	企业职工基本养老保险	202501-202511
19	宋时文	455004466551	370786200407020619	企业职工基本养老保险	202507-202511
20	周绍鹏	455004466552	410922200405131333	企业职工基本养老保险	202507-202509



2025年12月23日

项目负责人梁鹏业绩证明材料

4

中标通知书

山东港湾建设集团有限公司：

你方于 2018 年 02 月 09 日所递交的日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301 区、305 区、306 区施工投标文件已被招标人接受，被确定为中标人。

中标总价：人民币 163476758.42（元）。

项目经理：梁鹏。

工期：180（天）

质量标准：合格。

请你方在接到本通知书后的 30 日内与招标人签订日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301 区、305 区、306 区施工合同。

特此通知。

招 标 人：（盖单位章）

招标代理：（盖单位章）

法定代表人：（签字或盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

2018 年 02 月 22 日

2018 年 02 月 22 日

18



合同编号: RZGGC (2018) -032 号
lg (2018) -003C

建设工程施工合同

工程名称: 日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301 区、
305 区、306 区

甲方: 日照港股份有限公司

乙方: 山东港湾建设集团有限公司

签约地点: 山东省日照市日照港

签约日期: 二〇一八年二月二十三日

第一章 合同协议书

日照港股份有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施 日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区工程，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）壹亿陆仟叁佰肆拾柒万陆仟柒佰伍拾捌元肆角贰分（¥163476758.42元）。

4. 承包人项目经理：梁鹏

5. 工程质量符合合格标准。

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，工期为180日历天。

9. 本协议书一式12份，合同双方各执正本一份，副本5份。当正本与副本内容不一致时，以正本为准。

10. 合同双方法定代表人或授权代理人签字及单位盖章，并经日照港股份有限公司股东大会审议后合同生效。

11. 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。

(此页无正文)



发包人：日照港股份有限公司



承包人：山东港湾建设集团有限公司

法定代表人：王建设
或其委托代理人：

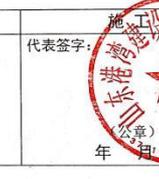
法定代表人：丁如竟
或其委托代理人：

2018年2月23日

2018年2月23日

工程交(竣)工验收证明书

验收日期: 2019年12月13日

工程名称	日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区(给排水)	工程地点	日照港岚山港区南作业区	开工日期	2017年5月8日
合同编号	RZGGC(2018)-032号 19(2018)-003C	合同造价	16347.6758万元	完工日期	2019年3月5日
工程概况	本工程包括301区、305区、306区的给水、排水管道敷设安装。给水管道采用DN400和DN200钢丝骨架聚乙烯塑料复合管,其中, DN400给水管长920m, DN200给水管长2660m; 排水采用砖砌明沟,过路段采用钢筋混凝土暗沟、整体现浇,排水沟总长度为4430m。				
验收意见	该工程已按合同和设计要求施工完成,竣工资料基本齐全,根据《水运工程质量检验标准》(JTJ 257-2008)工程质量合格,同意验收并交付使用。				
建设单位	代表签字:	施工单位	代表签字:	监理单位	代表签字:
 (公章) 年 月 日		 (公章) 年 月 日		 (公章) 年 月 日	
验收人员	孙 长杰 黄志杰 孙 长杰 孙 长杰				

工程交(竣)工验收证明书

验收日期: 2019年12月13日

工程名称	日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区(钢材临时货场工程)	工程地点	日照港岚山港区南作业区	开工日期	2015年11月10日
合同编号	RZGGC(2018)-032号 19(2018)-003C	合同造价	16347.6758万元	完工日期	2017年8月10日
工程概况	本工程硬化面积274万㎡,面层采用联锁块结构,面层下采用30cm水泥稳定碎石作为基层,基础处理为5200kN·m强夯,包括轨道安装、锚碇顶升、电气系统等堆场配套设施。				
验收意见	该工程已按合同和设计要求施工完成,竣工资料基本齐全,根据《水运工程质量检验标准》(JTJ 257-2008)工程质量合格,同意验收并交付使用。				
建设单位	代表签字:	施工单位	代表签字:	监理单位	代表签字:
 (公章) 年 月 日		 (公章) 年 月 日		 (公章) 年 月 日	
验收人员	孙 长杰 黄志杰 孙 长杰 孙 长杰				

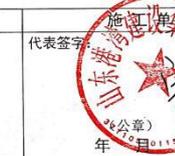
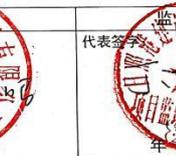
工程交(竣)工验收证明书

验收日期: 2019年12月13日

工程名称	日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区(306区货场硬化工程)	工程地点	日照港岚山港区南作业区	开工日期	2017年5月25日
合同编号	RZGGC(2018)-032号 19(2018)-003C	合同造价	16347.6758万元	完工日期	2018年6月28日
工程概况	本工程总硬化面积20.6万㎡,包括18.4万㎡场地硬化、2.2万㎡道路硬化。基础处理采用500kN.m强夯法,堆场采用30cm厚水泥稳定碎石基层、25cm厚砼面层,道路采用40cm水泥稳定碎石基层、40cm钢筋砼面层。堆场含给水、排水、消防、电气等配套设施。				
验收意见	该工程已按合同和设计要求施工完成,竣工资料基本齐全,根据《水运工程质量检验标准》(JTJ 257-2008)工程质量合格,同意验收并交付使用。				
建设单位	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	
验收人员	孙宇 张春 黄秀杰 孙宇 张春 孙宇				

工程交(竣)工验收证明书

验收日期: 2019年12月13日

工程名称	日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区(305区货场硬化工程)	工程地点	日照港岚山港区南作业区	开工日期	2017年5月18日
合同编号	RZGGC(2018)-032号 19(2018)-003C	合同造价	16347.6758万元	完工日期	2018年7月3日
工程概况	本工程包括三部分:305区局部硬化面积4.85万㎡,含强夯法地基处理、联锁块面层结构的场地硬化,给排水和电气配套设施等内容;305区C区亮化含10盏高杆灯的地基处理、基础及电气配套设施等内容;305南区临时货场整治包含地基处理、钢渣道路整治、雨水管敷设等内容。				
验收意见	该工程已按合同和设计要求施工完成,竣工资料基本齐全,根据《水运工程质量检验标准》(JTJ 257-2008)工程质量合格,同意验收并交付使用。				
建设单位	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	代表签字:  (公章) 年 月 日	
验收人员	孙宇 张春 黄秀杰 孙宇 张春 孙宇				

工程交(竣)工验收证明书

验收日期: 2019年12月13日

工程名称	日照岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区(钢材临时货场工程)	工程地点	日照岚山港区南作业区	开工日期	2015年11月10日
合同编号	RZGGC(2018)-032号 19(2018)-003C	合同造价	1647.6758万元	完工日期	2017年8月10日
工程概况	本工程硬化面积274万㎡,面层采用砾联锁块结构,面层下采用30cm水泥稳定碎石作为基层,基础处理为5200KN·m强夯,包括轨道安装、锚碇顶升、电气系统堆场配套设施。				
验收意见	该工程已按合同和设计图纸施工完成,竣工资料基本齐全,根据《水运工程竣工验收标准》(JTJ 247-2008)工程竣工验收合格,同意验收并交付使用。				
建设单位	代表签字:	代表签字:	代表签字:	代表签字:	代表签字:
 (公章) 年 月 日	 (公章) 年 月 日	 (公章) 年 月 日	 (公章) 年 月 日	 (公章) 年 月 日	 (公章) 年 月 日
验收人员	张杰 黄志杰 孙 孙 孙				

业主证明

日照港岚山港区南作业区货场硬化工程-301区、305区、306区由山东港湾建设集团有限公司承建，工程硬化总面积42.2万m³，包括道路、堆场、水电配套、高杆灯、电缆等施工内容，地基处理采用强夯法，基层采用水泥稳定碎石，场地采用砼面层和高强连锁块，道路为钢筋混凝土面层。该工程已交工验收，工程质量合格，合同履行情况良好。

该工程项目经理：梁鹏，项目总工：贾鲁杰，项目副经理：高嵩、李先鹏。

特此证明。

建设单位：

日期：2020年1月22日



四、拟投入施工管理团队情况表（项目负责人除外）

序号	姓名	拟担任职务	职称	资格证书	级别	专业
1	罗玉娥	技术负责人	高级工程师	一级建造师注册证书、安全生产考核合格证	一级、B类	港口与航道工程、水运工程
2	彭雷	副经理	高级工程师	高级职称证	高级	建筑工程
3	周学良	安全总监（或安全负责人）	高级工程师	注册安全工程师	中级	建筑施工安全
4	熊政	造价负责人	高级工程师	注册造价工程师	一级	土建
5	魏新新	质量负责人	高级工程师	高级职称证	高级	建筑工程
6	王新月	财务负责人	/	会计专业技术资格	中级	会计
7	臧日新	疏浚工程专业工程师	工程师	中级职称证	中级	港口与航道工程
8	吕海波	岩土专业工程师	高级工程师	高级职称证	高级	岩土工程
9	贺健	房建专业工程师	高级工程师	高级职称证	高级	建筑工程
10	魏纳龙	安全工程师 1	工程师	安全生产考核合格证	C类	水运工程
11	庄皓博	造价工程师	工程师	中级职称证	中级	港口与航道工程
12	冯勇	质检工程师	高级工程师	高级职称证	高级	港口土建
13	刘瑞瑞	工程资料主管	工程师	中级职称证	中级	港口土建
14	孙政轩	安全员	初级工程师	安全生产考核合格证	C类	建设工程、水运工程
15	公丕强	安全员	/	安全生产考核合格证	C类	水运工程
16	许滨海	安全员	/	安全生产考核合格证	C类	水运工程
17	郁鹏飞	劳资专管员	高级工程师	高级职称证	高级	建筑工程

本项目除项目负责人外，还需配备≥16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、公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员考核合格证书（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、公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员考核合格证书（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) 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) 疏浚工程专业工程师不少于 1 人，具有港口与航道工程相近专业工程师或以上职称；

(2) 道路堆场专业工程师不少于 1 人，具有公路、道路、路桥、道路堆场、港口路场相近专业工程师或以上职称；

(3) 岩土专业工程师不少于 1 人，具有岩土工程相近专业工程师或以上职称；

(4) 房建专业工程师不少于 1 人，具有建筑工程相近专业工程师或以上职称；

(5) 安全工程师不少于 1 人，具有公路水运工程施工企业主要负责人和安全生产管理人员考核合格证书（C 证），具有工程师或以上职称；

(6) 造价工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

(7) 质检工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

(8) 测量工程师不少于 1 人，具有工程师或以上职称；

(9) 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；

(10) 工程资料主管 1 人，具有工程师或以上职称。

备注：

1、提供人员身份证、学历证书、职称证、安全生产管理人员考核合格证书、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。

技术负责人罗玉娥身份证



技术负责人罗玉娥职称证

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：罗玉娥

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：正高级工程师

评审时间：2023年12月19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：130225198005042327

证书编号：鲁230001733100235

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：CP394I40



核准公布部门（章）

公布时间：2024年01月29日

技术负责人罗玉娥一级建造师注册证书



使用有效期: 2025年12月22日
- 2026年06月20日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 罗玉娥

性别: 女

出生日期: 1980年05月04日

注册编号: 鲁1372011201300350

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: 2025-05-26至2028-05-25)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名: *[Handwritten Signature]*

个人签名:

[Handwritten Signature]

签名日期: 2025.12.22

中华人民共和国住房和城乡建设部

签发日期: 2025年07月11日



技术负责人罗玉娥安全生产管理人员考核合格证书



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：罗玉娥

身份证号：130225198005042327

性别：女

领域：S(水运工程)

岗位类型：B(项目负责人)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(22)S03293

有效期至：2026-05-31



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2011年05月31日



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

技术负责人罗玉娥学历证书



技术负责人罗玉娥社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码acfa318690d84b52a3c2a682dabc4d7a



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670061322726348

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
！



2025年11月18日

备注

：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

：

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202510
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202510
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202510



2025年11月18日

编号：3711990125122410R8084Y

社保缴费证明

兹证明 山东港湾建设集团有限公司 单位职工 罗玉娥 同志，
身份证号 130225198005042327，
自2025年10月至2025年11月正常缴纳养老保险费 0年2个月；
自2025年10月至2025年11月正常缴纳失业保险费 0年2个月；
自2025年10月至2025年11月正常缴纳工伤保险费 0年2个月；

特此证明。

RZSB39c991c17e3c89eq



社会保险经办人：

社会保险经办机构：

2025年12月24日

说明：1、个人开具本人社保缴费证明（养老保险、失业保险、工伤保险）需本人身份证原件，委托代办的需提供委托书、委托人和代办人身份证原件及复印件。2、本证明一式两份，社保经办机构留存一份。

副经理彭雷身份证

姓名 彭 雷

性别 男 民族 汉

出生 1986 年 9 月 9 日

住址 山东省日照市东港区海滨
三路17号6号楼3单元401
室



公民身份号码 37110219860909043X



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 2015.12.01-2035.12.01

副经理彭雷职称证

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：彭雷

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：2023年03月03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：37110219860909043X

证书编号：鲁220001633200134

公布文号：鲁建人函〔2023〕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：S8L8LP5L



核准公布部门（章）

公布时间：2023年03月22日

副经理彭雷学历证书



副经理彭雷社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 2512253832

校验码: QJ6GWUG8



单位编号	3752854314	单位名称	山东港湾建设集团有限公司青岛分公司
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	2020年10月-2025年11月	90	
失业保险	2020年10月-2025年11月	90	
工伤保险	2020年10月-2025年11月	90	

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)
2025年12月25日

附: 参保单位全部(或部分)职工参保明细(2025年01至2025年12)

当前参保单位: 山东港湾建设集团有限公司青岛分公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期(如有中断分段显示)	备注
1	彭雷	37110219860909043X	工伤保险	202501-202511	
2	彭雷	37110219860909043X	失业保险	202501-202511	
3	彭雷	37110219860909043X	企业养老	202501-202511	

打印流水号: 37528401251225V1C84710 系统自助: 2589993
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。

安全总监周学良身份证



安全总监周学良注册安全工程师执业资格证书

	
本人签名 _____	姓名 <u>周学良</u>
职业资格证书管理号 <u>12333743311374581</u>	性别 <u>男</u>
	证件号码 <u>371102198203141938</u>
	级别 <u>中管级</u>
	执业证号 <u>37180000000259</u>
	发证日期 _____

注册安全工程师注册专用章
1101020334100

125-1738	
<h3>注册记录</h3>	<h3>注册记录</h3>
周学良 371102198203141938	C0042 周学良 371102198203141938
注册类别: 建筑施工安全管理	注册类别: 建筑施工安全管理
聘用单位: 山东港湾建设集团有限公司	聘用单位: 山东港湾建设集团有限公司
有效期至: 2021年7月31日	有效期至: 2023年1月31日至2028年1月31日

注册安全工程师注册专用章
1101020334100

安全总监周学良职称证

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：周学良

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：2021年01月14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：371102198203141938

证书编号：鲁200001733200045

公布文号：鲁交科教〔2021〕1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：ER71728J



核准公布部门（章）

公布时间：2021年02月02日

安全总监周学良安全生产管理人员考核合格证书



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：周学良

身份证号：371102198203141938

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：B(项目负责人)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安B(18)S00013

有效期至：2027-01-22



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2018年01月22日



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

安全总监周学良学历证书



安全总监周学良社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf764154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
！



2025年12月23日

备注：
：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511



2025年12月23日

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/> 验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



11	公丕强	455002693403	371328200001254517	企业职工基本养老保险	202501-202509
12	贺健	455002693404	371102198203061655	企业职工基本养老保险	202501-202511
13	周学良	455002693405	371102198203141938	企业职工基本养老保险	202501-202509
14	宋百洋	455002693406	371102200007274434	企业职工基本养老保险	202501-202511
15	段东胜	455002939446	341281200203213474	企业职工基本养老保险	202501-202509
16	陈涛	455003043773	230623200402041830	企业职工基本养老保险	202507-202510
17	朱艇	455003190412	370203198210076311	企业职工基本养老保险	202501-202509
18	梁鹏	455003833699	371102197907093239	企业职工基本养老保险	202501-202511
19	宋时文	455004466551	370786200407020619	企业职工基本养老保险	202507-202511
20	周绍鹏	455004466552	410922200405131333	企业职工基本养老保险	202507-202509



社保机构盖章

2025年12月23日

社会保险个人参保证明

证明编号: 37119901251227BKL73568

姓名	周学良	身份证号码	371102198203141938	参保状态	在职人员
当前参保单位	山东港湾建设集团有限公司				
参保情况:					
险种	参保起止时间			累计缴费月数	
企业养老	200508-202404, 202510-202512			228	
失业	200606-202404, 202510-202512			218	
工伤	200603-202404, 202510-202512			221	

备注: 本证明涉及个人信息, 因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由个人承担。
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)

2025年12月27日

验证码: RZSB39c991ccc1517463

验证真伪, 请扫二维码

验证二维



造价负责人熊政身份证

姓名 熊 政

性别 男 民族 汉

出生 1985 年 12 月 26 日

住址 山东省日照市东港区石臼
宋家湖村376号



公民身份号码 371328198512264012



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 2016.02.18-2036.02.18

造价负责人熊政职称证

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：熊政
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：2024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：371328198512264012

证书编号：鲁240001633200075

公布文号：鲁建人函〔2025〕3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：84B90SJ0



核准公布部门（章）

公布时间：2025年01月27日



造价负责人熊政注册造价工程师执业资格证书



造价负责人熊政一级造价工程师注册证书



造价负责人熊政学历证书



造价负责人熊政社保缴纳证明

编号：37119901251223UYE92389

社 保 缴 费 证 明

兹证明 山东港湾建设集团有限公司 单位职工 熊政 同志，
身份证号 371328198512264012，
自2008年12月至2025年11月正常缴纳养老保险费 14年2个月；
自2008年12月至2025年11月正常缴纳失业保险费 14年2个月；
自2008年12月至2025年11月正常缴纳工伤保险费 14年2个月；

特此证明。

RZSB39c991bdb28b882w



社会保险经办人：

社会保险经办机构：

2025年12月23日

说明：1、个人开具本人社保缴费证明（养老保险、失业保险、工伤保险）需本人身份证原件，委托代办的需提供委托书、委托人和代办人身份证原件及复印件。2、本证明一式两份，社保经办机构留存一份。

质量负责人魏新新质量员证书



质量负责人魏新新质量员证书

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

质量负责人魏新新质量员证书



山东省住房和城乡建设厅关于住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书相关事项的公告

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”(<https://117.73.255.95:8081/const/index>)查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告

质量负责人魏新新质量员证书



质量负责人魏新新质量员证书

社会保险单位参保证明

证明编号: 37119901251225IHZ95970

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-2025年11月	472	
工伤保险	2019年06月-2025年11月	472	
失业保险	2019年06月-2025年11月	472	

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因向第三方泄露引起的一切后果, 由单位经办人承担。本信息为系统查询信息, 不作为待遇计发最终依据。



验证码: RZSB39c991c5541c2cda

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



附: 参保单位全部(或部分)职工参保证明(2025年01至2025年12)

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	魏新新	371102198503241922	企业养老	12425.00	202501-202511	
2	魏新新	371102198503241922	失业保险	12425.00	202501-202511	
3	魏新新	371102198503241922	工伤保险	12425.00	202501-202511	

打印流水号: 37119901251225IHZ95970 系统自助: 7853943
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。



验证码: RZSB39c991c5541c543f

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



财务负责人王新月身份证



财务负责人王新月中级会计资格证书



财务负责人王新月学历证书

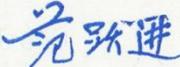
普通高等学校

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: 110651201605003580

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>

财务负责人王新月社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 371199012512257P390758

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-2025年11月	472	
工伤保险	2019年06月-2025年11月	472	
失业保险	2019年06月-2025年11月	472	

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。



验证码: RZSB39c991c5540eedfx

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



附: 参保单位全部(或部分)职工参保明细(2025年01至2025年12)

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	王新月	371121199310150067	企业养老	11566.00	202501-202511	
2	王新月	371121199310150067	失业保险	11566.00	202501-202511	
3	王新月	371121199310150067	工伤保险	11566.00	202501-202511	

打印流水号: 371199012512257P390758 系统自助: 7853444
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。



验证码: RZSB39c991c5540ef76s

验证真伪, 请扫二维码

(章子)

验证二维



疏浚工程专业工程师臧日新身份证

姓名 臧日新

性别 男 民族 汉

出生 1993 年 10 月 16 日

住址 山东省诸城市相州镇封家岭村14号



公民身份号码 370782199310164076



中华人民共和国
居民身份证

签发机关 诸城市公安局

有效期限 2025.01.26-2045.01.26

疏浚工程专业工程师臧日新职称证

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：臧日新

性别：男

从事专业：港口与航道工程

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：370782199310164076

证书编号：鲁210007733300025

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：Q4I45YFW



核准公布部门（章）

公布时间 2021年12月14日



疏浚工程专业工程师臧日新学历证书

普通高等学校

毕业证书

学生 臧日新 性别 男，一九九三年 十月 十六日生，于 二〇一二年 九月至二〇一六年 六月在本校 港口航道与海岸工程专业 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：  李清山

证书编号：104511201605004065

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.cn>

疏浚工程专业工程师臧日新社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 37119901251225K3M93835

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-2025年11月	472	
工伤保险	2019年06月-2025年11月	472	
失业保险	2019年06月-2025年11月	472	

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因向第三方泄露引起的一切后果, 由单位经办人承担。本信息为系统查询信息, 不作为待遇计发最终依据。



验证码: RZSB39c991c55416acff

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



附: 参保单位全部(或部分)职工参保证明(2025年01至2025年12)

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	臧日新	370782199310164076	企业养老	15947.00	202501-202511	
2	臧日新	370782199310164076	失业保险	15947.00	202501-202511	
3	臧日新	370782199310164076	工伤保险	15947.00	202501-202511	

打印流水号: 37119901251225K3M93835 系统自助: 7853767
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。



验证码: RZSB39c991c55416cbf2

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



岩土专业工程师吕海波身份证



岩土专业工程师吕海波职称证

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：吕海波

性别：男

从事专业：岩土工程

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：371102198310081678

证书编号：鲁191100133200036

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：PR62VA5Z



核准公布部门（章）
公布时间：2019年12月09日

岩土专业工程师吕海波学历证

硕士研究生

毕业证书



研究生 吕海波 性别 男，一九八三年 十月 八 日生，于
二零零七年 九月至二零一零年 六 月在 岩土工程
专业学习，学制 叁年，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：  山东科技大学 校(院、所)长： 

证书编号：104241201002000394 二零一零年 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>

岩土专业工程师吕海波社保缴纳证明

社会保险个人参保证明

证明编号: 371199012512257BA95976

姓名	吕海波	身份证号码	371102198310081678	参保状态	在职人员
当前参保单位	山东港湾建设集团有限公司				
参保情况:					
险种	参保起止时间			累计缴费月数	
企业养老	201102-202511				
失业	201103-202511			177	
工伤	201102-202511			178	

备注: 本证明涉及个人信息, 因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切风险和法律责任, 均由个人承担。
本信息为系统查询信息, 不作为待遇核发最终依据。

社会保险经办机构 (章)

2025年12月25日

验证码: RZSB39c991c5513cdd8v

验证真伪, 请扫二维码

验证二维



房建专业工程师贺健身份证



房建专业工程师贺健职称证

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：贺健

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：371102198203061655

证书编号：鲁191100133200042

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：HS1U820V



核准公布部门（章）

公布时间：2019年12月09日

房建专业工程师贺健学历证书



房建专业工程师贺健社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
！



2025年12月23日

备注
：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单
：

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511



2025年12月23日

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



11	公丕强	455002693403	371328200001254517	企业职工基本养老保险	202501-202509
12	贺健	455002693404	371102198203061655	企业职工基本养老保险	202501-202511
13	周学良	455002693405	371102198203141938	企业职工基本养老保险	202501-202509
14	宋百洋	455002693406	371102200007274434	企业职工基本养老保险	202501-202511
15	段东胜	455002939446	341281200203213474	企业职工基本养老保险	202501-202509
16	陈涛	455003043773	230623200402041830	企业职工基本养老保险	202507-202510
17	朱艇	455003190412	370203198210076311	企业职工基本养老保险	202501-202509
18	梁鹏	455003833699	371102197907093239	企业职工基本养老保险	202501-202511
19	宋时文	455004466551	370786200407020619	企业职工基本养老保险	202507-202511
20	周绍鹏	455004466552	410922200405131333	企业职工基本养老保险	202507-202509



2025年12月23日

安全工程师魏纳龙身份证



安全工程师魏纳龙安全生产管理人员考核合格证书



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：魏纳龙

身份证号：371102199208143814

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：C(专职安全生产管理人员)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C25S00116

有效期至：2028-07-17



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2025-07-18



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

安全工程师魏纳龙职称证

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



安全工程师魏纳龙学历证书



安全工程师魏纳龙社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 37119901251226WL36451Y

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-2025年12月	471	
工伤保险	2019年06月-2025年12月	471	
失业保险	2019年06月-2025年12月	471	

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因向第三方泄露引起的一切后果, 由单位经办人承担。本信息为系统查询信息, 不作为待遇计发最终依据。



验证码: RZSB39c991c91c27d3cs

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



附: 参保单位全部(或部分)职工参保证明(2025年01至2025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	魏纳龙	371102199208143814	企业养老	15642.00	202501-202511	
2	魏纳龙	371102199208143814	失业保险	15642.00	202501-202511	
3	魏纳龙	371102199208143814	工伤保险	15642.00	202501-202511	

打印流水号: 37119901251226WL36451Y 系统自助: 8058856
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。



验证码: RZSB39c991c91c27ddc7

验证真伪, 请扫二维码

(章)

验证二维



造价工程师庄皓博身份证



造价工程师庄皓博职称证

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：庄皓博

性别：男

从事专业：港口与航道工程

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：371102199408231616

证书编号：鲁210007733300017

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：AH14NR06



核准公布部门（章）

公布时间 2021年12月14日



造价工程师庄皓博学历证书



造价工程师社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 2512261536

校验码: 6748NY58



单位编号	3752854314	单位名称	山东港湾建设集团有限公司青岛分公司
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	2020年10月-2025年12月	90	
失业保险	2020年10月-2025年12月	90	
工伤保险	2020年10月-2025年12月	90	

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)
2025年12月26日

附: 参保单位全部(或部分)职工参保明细(2025年01至2025年12)

当前参保单位: 山东港湾建设集团有限公司青岛分公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期(如有中断分段显示)	备注
1	庄皓博	371102199408231616	企业养老	202501-202512	
2	庄皓博	371102199408231616	失业保险	202501-202512	
3	庄皓博	371102199408231616	工伤保险	202501-202512	

打印流水号: 37528401251226V4J75394 系统自助: 2758524
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。

质检工程师冯勇身份证



质检工程师冯勇职称证

天津市专业技术职务 任职资格证书

此证表明持证人具备担任相应 **副高级** 专业技术职务的任职资格

姓 名: 冯勇

性 别: 男

资 格 名 称: 高级工程师

系 列: 工程技术

专 业: 港口土建

评 审 机 构: 天津市工程技术系列港口土建专业副高级职称
评审委员会

取得资格时间: 2020年12月09日

主 管 单 位: 天津经济技术开发区人力资源和社会保障局

身 份 证 号: 532131198611130018

证 书 编 号: 2020B003196

验 证 网 站: 可通过“天津人力社保APP”进行证书查验

颁 证 机 关:



质检工程师冯勇学历证书

普通高等学校

毕业证书



学生 冯勇 性别 男，一九八六年十一月十三日生，于二〇〇五年九月至二〇〇九年六月在本校 港口航道与海岸工程专业 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：长沙理工大学

证书编号：105361200905117495

校(院)长：郑健龙

二〇〇九年 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>

质检工程师冯勇社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
！



2025年12月23日

备注

：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

：

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511



2025年12月23日

工程资料主管刘瑞瑞身份证

姓名 刘瑞瑞
性别 女 民族 汉
出生 1986 年 3 月 8 日
住址 山东省滨州市滨城区黄河
五路522号4号楼1单元
101室
公民身份号码 372301198603080340



中华人民共和国
居民身份证

签发机关 滨州市公安局滨城分局
有效期限 2017.08.10-2037.08.10

工程资料主管刘瑞瑞职称证

天津市专业技术职务 任职资格证书

此证表明持证人具备担任相应 中级 专业技术职务的任职资格

姓 名: 刘瑞瑞

性 别: 女

资 格 名 称: 工程师

系 列: 工程技术

专 业: 港口土建

评 审 机 构: 天津市工程技术系列港口土建专业中级职称评
审委员会

取得资格时间: 2020年12月09日

主 管 单 位: 天津经济技术开发区人力资源和社会保障局

身 份 证 号: 372301198603080340

证 书 编 号: 2020C003577

验 证 网 站: 可通过“天津人力社保APP”进行证书查验

颁 证 机 关:



工程资料主管刘瑞瑞学历证书

普通高等学校

毕业证书



学生 刘瑞瑞 性别女，一九八六年三月八日生，于二〇〇八年九月至二〇一〇年七月在本校 土木工程(专升本)专业 二 年制 本 科学学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：安阳工学院

校(院)长：

孙陶生

证书编号：113301201005002307

二〇一〇年七月一日

工程资料主管刘瑞瑞社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证号码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
!



2025年12月23日

备注

:

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

:

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511



2025年12月23日

安全员孙政轩身份证



安全员孙政轩职称证

山东省初级职称证书

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：孙政轩

性别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：助理工程师

评审时间：2021年12月16日

评审委员会：山东港湾建设集团有限公司工程技术职务资格初级评审委员会

身份证号：371122198312046337

证书编号：鲁210007733400013

公布文号：鲁港建设（2021）92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：ET5F9IPX



核准公布部门（章）

公布时间：2021年12月27日



安全员孙政轩安全生产管理人员考核合格证



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：孙政轩

身份证号：371122198312046337

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：C(专职安全生产管理人员)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C25S00027

有效期至：2028-02-27



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2025年02月28日



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

安全员孙政轩学历证书

中央广播电视大学

毕业证书



(无中央广播电视大学钢印无效)

批准文号: (78)教工农字089号

注册证号: 511615201105129970



学生 孙政轩 , 性别 男 ,
生于一九八三年十二月四日, 于
二〇一一年七月在本校修完二年制
(专科起点)本科 土木工程
专业教学计划规定的全部课程, 成绩合格,
准予毕业。

校长:

杨书坚

学校:

中央广播电视大学

二〇一一年七月三十一日



J001471231

中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn

安全员孙政轩社保缴纳证明

您可以使用手机扫描二维码或访问人社网站<https://www.gx12333.net/form/>验证此单据真伪，验证码120ecf7644154af2aa06a9af223a85c6



南宁市社会保险事业管理中心

社会保险缴费证明

证明编号：5670062200600730

山东港湾建设集团有限公司南方分公司，单位编号：452129617。该单位陈涛等20名职工在我中心参加社会保险，已参保缴费，参保缴费情况见附件。

特此证明
！

社保机构盖章

2025年12月23日

备注

：

- 1、本证明由参保单位或个人通过经办窗口、网上大厅、自主一体机打印，所盖公章为电子印章。
- 2、本证明涉及个人信息，因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由本人自行承担。
- 3、本证明的信息仅供参考，不作为待遇计发的依据。本证明自打印之日起三个月内有效。

附参保人员名单

：

序号	姓名	个人编号	身份证号	险种	缴费起始时间
1	罗玉娥	455000908178	130225198005042327	企业职工基本养老保险	202501-202509
2	冯勇	455000908179	532131198611130018	企业职工基本养老保险	202501-202511
3	熊政	455000908230	371328198512264012	企业职工基本养老保险	202501-202509
4	刘瑞瑞	455000908231	372301198603080340	企业职工基本养老保险	202501-202511
5	郭晓明	455002546529	142402198609160017	企业职工基本养老保险	202501-202509
6	王均峰	455002546731	370202196810054452	企业职工基本养老保险	202501-202509
7	许滨海	455002693399	371322200007306113	企业职工基本养老保险	202501-202509
8	郭长勋	455002693400	37110219730302163X	企业职工基本养老保险	202501-202506
9	张晓明	455002693401	35082119810501003X	企业职工基本养老保险	202501-202510
10	孙政轩	455002693402	371122198312046337	企业职工基本养老保险	202501-202511

社保机构盖章

2025年12月23日

安全员公丕强身份证



安全员公丕强安全生产管理人员考核合格证书



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：公丕强

身份证号：371328200001254517

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：C(专职安全生产管理人员)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C(22)S02277

有效期至：2028-07-14



发证机关(章)

山东省交通运输厅

发证日期

2025-07-15



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

安全员公丕强学历证书

普通高等学校

毕业证书



学生 公丕强 性别 男，二〇〇〇年 一 月二十五日生，于 二〇一八
年 九月至 二〇二一年 六月在本校 **建筑工程技术**
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： **王淑敏**

证书编号： 130141202106000630 二〇二一年 六 月 十七日

安全员公丕强社保缴纳证明

编号: 37119901251219PF055561

社保缴费证明

兹证明 山东港湾建设集团有限公司 单位职工 公丕强 同志,
身份证号 371328200001254517,
自2021年07月至2025年11月正常缴纳养老保险费 3年0个月;
自2021年07月至2025年11月正常缴纳失业保险费 3年0个月;
自2021年07月至2025年11月正常缴纳工伤保险费 3年0个月;

特此证明。

RZSB39c991aea100687x



社会保险经办人:

社会保险经办机构:

2025年12月19日

说明: 1、个人开具本人社保缴费证明(养老保险、失业保险、工伤保险)需本人身份证原件, 委托代办的需提供委托书、委托人和代办人身份证原件及复印件。2、本证明一式两份, 社保经办机构留存一份。

安全员许滨海身份证



安全员许滨海安全生产管理人员考核合格证书



公路水运工程施工单位主要负责人
项目负责人和专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名：许滨海

身份证号：371322200007306113

性别：男

领域：S(水运工程)

岗位类型：C(专职安全生产管理人员)

受聘单位：山东港湾建设集团有限公司

证书编号：鲁交安C(22)S02272

有效期至：2028-07-14



发证机关(章) 山东省交通运输厅

发证日期 2025-07-15



查询网址：<http://119.148.161.193:9090/menhu/certManage>

中华人民共和国交通运输部监制

安全员许滨海学历证书



安全员许滨海社保缴纳证明

编号: 3711990125121922P60493

社保缴费证明

兹证明 山东港湾建设集团有限公司 单位职工 许滨海 同志,
身份证号 371322200007306113,
自2021年07月至2025年11月正常缴纳养老保险费 3年0个月;
自2021年07月至2025年11月正常缴纳失业保险费 3年0个月;
自2021年07月至2025年11月正常缴纳工伤保险费 3年0个月;

特此证明。

RZSB39c991aea10eafde



社会保险经办人:

社会保险经办机构:

2025年12月19日

说明: 1、个人开具本人社保缴费证明(养老保险、失业保险、工伤保险)需本人身份证原件, 委托代办的需提供委托书、委托人和代办人身份证原件及复印件。2、本证明一式两份, 社保经办机构留存一份。

劳资专管员郁鹏飞身份证



劳资专管员郁鹏飞职称证

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：郁鹏飞

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12月24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）

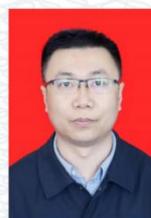
身份证号：371102198208141611

证书编号：鲁210001633200339

公布文号：鲁建人函〔2022〕5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：G5JB79A2



核准公布部门（章）

公布时间：2022年01月17日

劳资专管员郁鹏飞劳务员证



山东省住房和城乡建设厅关于住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书相关事项的公告

根据国家职业资格管理的相关政策要求，经研究，自2024年1月1日起，不再办理住房和城乡建设领域专业人员岗位培训考核合格证书的延期、补办、单位变更及企业名称变更等业务，原纸质证书可作为持证人员水平能力评价的证明继续使用。持证人员姓名、身份证号码、证书编号等相关信息可通过“山东省建设从业人员管理系统”(<https://117.73.255.95:8081/const/index>)查询，系统不再记录和显示证书有效期和工作单位名称。

特此公告

劳资专管员郁鹏飞学历证书



劳资专管员郁鹏飞社保缴纳证明

社会保险单位参保证明

证明编号: 2512294996

校验码: F37HD3E8



单位编号	3752854314	单位名称	山东港湾建设集团有限公司青岛分公司
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	2020年10月-2025年12月	90	
失业保险	2020年10月-2025年12月	90	
工伤保险	2020年10月-2025年12月	90	

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)
2025年12月29日

附: 参保单位全部(或部分)职工参保明细(2025年01至2025年12)

当前参保单位: 山东港湾建设集团有限公司青岛分公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期(如有中断分段显示)	备注
1	郁鹏飞	371102198208141611	工伤保险	202501-202512	
2	郁鹏飞	371102198208141611	失业保险	202501-202512	
3	郁鹏飞	371102198208141611	企业养老	202501-202512	

打印流水号: 37528401251229YS926434 系统自助: 3675568
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。

五、设备投入情况表

序号	设备名称	设备型号	数量	备注
1	抓斗式挖泥船	/	2	/
2	绞吸式挖泥船	/	1	/

施工期配备设备情况如下：

- (1) 配备 8 方或以上抓斗式挖泥船 2 艘；
- (2) 配备 3500 方/小时或以上绞吸式挖泥船 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。

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	日照-仪政原油管道及配套工程项目	山东省日照市	交通工程	中国土木工程詹天佑奖	中国土木工程学会、北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会	2017年1月	
2	华电莱州绿色能源示范工程	山东省莱州市	交通工程	2020-2021年度国家优质工程金奖	中国施工企业管理协会	2021年12月	
3	日照港岚山港区30万吨级原油码头二期工程	山东省日照市	交通工程	2020-2021年度国家优质工程奖	中国施工企业管理协会	2021年12月	

投标人近10年（自2015年至2025年）在中国境内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。

第十四届中国土木工程詹天佑奖

证 书



日照-仪征原油管道及配套工程项目(日照港岚山港区30万吨级原油码头工程)

荣获第十四届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位: 山东港湾建设集团有限公司

中国土木工程学会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇一七年一月

2020 年度-2021 年度国家优质工程金奖



2020 年度-2021 年度国家优质工程奖



七、近三年财务报告

1、提供 2022 年、2023 年、2024 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，关键页内容应包含但不限于资产负债表、现金流量表、利润表。

2022 年度财务情况说明书

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司”）经日照经济技术开发区行政审批服务局批准，于 2001 年 9 月 3 日成立，营业执照号为 91371100X1359336XD。法定代表人：王恩世；企业类型：其他有限责任公司；注册资本：197455.1 万元整；企业地址：山东省日照市经济开发区连云港路 98 号。本公司经营范围：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）。

公司本年度职工总数 1181 人，其中项目经理 267 人，高级职称人员 76 人，中级职称人员 78 人，初级职称人员 227 人，技工 403 人。

二、资产状况

2022 年 12 月 31 日本公司账面资产总额为 1079480.3179 万元，其中：账面流动资产为 950983.084 万元，固定资产净值为 53461.2867 元。

三、负债状况

2022 年 12 月 31 日本公司账面负债总额为 809172.6713 万元，其中：账面流动负债为 768329.6771 万元。

四、所有者权益

2022 年 12 月 31 日本公司账面所有者权益为 270307.6466 万元，其中：账面实收资本为 190821.6 万元，账面未分配利润 10028.1462 万元。

五、本年度经营情况

（一）收入与成本

本公司 2022 年度账面实现主营业务收入 579640.5536 万元，主营业务成本为 505005.3693 万元。

（二）费用及税金

本公司 2022 年度账面发生营业税金及附加 2769.8914 万元，管理费用为 7414.1424 万元，研发费用为 1010.7776 万元，财务费用为 7677.458 万元，营业利润为 29219.9123 万

元。

六、所有者权益变动

本公司账面所有者权益为 270307.6466 万元，其中：实收资本为 190821.6 万元，本年度股东新增投入资本金 0 万元；未分配利润 10028.1462 万元，本年新增净利润 20822.8809 万元。

七、各项财务指标

序号	财务指标名称	比率%
1	净资产收益率	7.7
2	总资产报酬率	1.93
3	主营业务利润率	12.88
4	资产负债率	74.96
5	流动比率	123.77
6	速动比率	57.5

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

本公司资产负债表、损益表与公司 2022 年所得税申报数不存在差异。

山东港湾建设集团有限公司

2023 年 5 月 12 日

2022 年度财务审计报告

2022年度经审计的财务报表

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。



中国注册会计师：



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：山东港源建设集团有限公司

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		9,509,830,940.42	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)	534,612,866.94	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			15,197.06
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,284,973,338.98	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: 山东港务建设集团有限公司

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)	1,998,296,438.22	1,274,241,527.79
交易性金融负债		-	-
合同负债		-	-
应付票据	(十九)	130,347,286.88	466,923,683.52
应付账款	(二十)	4,086,736,244.07	3,681,146,344.25
预收款项			
合同负债		87,648,881.53	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	20,395,954.37
应付福利费		0	0
其中: 职工奖励及福利基金		0	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	479,117,629.98
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)	3,736,284.72	353,763,684.55
其他流动负债	(二十五)	3,909,592.19	62,235,485.18
流动负债合计		7,883,296,770.93	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	10,669,256.08
长期应付款	(二十七)	482,011,944.41	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			9,296,530.22
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		498,429,942.37	83,084,146.28
负债合计		8,381,726,713.30	6,769,811,418.98
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	1,496,216,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,908,216,000.00	1,496,216,000.00
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	1,496,216,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	625,853,779.00	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	47,435,725.41
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	2,063,076,632.87
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：山东港海建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本金额	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)	37,698,914.31	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	-635,005,919.46
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)	-578,808.87	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,199,122.64	266,614,843.23
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)	64,631,491.07	67,560,809.17
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：山东港源建设集团股份有限公司

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		2,889,603,506.36	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	166,723,965.25
支付的各项税费		422,615,756.07	209,246,939.29
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			96,676.00
投资活动现金流出小计		6,160,551.36	5,016,049.60
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：

王恩印

财务负责人：

王贵印

会计机构负责人：

王贵印

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	上年余额							本年余额							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、所有者权益合计	1,898,605,000.00						45,415,000.00								
二、实收资本	1,898,605,000.00														
三、资本公积															
四、留存收益															
五、其他综合收益															
六、少数股东权益															
七、所有者权益合计	1,898,605,000.00						45,415,000.00								
八、所有者权益变动															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和退出资本															
（三）利润分配															
（四）其他															
（五）所有者权益变动合计															
（六）少数股东权益变动															
（七）所有者权益变动合计															
（八）所有者权益变动合计															
（九）所有者权益变动合计															
（十）所有者权益变动合计															
（十一）所有者权益变动合计															
（十二）所有者权益变动合计															
（十三）所有者权益变动合计															
（十四）所有者权益变动合计															
（十五）所有者权益变动合计															
（十六）所有者权益变动合计															
（十七）所有者权益变动合计															
（十八）所有者权益变动合计															
（十九）所有者权益变动合计															
（二十）所有者权益变动合计															
（二十一）所有者权益变动合计															
（二十二）所有者权益变动合计															
（二十三）所有者权益变动合计															
（二十四）所有者权益变动合计															
（二十五）所有者权益变动合计															
（二十六）所有者权益变动合计															
（二十七）所有者权益变动合计															
（二十八）所有者权益变动合计															
（二十九）所有者权益变动合计															
（三十）所有者权益变动合计															
（三十一）所有者权益变动合计															
（三十二）所有者权益变动合计															
（三十三）所有者权益变动合计															
（三十四）所有者权益变动合计															
（三十五）所有者权益变动合计															
（三十六）所有者权益变动合计															
（三十七）所有者权益变动合计															
（三十八）所有者权益变动合计															
（三十九）所有者权益变动合计															
（四十）所有者权益变动合计															
（四十一）所有者权益变动合计															
（四十二）所有者权益变动合计															
（四十三）所有者权益变动合计															
（四十四）所有者权益变动合计															
（四十五）所有者权益变动合计															
（四十六）所有者权益变动合计															
（四十七）所有者权益变动合计															
（四十八）所有者权益变动合计															
（四十九）所有者权益变动合计															
（五十）所有者权益变动合计															
（五十一）所有者权益变动合计															
（五十二）所有者权益变动合计															
（五十三）所有者权益变动合计															
（五十四）所有者权益变动合计															
（五十五）所有者权益变动合计															
（五十六）所有者权益变动合计															
（五十七）所有者权益变动合计															
（五十八）所有者权益变动合计															
（五十九）所有者权益变动合计															
（六十）所有者权益变动合计															
（六十一）所有者权益变动合计															
（六十二）所有者权益变动合计															
（六十三）所有者权益变动合计															
（六十四）所有者权益变动合计															
（六十五）所有者权益变动合计															
（六十六）所有者权益变动合计															
（六十七）所有者权益变动合计															
（六十八）所有者权益变动合计															
（六十九）所有者权益变动合计															
（七十）所有者权益变动合计															
（七十一）所有者权益变动合计															
（七十二）所有者权益变动合计															
（七十三）所有者权益变动合计															
（七十四）所有者权益变动合计															
（七十五）所有者权益变动合计															
（七十六）所有者权益变动合计															
（七十七）所有者权益变动合计															
（七十八）所有者权益变动合计															
（七十九）所有者权益变动合计															
（八十）所有者权益变动合计															
（八十一）所有者权益变动合计															
（八十二）所有者权益变动合计															
（八十三）所有者权益变动合计															
（八十四）所有者权益变动合计															
（八十五）所有者权益变动合计															
（八十六）所有者权益变动合计															
（八十七）所有者权益变动合计															
（八十八）所有者权益变动合计															
（八十九）所有者权益变动合计															
（九十）所有者权益变动合计															
（九十一）所有者权益变动合计															
（九十二）所有者权益变动合计															
（九十三）所有者权益变动合计															
（九十四）所有者权益变动合计															
（九十五）所有者权益变动合计															
（九十六）所有者权益变动合计															
（九十七）所有者权益变动合计															
（九十八）所有者权益变动合计															
（九十九）所有者权益变动合计															
（一百）所有者权益变动合计															

名王印贵

名王印贵

名王印贵



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集团有限公司, 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。企业类型: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(有效期以许可证为准);起重机械安装、维修(有效期以许可证为准);港口设施维修经营(有效期以许可证为准);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，不确认可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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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入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确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认方法

①提供劳务收入

本公司下列类型的业务收入确认方法如下：

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	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税额	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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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
德州牌望投资有限公司	216,891.30	216,891.30	100.00	预计收回可能性极小
德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			
	德州信恒旅游开发有限公司	2,496,783.09	2,496,783.09	100.00
德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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
德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
德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
德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
德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
德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
德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
----	------	------

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	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
日照洋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
日照大地依索新材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	4-5 年、5 年以上	100.00
德州诺亚投资有限公司	2,124,888.38	2,124,888.38	5 年以上	100.00
德州祥雷投资有限公司	1,377,259.39	1,377,259.39	5 年以上	100.00
德州春和投资有限公司	238,040.58	238,040.58	5 年以上	100.00
德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
------	-----

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年增减变动						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
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)工程咨询有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00
日照港船坞建设有限公司	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)

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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		—	—	

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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				

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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	

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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：国有独资资本公积				

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
本年期初余额	-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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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
-----	-------	-------

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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				

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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	滨州市	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
山东日照瑞盛造船修船有限公司	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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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胎分公司	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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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
日照港大华和洋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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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
山东潍曹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

山东港湾建设集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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。





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
即可了解详细
登记、备案、许可、
监管信息。请移
步至国家企业信用
公示系统网站。

(副本) (5-4)

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) 一般项目: 审计服务; 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)

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

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

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号楼南座20层2001号

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

说明

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

发证机关： 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





姓	林希忠
Full name	
性	男
Sex	
出生日	1966-09-03
Date of birth	
工作单位	中兴华会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)济南分所
身份证号码	372527196609034017
Identity card No.	





转入: 济宁普信字办印
2010.2.20

转入: 中兴会计师事务所
2010.10.27



姓名: 石磊
 Full name: 石磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-11-11
 Date of birth: 1968-11-11
 工作单位: 普信会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 普信会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 3711011968111149
 Identity card No.: 3711011968111149

注册会计师审计报告
报告审议章(2)



2009年度任职资格审查合格

2006年 3月 31日



2007年 3月 31日

证书编号: 210101250002
 No. of Certificate: 210101250002
 批准注册抄本: 山东省注册会计师协会
 Approved Register of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 1997年 10月 23日
 Date of Issuance: 1997.10.23

2023 年度财务情况说明书

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司”）经日照经济技术开发区行政审批服务局批准，于 2001 年 9 月 3 日成立，营业执照号为 91371100X1359336XD。法定代表人：王恩世；企业类型：其他有限责任公司；注册资本：197455.1 万元整；企业地址：山东省日照市经济开发区连云港路 98 号。本公司经营范围：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）。

公司本年度职工总数 1244 人，其中项目经理 283 人，高级职称人员 83 人，中级职称人员 74 人，初级职称人员 328 人，技工 612 人。

二、资产状况

2023 年 12 月 31 日本公司账面资产总额为 1082611.6054 万元，其中：账面流动资产为 946931.7708 万元，固定资产净值为 54805.6026 元。

三、负债状况

2023 年 12 月 31 日本公司账面负债总额为 804157.1881 万元，其中：账面流动负债为 753401.9199 万元。

四、所有者权益

2023 年 12 月 31 日本公司账面所有者权益为 278454.4173 万元，其中：账面实收资本为 197455.1 万元，账面未分配利润 4658.2199 万元。

五、本年度经营情况

（一）收入与成本

本公司 2023 年度账面实现主营业务收入 421132.1964 万元，主营业务成本为 385437.7273 万元。

（二）费用及税金

本公司 2023 年度账面发生营业税金及附加 1308.7743 万元；管理费用为 10142.7878 万元；研发费用为 589.4823 万元；财务费用为 7530.527 万元，营业利润为 12640.3284 万

元。

六、所有者权益变动

本公司账面所有者权益为 278454.4173 万元，其中：实收资本为 197455.1 万元，本年度股东新增投入资本金 0 万元；未分配利润 4658.2199 万元，本年新增净利润 9408.2906 万元。

七、各项财务指标

序号	财务指标名称	比率%
1	净资产收益率	3.38
2	总资产报酬率	0.87
3	主营业务利润率	8.48
4	资产负债率	74.28
5	流动比率	125.69
6	速动比率	56.37

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

本公司资产负债表、损益表与公司 2023 年所得税申报数不存在差异。

山东港湾建设集团有限公司

2024 年 5 月 20 日

2023 年度财务审计报告

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。

第1页，共3页

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。
报告编号：京24A011012





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·北京

中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

2024年3月31日





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东港口建设集团有限公司

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	907,845,090.96
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：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]





资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东港海建设集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款 (一)	(十八)	2,234,420,374.99	1,998,290,438.22
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	4,966,736,244.07
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	34,381,762.69
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		11,760,991.21	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		7,634,019,199.27	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)		600,345,277.78	492,011,944.41
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		-	-
其中: 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)		46,552,199.08	100,152,994.39
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:

Handwritten signature of the financial officer.

会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.





利润表

2023年度

编制单位：山东 Weihai 建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本金额	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	74,141,434.47
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：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]





现金流量表

2023年度

编制单位：山东渤海建设集团有限公司

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		3,298,549,334.96	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	2,954,535,548.79
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：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]





所有者权益变动表
2022年度

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积			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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9					
一、上年年末余额	1,076,216,000.00	-	629,873,779.00	-	-	-	-	100,176,884.29	-	81,725,235.82	-	-	2,792,017,088.21	
二、本年增减变动金额	1,076,216,000.00	-	629,873,779.00	-	-	-	-	100,176,884.29	-	81,725,235.82	-	-	2,792,017,088.21	
三、本年年末余额	2,152,432,000.00	-	1,259,747,558.00	-	-	-	-	200,353,768.58	-	163,450,471.64	-	-	5,584,034,176.42	
四、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六、其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
七十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
八十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十一、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十二、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十三、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十五、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十七、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十八、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十九、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
一百、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合计	1,076,216,000.00	-	629,873,779.00	-	-	-	-	200,353,768.58	-	163,450,471.64	-	-	5,584,034,176.42	

法定代表人: 孙永刚

财务总监: 王... (Signature)





所有者权益变动表
2023年度

项目	上年总额							本年总额		
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他	盈余公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、所有者权益总额	1,098,216,000.00	623,372,224.62	-	-	-	-	47,435,720.41	9	-127,842,342.18	2,063,076,622.87
二、本年初余额	1,098,216,000.00	623,372,224.62	-	-	-	-	47,435,720.41	-	-127,842,342.18	2,063,076,622.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	410,000,000.00	4,484,125.28	-	-	-	-	17,299,428.41	-	-128,477,699	-128,477,699
（一）综合收益总额	410,000,000.00	-	-	-	-	-	17,299,428.41	-	-	427,299,428.41
1. 净利润	410,000,000.00	-	-	-	-	-	17,299,428.41	-	-	427,299,428.41
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	410,000,000.00	4,484,125.28	-	-	-	-	-	-	-	414,484,125.28
1. 所有者投入的普通股	410,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	410,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 支付普通股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 支付优先股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 回购本公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 专项储备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,508,216,000.00	627,856,349.90	-	-	-	-	64,735,148.82	-	100,152,984.39	2,193,047,984.11

财务负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



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(有效期以许可证为准);起重机械安装、维修(有效期以许可证为准);港口设施维修经营(有效期以许可证为准);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是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。重大影响的确凿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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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入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确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认方法

①提供劳务收入

本公司下列类型的业务收入确认方法如下：

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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)

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
德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
德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
德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
德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
德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
德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		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
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
日照大地依索新材	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
德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
德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
德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
德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
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

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
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 (%)
山东省港口集团	300,000,000.00	15.72			300,000,000.00	15.19

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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						
中交天津轨道交通有限公司			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

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
----	------	------

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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“-”号填列）	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	滨州市	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
-------	----

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

	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
日照金港物业服务服务有限公司	13,360.25	工程施工及设计咨询

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
山东港口国际贸易有限公司	山东港湾建设集团有限公司	房屋租赁	7,901,662.72	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			
日照港大华和洋石油化工有限公司	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	

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	
山东潍坊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

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	

山东港湾建设集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

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



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。

企业年报公示系统
报告审查意见(2)

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1号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110000167

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



中华人民共和国财政部制

转入: 瑞华青岛分所
2014.2.20

转入: 中发华(山东分所)
2010.10.27



姓名: 石磊
性别: 男
出生日期: 1968-11-11
工作单位: 瑞华会计师事务所有限责任公司山东分所
身份证号码: 210104681111143

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(2)

注册会计师
注册编号: 21010125802
执业日期: 1997年10月23日
执业单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015年
本证书经注册会计师协会年检合格, 自下一年度起有效。
This certificate is valid for another year as of the next year.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师 石磊
年检合格专用章



北京永拓会计师事务所(普通合伙) 审计报告 第2号



姓名: 孙文美
Full name: 孙文美
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1987-09-27
Date of birth: 1987-09-27
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特
殊普通合伙) 山东分所
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: 410922198709275424
Identity card No: 410922198709275424

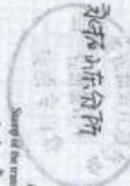
证书编号: 110001020045
No. of Certificate
批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 山东注册会计师协会
发证日期: 2019年05月30日
Date of issuance: 2019年05月30日



年 月 日

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

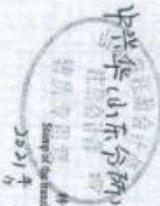
转出填出
Agree the holder to be transferred from



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

事务所
CPAs

同意填入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

2024 年度财务情况说明书

山东港湾建设集团有限公司 2024 年度财务情况说明书

一、企业基本情况

山东港湾建设集团有限公司（以下简称“本公司”）经日照经济技术开发区行政审批服务局批准，于 2001 年 9 月 3 日成立，营业执照号为 91371100X1359336XD。法定代表人：王恩世；企业类型：其他有限责任公司；注册资本：197455.1 万元整；企业地址：山东省日照市经济开发区连云港路 98 号。本公司经营范围：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）。

公司本年度职工总数 1483 人，其中项目经理 288 人，高级职称人员 186 人，中级职称人员 243 人，初级职称人员 155 人，技工 412 人。

二、资产状况

2024 年 12 月 31 日本公司账面资产总额为 1208524.2532 万元，其中：账面流动资产为 1065484.8011 万元，固定资产净值为 52006.3337 元。

三、负债状况

2024 年 12 月 31 日本公司账面负债总额为 923985.2516 万元，其中：账面流动负债为 883873.6484 万元。

四、所有者权益

2024 年 12 月 31 日本公司账面所有者权益为 284539.0016 万元，其中：账面实收资本为 197455.1 万元，账面未分配利润 9791.9769 万元。

五、本年度经营情况

（一）收入与成本

本公司 2024 年度账面实现主营业务收入 466762.7867 万元，主营业务成本为 430461.4408 万元。

（二）费用及税金

本公司 2024 年度账面发生营业税金及附加 2377.3308 万元；管理费用为 5821.2736 万元；研发费用为 896.1866 万元，财务费用为 7490.4312 万元，营业利润为 8192.0584 万元。

六、所有者权益变动

本公司账面所有者权益为 284539.0016 万元，其中：实收资本为 197455.1 万元，本年度股东新增投入资本金 0 万元；未分配利润 9791.9769 万元，本年新增净利润 5704.1744 万元。

七、各项财务指标

序号	财务指标名称	比率%
1	净资产收益率	2
2	总资产报酬率	0.47
3	主营业务利润率	7.78
4	资产负债率	76.46
5	流动比率	120.55
6	速动比率	50.17

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

本公司资产负债表、损益表与公司 2024 年所得税申报数不存在差异。

山东港湾建设集团有限公司

2025 年 5 月 11 日

2024 年度财务审计报告



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（2025）第 030463 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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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。

第 1 页，共 3 页

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：京250UJ2M660





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 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年4月20日



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东港湾建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	604,245,213.81	515,357,901.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	54,699,770.19	69,389,400.03
应收账款	(三)	3,287,929,368.57	3,269,720,152.52
应收款项融资	(四)	24,807,553.48	52,639,578.00
预付款项	(五)	19,225,333.94	44,275,957.66
应收资金集中款	(六)	7,041.27	1,362.15
其他应收款	(七)	487,372,476.81	392,555,517.21
存货	(八)	708,316,803.09	787,647,405.35
合同资产	(九)	5,408,173,055.40	4,239,710,132.56
持有待售资产	(十)		54,845,604.30
一年内到期的非流动资产	(十一)	12,128,487.08	
其他流动资产	(十二)	47,942,907.65	43,174,696.22
流动资产合计		10,654,848,011.29	9,469,317,707.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	426,238,943.56	387,449,488.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	10,720,847.87	26,326,500.54
固定资产	(十五)	520,063,337.03	548,056,025.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	3,193,588.20	7,501,662.72
无形资产	(十七)	11,264,343.93	12,408,303.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	62,886,408.33	7,700,499.67
递延所得税资产	(十九)	396,027,052.22	367,355,865.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,430,394,521.14	1,356,798,346.27
资产总计		12,085,242,532.43	10,826,116,053.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第4页

会计机构负责人：



资产负债表（续）
2024年12月31日

编制单位：山东港海建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	2,011,622,106.44	2,234,420,374.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	54,083,829.98	27,826,692.62
应付账款	(二十二)	5,796,744,812.57	4,820,069,514.37
预收款项			
合同负债	(二十三)	142,230,457.09	83,797,611.69
应付职工薪酬	(二十四)	50,087,095.08	41,654,613.31
应交税费	(二十五)	37,293,007.90	12,072,107.44
其他应付款	(二十六)	393,481,958.22	307,638,357.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	304,731,529.82	747,049.69
其他流动负债	(二十八)	48,461,687.00	5,792,877.28
流动负债合计		8,838,736,484.10	7,534,019,199.27
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	300,613,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	405,004.25	6,866,433.44
长期应付款	(三十一)	100,097,777.78	500,345,277.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十九)		340,970.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		401,116,032.03	507,552,681.62
负债合计		9,239,852,516.13	8,041,571,880.89
所有者权益：			
实收资本	(三十二)	1,974,551,000.00	1,974,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	677,879,665.01	677,879,665.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十四)	59,057,754.61	55,253,655.68
盈余公积	(三十五)	35,981,827.56	30,277,653.11
未分配利润	(三十六)	97,919,769.12	46,582,199.08
所有者权益合计		2,845,390,016.30	2,784,544,172.88
负债和所有者权益总计		12,085,242,532.43	10,826,116,053.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

尉月



利润表

2024年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十七)	4,667,627,867.14	4,211,321,964.07
减：营业成本	(三十七)	4,304,614,408.48	3,854,377,273.30
税金及附加		23,773,308.49	13,087,742.60
销售费用			
管理费用	(三十八)	58,212,735.74	101,427,878.15
研发费用	(三十九)	8,961,865.65	5,894,823.31
财务费用	(四十)	74,904,311.85	75,305,269.50
其中：利息费用		81,099,898.50	81,547,773.38
利息收入		6,891,926.06	6,480,144.21
加：其他收益	(四十一)	351,244.07	267,609.27
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-105,069.38	
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		-105,069.38	
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）	(四十三)	-105,024,312.41	-83,122,524.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-10,434,057.03	47,063,035.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-28,458.57	966,186.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,920,583.61	126,403,284.22
加：营业外收入	(四十六)	1,746,298.48	1,903,797.35
减：营业外支出	(四十七)	3,548,501.80	873,009.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,118,380.29	127,434,071.60
减：所得税费用	(四十八)	23,076,635.80	33,351,165.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,041,744.49	94,082,906.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,041,744.49	94,082,906.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		57,041,744.49	94,082,906.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

尉月华



现金流量表

2024年度

编制单位：山东港湾建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,038,040,243.22	3,298,549,334.86
收到的税费返还(1)		471.59	25,112.24
收到其他与经营活动有关的现金		54,533,757.07	176,879,511.59
经营活动现金流入小计		3,092,574,471.88	3,475,453,958.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,384,671,580.31	3,002,424,362.70
支付给职工以及为职工支付的现金		237,873,047.35	219,447,250.49
支付的各项税费		176,760,402.73	189,926,981.30
支付其他与经营活动有关的现金		104,457,836.74	265,956,713.38
经营活动现金流出小计		2,903,762,867.13	3,677,755,307.87
经营活动产生的现金流量净额		188,811,604.75	-202,301,349.18
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		896,713.60	72,182,291.57
投资支付的现金		38,789,455.10	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		112,284,500.00	
投资活动现金流出小计		151,970,668.70	111,866,723.57
投资活动产生的现金流量净额		-151,970,668.70	-106,717,285.57
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
取得借款收到的现金		2,249,900,000.00	2,764,008,371.57
收到其他与筹资活动有关的现金		183,467,634.04	100,150,000.00
筹资活动现金流入小计		2,433,367,634.04	2,964,158,371.57
偿还债务支付的现金		2,177,993,244.45	2,565,975,345.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,208,326.45	136,954,028.01
支付其他与筹资活动有关的现金		173,499,569.08	13,486,944.45
筹资活动现金流出小计		2,414,701,139.98	2,716,416,317.90
筹资活动产生的现金流量净额		18,666,494.06	247,742,053.67
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		55,507,430.11	-61,276,581.08
加：期初现金及现金等价物余额		504,602,703.01	565,879,284.09
六、期末现金及现金等价物余额		560,110,133.12	504,602,703.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

孙月



所有者权益变动表

2024年度

项目	本期金额						金额单位：人民币元
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,974,551,000.00			677,879,665.01			2,784,544,172.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,974,551,000.00			677,879,665.01			2,784,544,172.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者权益的分配							
4. 其他							
（三）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）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,974,551,000.00			677,879,665.01			2,846,390,018.30

（后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分）

法定代表人

李强

主管会计工作负责人

李强

会计机构负责人

李强

第8页



所有者权益变动表 (续)
2024年度

编制单位: 山东建设集团建设有限公司 金额单位: 人民币元

	上期金额					
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股
	优先股	永续债	其他	其他		
一、上年年末余额	9,018,216,000.00				629,853,770.00	
加: 会计政策变更 (1)						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	9,018,216,000.00				629,853,770.00	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	66,335,000.00				46,025,895.01	
(一) 综合收益总额					46,025,895.01	
(二) 所有者投入和减少资本	66,335,000.00					
1. 所有者投入资本	66,335,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者分配的股利						
4. 其他						
(四) 盈余公积内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,974,551,000.00				677,879,665.01	
所有者权益合计						2,702,947,988.21
未分配利润						100,152,984.39
盈余公积						100,152,984.39
专项储备						64,725,233.82
其他综合收益						
减: 库存股						
资本公积						30,277,653.11
未分配利润						100,152,984.39
所有者权益合计						2,702,947,988.21
所有者权益合计						81,596,194.67
未分配利润						94,082,006.22
盈余公积						114,369,895.01
专项储备						114,369,895.01
其他综合收益						
减: 库存股						
资本公积						30,277,653.11
未分配利润						-147,653,691.53
所有者权益合计						-117,376,038.42
未分配利润						30,277,653.11
盈余公积						30,277,653.11
专项储备						
其他综合收益						
减: 库存股						
资本公积						
未分配利润						-117,376,038.42
所有者权益合计						-117,376,038.42
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
减: 库存股						
资本公积						
未分配利润						-9,471,578.14
所有者权益合计						70,732,533.10
未分配利润						80,204,111.24
盈余公积						55,253,655.68
专项储备						30,277,653.11
其他综合收益						
减: 库存股						
资本公积						
未分配利润						46,582,198.08
所有者权益合计						2,784,544,172.89

主管会计工作负责人: 李强

会计机构负责人: 刘同坤



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;



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、日照港工程设计咨询有限公司、山东港湾(烟台)建设有限公司、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、青岛港港口工程设计院有限公司、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、黄河三角洲建设工程有限公司、日照港湾工程检测有限公司、山东四新建筑设计有限公司、山东港湾市政建设有限公司13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,本集团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

本集团财务报告的批准报出者为本公司董事会,批准报出日为2025年04月20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

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

本集团评价了自本报告期末起12个月的持续经营能力，经评价，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的,本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日:企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;本集团已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投



资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。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本位币,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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2、外币报表折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用交易发生日的交易当期平均汇率折算。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交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;



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

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

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

1. 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规



定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资:本集团不可撤销地选择将部分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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

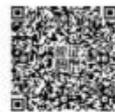
本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:交易性金融资产等。

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

2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以



摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,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。

4. 金融工具减值

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

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

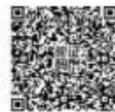
整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款、长期应收款),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

1) 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
装卸、物流及配套等港口业务组合	按行业分类
工程建设业务组合	按行业分类
贸易物流业务组合	按行业分类
关联方组合	省港口集团合并范围内关联方

2) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将承兑人分为信用评级较低的商业银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票,参照本集团应收账款相应组合的政策确认预期损失率计提损失准备。

3) 其他应收款的组合类别及确定依据

根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为以下组合:

序号	组合名称
1	贷款垫款组合
2	其他组合
3	关联方组合(省港口集团合并范围内关联方)
4	账龄组合



(3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具, 例如以商品远期合同, 对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外, 衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。



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

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

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

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

(九) 存货

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法



合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注（八）4.“金融工具减值”中应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十一）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

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

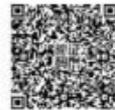
控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，本集团通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：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



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用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在个别财务报表中采用成本法核算;本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。



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

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的按照本附注四、(八)“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

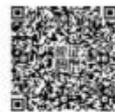
本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用本附注四、(八)“金融工具”确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用本附注四、(八)“金融工具”确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

5. 长期股权投资的减值



长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

(十二) 投资性房地产

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

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸机械设备、船舶、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，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
2	港务设施	20-50	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	5-10	3-5	9.50-19.40
8	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
9	辅助机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
10	办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

(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转入固定资产,次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

(十五) 借款费用

本集团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) 生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产。

生产性生物资产采用成本模式计量。

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

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

(十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按照成本进行初始计量,其中,外购的无形资产,按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

(十八) 研究与开发



本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 商誉

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

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

(二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:



1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

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

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

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

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



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

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的一定比例提取,从本集团的成本中列支,个人缴费部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

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

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

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

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

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

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定



受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 应付债券

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

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

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、(八)7“金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

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

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

(二十七) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。



合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认方法

(1) 提供劳务收入



本集团下列类型的业务收入确认方法如下:

1) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本集团对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化;

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

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

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

(2) 销售商品

本集团销售商品,在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销



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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

(二十九) 政府补助

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

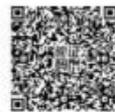
政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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



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

财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁



或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

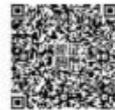
使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债。构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额



或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

2. 本集团作为出租人

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

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

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额);取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权);承租人行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权);由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

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

(三十二) 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量



日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

本报告期内无重要会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

本报告期内无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%、9%、13%



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	税	
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%



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023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	584,439,904.77	498,633,548.84
其他货币资金	19,805,309.04	16,724,352.66
合计	604,245,213.81	515,357,901.50
其中:存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	4,469,408.89	9,219,206.80
用于担保的定期存款或通知存款		1,522,671.94
其他	39,665,671.80	13,319.75
合计	44,135,080.69	10,755,198.49

(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	31,894,965.22	501,015.39	31,393,949.83
商业承兑汇票	24,151,109.18	845,288.82	23,305,820.36
合计	56,046,074.40	1,346,304.21	54,699,770.19

(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	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



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	137,774,662.22	68,385,262.19	69,389,400.03

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,046,074.40	100.00	1,346,304.21	2.40	54,699,770.19
合计	56,046,074.40	—	1,346,304.21	2.40	54,699,770.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	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	24,151,109.18	845,288.82	3.50
银行承兑汇票小计	31,894,965.22	501,015.39	1.57
合计	56,046,074.40	1,346,304.21	2.40

(2) 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				



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,369,172.24	-22,868.03				1,346,304.21
其中:工程业务款组合	1,369,172.24	-22,868.03				1,346,304.21
合计	68,385,262.19	-67,038,957.98				1,346,304.21

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,073,127.76
商业承兑汇票		14,971,238.31
合计		44,044,366.07

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	67,016,089.95
合计	67,016,089.95

(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)	1,656,570,826.71	41,865,424.38	1,830,866,549.82	37,897,790.78
1-2年	539,486,742.43	35,539,170.97	1,055,015,219.99	237,955,761.11
2-3年	807,421,795.35	249,167,677.72	344,563,451.82	144,235,776.40
3年以上	1,120,232,732.71	509,210,455.56	747,992,203.63	288,627,944.45
合计	4,123,712,097.20	835,782,728.63	3,978,437,425.26	708,717,272.74



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	24,807,553.48	52,639,578.00
应收账款		
合计	24,807,553.48	52,639,578.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	689,303,073.02	16.72	689,303,073.02	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	3,434,409,024.18	83.28	146,479,655.61	3,381,784,894.53	85.00	112,064,742.01	3.31	3,269,720,152.52



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				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	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中:									
工程业务款组合	1,105,340,784.31	26.80	146,479,655.61	13.25	958,861,128.70	23.35	112,064,742.01	12.06	816,847,825.89
关联方组合	2,329,068,239.87	56.48			2,329,068,239.87	61.65	2,452,872,326.63		2,452,872,326.63
合计	4,123,712,097.20	—	835,782,728.63	20.27	3,287,929,368.57	—	708,717,272.74	17.81	3,269,720,152.52



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	3,079,688.78	3,079,688.78	100.00	预计收回可能性极小
儋州诺亚投资有限公司	17,869,408.95	17,869,408.95	100.00	预计收回可能性极小
儋州祥雷投资有限公司	69,313,953.16	69,313,953.16	100.00	预计收回可能性极小
儋州信恒旅游开发有限公司	22,189,425.42	22,189,425.42	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	93,837,263.32	93,837,263.32	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
重庆通益装卸运输有限责任公司	6,108,396.95	6,108,396.95	100.00	预计收回可能性极小
山东荣安集团有限公司	33,684,468.53	33,684,468.53	100.00	预计收回可能性极小
合计	689,303,073.02	689,303,073.02	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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)	631,399,028.46	57.12	22,098,965.99
1-2年	171,814,317.34	15.54	15,463,288.59
2-3年	205,667,449.25	18.61	43,190,164.37
3年以上	96,459,989.26	8.73	65,727,236.66



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	1,105,340,784.31	—	146,479,655.61

(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)	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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
关联方组合	2,329,068,239.87	100.00	
合计	2,329,068,239.87		

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
关联方组合	2,452,872,326.63	100.00	
合计	2,452,872,326.63		

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
山东荣安集团有限公司	240,403.00	240,403.00	顶账质保金押金
合计	240,403.00	240,403.00	—

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
-------	------	---------------	------



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	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	794,545,500.00	19.59	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	432,856,349.00	10.67	432,856,349.00
山东港口日照港集团有限公司	242,482,118.51	5.98	
山东港口产城融合发展日照有限公司	213,121,289.19	5.25	
日照东港城市建设投资有限公司	165,736,719.61	4.08	6,336,537.35
合计	1,848,741,976.31	45.57	439,192,886.35

(二) 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)	17,946,365.94	93.35		43,596,989.66	98.47	
1-2 年	600,000.00	3.12		678,968.00	1.53	
2-3 年	678,968.00	3.53				
3 年以上						
合计	19,225,333.94	—		44,275,957.66	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
山东港湾建设集团有限公司日照公司	黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00	2-3 年	未到结算节点
山东港湾建设集团有限公司	山东和众思齐会展服务有限公司	600,000.00	1-2 年	未到结算节点
合计		1,278,968.00	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广西港通建设有限公司	9,752,585.00	50.73	
铜陵力恒劳务服务有限公司	3,571,479.33	18.58	
双威管桩（珠海）有限公司	3,000,000.00	15.60	
黄河三角洲建设工程有限公司	678,968.00	3.53	
山东和众思齐会展服务有限公司	600,000.00	3.12	
合计	17,603,032.33	91.56	

（三）应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
省结算中心	7,041.27	1,362.15
合计	7,041.27	1,362.15

（四）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	486,745,842.19	391,928,882.59
合计	487,372,476.81	392,555,517.21

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			—	—
账龄 1 年以上的应收股利	626,634.62	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）	227,923,161.61	2,017,563.57	233,900,968.63	3,366,957.54



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1-2年	163,360,128.98	13,857,335.62	92,847,304.44	20,973,105.15
2-3年	91,197,128.62	24,883,367.15	32,746,572.27	10,623,785.44
3年以上	670,657,955.63	625,634,266.31	653,828,755.39	586,430,870.01
合计	1,153,138,374.84	666,392,532.65	1,013,323,600.73	621,394,718.14



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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				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	预期信用损失率/计提比例 (%)	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	39.76	458,506,673.23	100.00	458,883,082.48	45.28	458,506,673.23	99.92	376,409.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	694,631,701.61	60.24	207,885,859.42	29.93	554,440,518.25	54.72	162,888,044.91	29.38	391,552,473.34
合计	1,153,138,374.84	—	666,392,532.65	57.79	1,013,323,600.73	—	621,394,718.14	61.32	391,928,882.59



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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
日照大地依索新建材有限公司	452,979,478.67	452,979,478.67	100.00	预计收回可能性极小
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

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	28,822,336.65	7.58	2,017,563.57	37,410,639.42	11.84	3,366,957.54
1-2年	76,985,197.95	20.24	13,857,335.62	78,550,955.57	24.86	20,973,105.15
2-3年	77,760,522.37	20.44	24,883,367.15	30,264,498.18	9.58	9,321,465.44
3年以上	196,843,556.01	51.74	167,127,593.08	169,728,224.43	53.72	129,226,516.78
合计	380,411,612.98	—	207,885,859.42	315,954,317.60	—	162,888,044.91

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	311,440,561.14			238,486,200.65		
其他组合	2,779,527.49					
合计	314,220,088.63	—		238,486,200.65	—	

(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	162,888,044.91		458,506,673.23	621,394,718.14
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	44,997,814.51			44,997,814.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	207,885,859.42		458,506,673.23	666,392,532.65

(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	5年以上	39.28	452,979,478.67



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	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
黄河三角洲建设工程有限公司	借款、其他	163,200,802.61	1年以内: 111,200,802.61元; 1-2年: 52,000,000.00元;	14.15	
日照市公安局	质保金、垫资款	80,368,964.19	1-2年:3,000,000.00元; 2-3年: 19,946,585.74元; 3-4年: 5,536,126.2元; 4-5年:7,535,391.52元; 5年以上:44,350,860.73元;	6.97	59,516,531.86
中共日照市纪律检查委员会	垫资款	58,301,763.75	1年以内:900,000.00元; 1-2年:3,996,400.00元; 2-3年:9,990,620.42元; 3-4年:7,336,690.43元; 4-5年:3,800,000.00元; 5年以上: 32,278,052.90元;	5.06	42,232,079.61
潍坊海赋供水管道工程有限公司	押金及保证金	40,000,000.00	2-3年	3.47	12,800,000.00
合计	—	794,851,009.22	—	68.93	567,528,090.14

(五) 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	60,815,449.81		60,815,449.81
自制半成品及在产品	1,024,378.93		1,024,378.93
合同履约成本	646,476,974.35		646,476,974.35
合计	708,316,803.09		708,316,803.09

(续)

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



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
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

(六) 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	5,488,761,938.78	80,588,883.38	5,408,173,055.40
合计	5,488,761,938.78	80,588,883.38	5,408,173,055.40

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

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
已完工未结算款	70,154,826.35	10,434,057.03				80,588,883.38	
合计	70,154,826.35	10,434,057.03				80,588,883.38	—

(七) 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

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的预缴增值税	12,128,487.08	
合计	12,128,487.08	

(九) 其他流动资产



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	40,396,500.58	43,174,696.22
预缴税金	7,546,407.07	
合计	47,942,907.65	43,174,696.22

(十) 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	387,449,488.46	38,789,455.10		426,238,943.56
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	387,449,488.46	38,789,455.10		426,238,943.56
减: 长期股权投资减值准备				
合计	387,449,488.46	38,789,455.10		426,238,943.56

(十一) 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	5,686,432.15	21,800,599.16	11,522,533.11
其中: 房屋、建筑物	27,636,700.12	5,686,432.15	21,800,599.16	11,522,533.11
累计折旧(摊销)合计	1,310,199.58	559,506.17	1,068,020.51	801,685.24
其中: 房屋、建筑物	1,310,199.58	559,506.17	1,068,020.51	801,685.24
账面净值合计	26,326,500.54	—	—	10,720,847.87
其中: 房屋、建筑物	26,326,500.54	—	—	10,720,847.87
减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
账面价值合计	26,326,500.54	—	—	10,720,847.87
其中: 房屋、建筑物	26,326,500.54	—	—	10,720,847.87

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	10,720,847.87	未达到办理条件
合计	10,720,847.87	

(十二) 固定资产



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	520,063,337.03	548,056,025.79
固定资产清理		
合计	520,063,337.03	548,056,025.79

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	951,993,511.96	20,931,850.87	10,205,058.40	962,720,304.43
其中: 房屋及建筑物	332,536,097.44	13,930,755.77	212,908.65	346,253,944.56
港务设施	31,211,593.90			31,211,593.90
库场设施	81,385,062.61			81,385,062.61
装卸机器设备	75,956,083.60		2,632,000.00	73,324,083.60
船舶	296,582,403.47			296,582,403.47
集装箱	797,204.46	26,247.57	26,247.57	797,204.46
信息化设备	5,105,425.03	70,884.96		5,176,309.99
运输工具	15,938,864.53	931,182.58	480,341.88	16,389,705.23
辅助机器设备	99,795,154.45	5,620,467.10	6,512,725.69	98,902,895.86
办公设备	12,685,622.47	352,312.89	340,834.61	12,697,100.75
累计折旧合计	403,937,486.17	46,739,181.69	8,019,700.46	442,656,967.40
其中: 房屋及建筑物	113,037,669.41	12,179,599.77	205,596.26	125,011,672.92
港务设施	7,858,044.68	572,964.84		8,431,009.52
库场设施	36,235,950.14	3,851,153.16		40,087,103.30
装卸机器设备	48,885,638.86	3,372,300.80	2,121,477.90	50,136,461.76
船舶	107,871,879.37	13,653,669.81		121,525,549.18
集装箱	537,228.21	79,791.98	13,703.28	603,316.91
信息化设备	3,625,079.33	323,583.96		3,948,663.29
运输工具	8,262,571.38	2,187,973.05	449,971.73	10,000,572.70
辅助机器设备	67,582,837.63	9,643,045.20	4,936,662.23	72,289,220.60
办公设备	10,040,587.16	875,099.12	292,289.06	10,623,397.22
固定资产净值合计	548,056,025.79			520,063,337.03
其中: 房屋及建筑物	219,498,428.03	—	—	221,242,271.64
港务设施	23,353,549.22	—	—	22,780,584.38
库场设施	45,149,112.47	—	—	41,297,959.31
装卸机器设备	27,070,444.74			23,187,621.84

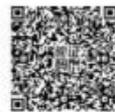


山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
船舶	188,710,524.10			175,056,854.29
集装箱	259,976.25	—	—	193,887.55
信息化设备	1,480,345.70	—	—	1,227,646.70
运输工具	7,676,293.15	—	—	6,389,132.53
辅助机器设备	32,212,316.82	—	—	26,613,675.26
办公设备	2,645,035.31	—	—	2,073,703.53
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	548,056,025.79	—	—	520,063,337.03
其中:房屋及建筑物	219,498,428.03	—	—	221,242,271.64
港务设施	23,353,549.22	—	—	22,780,584.38
库场设施	45,149,112.47	—	—	41,297,959.31
装卸机器设备	27,070,444.74	—	—	23,187,621.84
船舶	188,710,524.10	—	—	175,056,854.29
集装箱	259,976.25	—	—	193,887.55
信息化设备	1,480,345.70	—	—	1,227,646.70
运输工具	7,676,293.15	—	—	6,389,132.53
辅助机器设备	32,212,316.82	—	—	26,613,675.26
办公设备	2,645,035.31	—	—	2,073,703.53

(十三) 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	801,014.91		20,948,547.98



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中:房屋及建筑物	20,147,533.07			20,147,533.07
车辆		801,014.91		801,014.91
累计折旧合计	12,645,870.35	5,109,089.43		17,754,959.78
其中:房屋及建筑物	12,645,870.35	5,042,338.19		17,688,208.54
车辆		66,751.24		66,751.24
账面净值合计	7,501,662.72	—	—	3,193,588.20
其中:房屋及建筑物	7,501,662.72	—	—	2,459,324.53
车辆		—	—	734,263.67
减值准备合计				
其中:房屋及建筑物	—	—	—	—
车辆				
账面价值合计	7,501,662.72	—	—	3,193,588.20
其中:房屋及建筑物	7,501,662.72	—	—	2,459,324.53
车辆		—	—	734,263.67

(十四) 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	29,698,060.52	230,792.93		29,928,853.45
其中:软件	18,064,960.52	230,792.93		18,295,753.45
土地使用权	11,633,100.00			11,633,100.00
累计摊销合计	17,289,756.96	1,374,752.56		18,664,509.52
其中:软件	15,242,321.48	1,061,932.24		16,304,253.72
土地使用权	2,047,435.48	312,820.32		2,360,255.80
减值准备合计				
其中:软件				
土地使用权				
账面价值合计	12,408,303.56	—	—	11,264,343.93
其中:软件	2,822,639.04	—	—	1,991,499.73
土地使用权	9,585,664.52	—	—	9,272,844.20

(十五) 长期待摊费用



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	7,700,499.67		1,711,222.08		5,989,277.59	
其他		57,389,457.51	492,326.77		56,897,130.74	
合计	7,700,499.67	57,389,457.51	2,203,548.85		62,886,408.33	

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	1,584,108,208.88	396,027,052.22	1,468,652,079.43	367,163,019.89
使用权资产折旧			771,382.57	192,845.64
合计	1,584,108,208.88	396,027,052.22	1,469,423,462.00	367,355,865.53
递延所得税负债				
使用权资产折旧			1,363,881.59	340,970.40
合计			1,363,881.59	340,970.40

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,011,622,106.44	2,234,420,374.99
合计	2,011,622,106.44	2,234,420,374.99

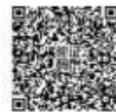
（十八）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,083,829.98	5,960,631.73
商业承兑汇票	10,000,000.00	21,866,060.89
合计	54,083,829.98	27,826,692.62

（十九）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,182,557,771.14	3,211,440,925.12
1-2年	863,127,669.31	942,554,325.68
2-3年	481,819,616.46	469,964,190.87
3年以上	269,239,755.66	196,110,072.70
合计	5,796,744,812.57	4,820,069,514.37

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山东陆海装备集团日照有限公司	94,286,355.29	未到付款节点
海陆(烟台)环保疏浚有限公司	72,003,386.01	未到付款节点
中交天津航道局有限公司	58,770,766.79	未到付款节点
黄河三角洲建设工程有限公司	55,900,105.01	未到付款节点
天津港航工程有限公司	44,514,897.38	未到付款节点
合计	325,475,510.48	—

(二十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	142,230,457.09	83,797,611.69
合计	142,230,457.09	83,797,611.69

(二十一) 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	41,575,010.48	245,555,665.57	237,043,580.97	50,087,095.08
离职后福利-设定提存计划	79,602.83	24,316,325.91	24,395,928.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	41,654,613.31	269,871,991.48	261,439,509.71	50,087,095.08

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	36,952,676.43	117,458,472.31	110,694,892.55	43,716,256.19
职工福利费		6,950,560.02	6,950,560.02	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

社会保险费	450,870.81	16,213,866.36	13,789,493.43	2,875,243.74
其中:医疗保险费及生育保险费	450,870.81	15,092,991.39	12,668,618.46	2,875,243.74
工伤保险费		1,120,874.97	1,120,874.97	
其他				
住房公积金		11,787,790.00	11,787,790.00	
工会经费和职工教育经费	4,171,463.24	2,670,058.87	3,345,926.96	3,495,595.15
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		90,474,918.01	90,474,918.01	
合计	41,575,010.48	245,555,665.57	237,043,580.97	50,087,095.08

3. 设定提存计划

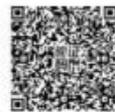
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,328,146.32	16,328,146.32	
失业保险费		709,143.57	709,143.57	
企业年金缴费	79,602.83	7,279,036.02	7,358,638.85	
合计	79,602.83	24,316,325.91	24,395,928.74	

(二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,082,228.93	6,214,070.46
消费税		
资源税		
企业所得税	28,343,206.41	3,508,014.16
城市维护建设税	451,116.24	422,976.72
房产税	616,785.11	592,123.42
土地使用税	235,686.20	175,965.32
个人所得税	121,705.15	149,896.87
教育费附加(含地方教育费附加)	322,225.89	302,126.23
其他税费	1,120,053.97	706,934.26
合计	37,293,007.90	12,072,107.44

(二十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		43,527,800.00
其他应付款项	393,481,958.22	264,110,557.88
合计	393,481,958.22	307,638,357.88

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	37,137.64	34,250.00
押金及保证金	33,911,712.94	29,532,652.97
质保金	66,489,839.33	61,306,743.83
关联方资金（合并范围内）	183,729,339.58	7,411,749.66
关联方资金（合并范围外）	63,042,692.07	64,754,099.55
反向保理款	30,202,374.50	86,536,719.35
其他款项	16,068,862.16	14,534,342.52
合计	393,481,958.22	264,110,557.88

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
海南环球海洋服务有限公司	5,000,000.00	未到付款节点
杭州华能工程安全科技股份有限公司	2,017,214.94	未到付款节点
日照北方设备安装有限公司	1,494,666.00	未到付款节点
汕头市港口建设有限公司	1,477,647.10	未到付款节点
深圳市瑞青科技有限公司	1,292,408.25	未到付款节点
合计	11,281,936.29	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	300,247,500.00	
一年内到期的租赁负债	4,484,029.82	747,049.69
合计	304,731,529.82	747,049.69

(二十五) 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	6,267,320.93	5,792,877.28
期末已背书不符合终止确认条件的 票据	42,194,366.07	
合计	48,461,687.00	5,792,877.28

(二十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
信用借款	300,613,250.00		2.65-2.75
合计	300,613,250.00		—

(二十七) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	4,917,191.62	8,420,295.98
减：未确认的融资费用	28,157.55	806,812.85
重分类至一年内到期的非流动负债	4,484,029.82	747,049.69
租赁负债净额	405,004.25	6,866,433.44

(二十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	100,097,777.78	500,345,277.78
合计	100,097,777.78	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	100,097,777.78	500,345,277.78
其中：		
1. 山东省港口集团结算中心	100,097,777.78	500,345,277.78



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十九）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 (%)
山东省港口集团有限公司	300,000,000.00	15.19			300,000,000.00	15.19
中交天津航道局有限公司	257,156,600.00	13.02			257,156,600.00	13.02
山东港口日照港集团有限公司	1,142,877,300.00	57.88			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	4.55			89,901,200.00	4.55
青岛港国际股份有限公司	183,487,800.00	9.30			183,487,800.00	9.30
合计	1,974,551,000.00	100.00			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	644,214,665.01			644,214,665.01
合计	677,879,665.01			677,879,665.01
其中：国有独享资本公积				

（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	55,253,655.68	80,437,897.32	76,633,798.39	59,057,754.61	
合计	55,253,655.68	80,437,897.32	76,633,798.39	59,057,754.61	—

（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	5,704,174.45		35,981,827.56
合计	30,277,653.11	5,704,174.45		35,981,827.56



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	46,582,199.08	100,152,984.39
期初调整金额		
本年年初余额	46,582,199.08	100,152,984.39
本年增加	57,041,744.49	94,082,906.22
其中: 本年净利润转入	57,041,744.49	94,082,906.22
其他调整因素		
本年减少	5,704,174.45	147,653,691.53
其中: 本年提取盈余公积	5,704,174.45	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	97,919,769.12	46,582,199.08

(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	4,619,720,962.52	4,277,268,260.30	4,179,966,955.89	3,834,152,184.06
商砼等材料销售	13,863,811.89	9,704,668.32		
工程施工收入	4,569,883,731.93	4,232,744,810.97	4,135,401,715.23	3,796,378,947.59
其他收入	35,973,418.70	34,818,781.01	44,565,240.66	37,773,236.47
(2) 其他业务小计	47,906,904.62	27,346,148.18	31,355,008.18	20,225,089.24
租赁收入	29,095,294.80	20,173,747.13	13,239,982.08	9,810,003.08
劳务	1,073,434.16			
其他业务	17,738,175.66	7,172,401.05	18,115,026.10	10,415,086.16
合计	4,667,627,867.14	4,304,614,408.48	4,211,321,964.07	3,854,377,273.30

(三十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	36,376,825.78	67,713,793.28



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
保险费	32,509.84	126,733.90
折旧费	5,563,810.34	6,249,925.89
修理费	65,066.98	406,200.64
无形资产摊销	448,894.44	304,672.06
业务招待费	1,961,844.47	2,353,639.52
差旅费	503,669.19	2,041,048.51
办公费	155,624.61	1,163,186.63
会议费	205,762.73	556,802.38
诉讼费	329,137.10	9,723.00
聘请中介机构费	2,846,079.42	2,695,950.00
董事会费	60,000.00	5,833.00
其他	9,663,510.84	17,800,369.34
合计	58,212,735.74	101,427,878.15

（三十六）研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,353,312.68	3,542,134.78
差旅费		37,303.29
材料费	188,100.76	77,373.79
折旧费		537.24
其他	420,452.21	2,237,474.21
合计	8,961,865.65	5,894,823.31

（三十七）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	81,099,898.50	81,547,773.38
减：利息收入	6,891,926.06	6,480,144.21
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出	696,339.41	237,640.33
合计	74,904,311.85	75,305,269.50

（三十八）其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
政府补助	325,990.51	243,603.05	是
代扣代缴个税手续费返还	25,253.56	24,006.22	否
合计	351,244.07	267,609.27	
其中:政府补助	325,990.51	243,603.05	

(三十九) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他-应收款项融资贴现	-105,069.38	
合计	-105,069.38	

(四十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-105,024,312.41	-83,122,524.33
合计	-105,024,312.41	-83,122,524.33

(四十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-10,434,057.03	47,063,035.31
合计	-10,434,057.03	47,063,035.31

(四十二) 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	
其中:划分为持有待售的非流动资产 处置收益		966,186.76	
其中:固定资产处置收益		966,186.76	
未划分为持有待售的非流动资 产处置收益	-28,458.57		-28,458.57
其中:固定资产处置收益	-28,458.57		-28,458.57
合计	-28,458.57	966,186.76	-28,458.57

(四十三) 营业外收入



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		10,858.41	
接受捐赠		14,381.80	
与企业日常活动无关的政府补助			
罚没收益	1,719,898.66	586,427.84	1,719,898.66
其他	26,399.82	1,292,129.30	26,399.82
合计	1,746,298.48	1,903,797.35	1,746,298.48

(四十四) 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	
罚款支出	2,325,204.00	863,473.11	2,325,204.00
其他支出	1,223,297.80	12.04	1,223,297.80
合计	3,548,501.80	873,009.97	3,548,501.80

(四十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	52,088,792.89	42,466,865.75
递延所得税调整	-29,012,157.09	-9,115,700.37
合计	23,076,635.80	33,351,165.38

(四十六) 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	57,041,744.49	94,082,906.22
加: 资产减值准备	10,434,057.03	-47,063,035.31
信用减值损失	105,024,312.41	83,122,524.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,402,934.80	47,409,797.48
使用权资产折旧	3,755,738.00	5,042,338.24
无形资产摊销	298,719.00	1,202,789.32

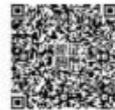


山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,711,222.08	855,611.04
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)		-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
投资损失(收益以“-”号填列)	105,069.38	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,671,186.69	-8,774,729.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-340,970.40	-340,970.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	79,330,602.26	612,453,163.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,398,387,086.66	-542,820,122.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,291,764,075.67	-528,051,873.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,811,604.75	-202,301,349.18
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	560,110,133.12	504,602,703.01
减: 现金的期初余额	504,602,703.01	565,879,284.09
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	55,507,430.11	-61,276,581.08

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	19,006,833.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,790,443.26



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-69,783,610.26
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	560,110,133.12	504,602,703.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	545,071,712.21	498,633,548.84
可随时用于支付的其他货币资金	15,038,420.91	5,969,154.17
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	560,110,133.12	504,602,703.01

（四十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	44,135,080.69	履约保证金、应计利息等

八、或有事项

（一）截至2024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
山东港口日照港集团有限公司	连带责任担保	208,440,000.00
合计		208,440,000.00

（二）截至2024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日照市岚山区城建矿业有限公司、山东海州湾产业集团有限公司、山东海州湾产业集团有限公司、日照市岚山区市政工程有限公司、日照市岚山区城市建设发展有限公司买卖合同纠纷一案〔(2024)鲁1103民初4496〕



号) (主诉, 庭审阶段, 标的额 2,743.55 万元), 因日照市岚山区城建矿业有限公司欠港湾建设集团材料款 1,664.376 万元及利息, 港湾建设集团向日照市岚山区人民法院提起诉讼, 目前尚未收到一审法律文书。

2. 山东港湾建设集团有限公司诉儋州信恒旅游开发有限公司、海南名鸿投资有限公司海洋开发利用纠纷一案〔(2024)琼 72 民初 304 号〕(主诉, 庭审阶段, 标的额 4,504.28 万元), 因儋州信恒旅游开发有限公司欠港湾建设集团工程款 4,489.23 万元及保理服务费、利息, 港湾建设集团向海口海事法院提起诉讼, 目前尚未收到一审法律文书。

3. 山东港湾建设集团有限公司诉儋州中润旅游开发有限公司、海南鼎昌投资有限公司海洋开发利用纠纷一案〔(2024)琼 72 民初 305 号〕(主诉, 庭审阶段, 标的额 14,784.81 万元), 因儋州中润旅游开发有限公司欠港湾建设集团工程款 14,777.03 万元及保理服务费、利息, 港湾建设集团向海口海事法院提起诉讼, 目前尚未收到一审法律文书。

4. 山东港湾建设集团有限公司诉龙元建设集团股份有限公司、龙元建设集团股份有限公司日照分公司买卖合同纠纷一案〔(2025)鲁 1191 民初 200 号〕(主诉, 庭审阶段, 标的额 1,968.72 万元), 因龙元建设集团股份有限公司日照分公司欠港湾建设集团商砼款 1,455.73 万元及利息, 港湾建设集团向日照经济技术开发区人民法院提起诉讼, 目前尚未收到一审法律文书。

5. 山东港湾建设集团有限公司诉儋州祥雷投资有限公司、儋州恒大香槟岛投资开发有限公司船坞、码头建造合同纠纷一案〔(2023)琼 72 民初 262 号、(2024)琼民终 255 号〕(主诉, 执行阶段, 标的额 7,051.75 万元), 因儋州祥雷投资有限公司欠港湾建设集团工程款 7,051.75 万元及利息, 港湾建设集团向海口海事法院提起诉讼, 法院判决支付港湾建设集团工程款 7,051.75 万元及利息、支付保理融资服务费 173,680.54 元等。目前案件已进入执行阶段。

6. 山东港湾建设集团有限公司诉儋州中润旅游开发有限公司票据追索权纠纷二十六案〔(2024)琼 9003 民初 5785 号-5810 号〕(主诉, 执行阶段, 标的额 2,548.15 万元), 因儋州中润旅游开发有限公司欠港湾建设集团票据款 2,548.15 万元及利息, 港湾建设集团向儋州市人民法院提起诉讼, 法院判决支付港湾建设集团 2,548.15 万元票据款及利息。目前案件已进入执行阶段。

7. 山东港湾建设集团有限公司诉海南如意岛旅游度假投资有限公司、中弘控股股份有限公司建筑工程施工合同纠纷两案〔(2018)琼 72 民初 215 号、(2019)琼民终 126 号; (2019)琼 72 民初 126 号、(2020)琼民终 478 号〕(主诉, 执行阶段, 标



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的额 54,345.58 万元),因海南如意岛旅游度假投资有限公司欠港湾建设集团工程款等 54,345.58 万元及利息,港湾建设集团向海口海事法院提起诉讼,法院判决支付港湾建设集团 47,557.2 万元工程款及违约金。目前案件已进入执行阶段。

8. 威海四季兴贸易有限公司诉山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司买卖合同纠纷案

2024年7月2日,威海四季兴贸易有限公司因买卖合同纠纷在威海经济技术开发区人民法院起诉山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司,诉求山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司支付货款 343.91 万元及利息,诉讼费用由山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司承担。涉案标的额 343.91 万元。本案已收到一审法律文书,目前在上诉期。

9. 茂至商贸(威海)有限公司诉山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司买卖合同纠纷案

2024年7月4日,茂至商贸(威海)有限公司因买卖合同纠纷在威海经济技术开发区人民法院起诉山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司,诉求山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司支付货款 107.79 万元及利息,诉讼费用由山东港湾建设集团有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照分公司承担。涉案标的额 107.79 万元。本案尚未收到一审法律文书。

10. 日照坤钰建筑劳务有限公司诉山东港湾建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2024年5月24日,日照坤钰建筑劳务有限公司因建设工程施工合同纠纷在日照仲裁委员会对山东港湾建设集团有限公司申请仲裁,要求山东港湾建设集团有限公司支付工程款 245.28 万元,钢筋损失费、措施费让利合计 99.66 万元及违约金 158.65 万元,案件仲裁费由山东港湾建设集团有限公司承担。涉案标的额 503.58 万元,本案已于 2024 年 7 月 25 日进行第一次开庭审理,于 2025 年 1 月 2 日进行第二次开庭审理,目前暂未收到仲裁裁决。

11. 日照市铭洋市政工程有限公司诉山东港湾建设集团有限公司城建分公司建设工程分包合同纠纷案

2024年9月12日,日照市铭洋市政工程有限公司因建设工程分包合同纠纷在日照仲裁委员会对山东港湾建设集团有限公司城建分公司申请仲裁,要求山东港湾建设集团有限公司城建分公司支付工程款 308.50 万元及利息 5 万元,案件仲裁费由山东港湾



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建设集团有限公司城建分公司承担。涉案标的额313.50万元,本案已于2024年10月21日开庭审理,目前暂未收到仲裁裁决,已于对方沟通,拟通过调解解决涉案争议。

12. 中交第三航务工程局有限公司漯河工程处诉山东港湾建设集团有限公司烟台分公司、山东港湾建设集团有限公司合同纠纷案

2024年3月19日,中交第三航务工程局有限公司漯河工程处因买卖合同纠纷在烟台市开发区人民法院起诉山东港湾建设集团有限公司烟台分公司、山东港湾建设集团有限公司,诉求港湾建设集团烟台分公司与港湾建设集团连带支付其货款人民币386.26万元及利息,并承担案件诉讼费、律师费。涉案标的额386.26万元。2024年4月、9月两次开庭审理。本案目前仍在审理中。

13. 上海水石建筑规划设计股份有限公司诉山东港湾建设集团有限公司建设工程设计合同纠纷案

2024年12月26日,上海水石建筑规划设计股份有限公司因建设工程设计合同纠纷在日照仲裁委员会对山东港湾建设集团有限公司申请仲裁,要求山东港湾建设集团有限公司支付设计费248.03万元及利息,案件仲裁费由山东港湾建设集团有限公司承担。涉案标的额248.03万元。本案暂未开庭审理。

(三) 除存在上述或有事项外,截至2024年12月31日,本集团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
山东港湾(烟台)建设有限公	烟台市	咨询服务业	5,600.00	100	100



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司					
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	滨州市	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
山东港湾市政建设有限公司	青岛市	工程建设	13,419.00	51	51

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
山东省港口集团有限公司	持股5%以上的股东	工程建设
中交天津航道局有限公司	持股5%以上的股东	工程建设
山东港口青岛港集团有限公司	持股5%以下的股东	工程建设
山东港口烟台港集团有限公司	持股5%以下的股东	工程建设
青岛港国际股份有限公司	持股5%以上的股东	工程建设

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。

(二) 关联交易

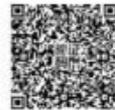
1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东陆海装备集团日照有限公司	425,088,656.46	
青岛港(集团)港务工程有限公司	134,466,803.86	176,937,296.95
青岛港供电有限公司	121,618,784.58	18,759,592.76
日照港集装箱发展有限公司	81,877,779.55	23,470,686.13
日照港陆达建设有限公司	67,874,749.62	34,859,229.06
黄河三角洲建设工程有限公司	42,641,177.28	51,158,424.19
山东港口科技集团日照有限公司	32,592,710.83	22,003,860.26



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东港湾航务工程有限公司	32,037,314.71	31,114,674.23
北京鲁港控股发展集团有限公司	29,678,233.29	49,017,035.75
山东港口烟台港集团有限公司	26,400,000.00	86,713.30
日照港发展有限公司	25,696,406.54	31,792,167.00
日照金桥节能科技有限公司	12,437,955.51	3,578,957.00
山东港湾工程材料有限公司	12,136,296.66	12,842,657.13
日照港集团有限公司	10,718,516.25	
山东港湾市政建设有限公司	8,428,342.82	
烟台港运营保障有限公司	7,391,323.85	
日照港湾工程检测有限公司	7,111,880.65	3,985,950.24
山东港口阳光慧采服务有限公司	6,650,502.05	302,697.41
山东省港口集团结算中心	5,552,713.22	
山东港口国际贸易集团有限公司	5,243,943.43	
龙口兴港实业有限公司	4,783,514.04	765,622.02
日照港工程设计咨询有限公司	4,531,902.33	1,001,725.37
山东港口集团财务有限责任公司	4,169,554.79	
山港山海物业(青岛)有限公司	3,464,930.19	
日照港达船舶重工有限公司	3,022,224.90	
威海鼎信建筑工程有限公司	2,979,595.29	15,173,750.61
青岛港轮驳有限公司	2,733,324.70	
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	1,899,326.63	146,692.67
山东四新建筑设计有限公司	1,219,942.47	2,720,566.03
山东威海港发展有限公司	956,841.68	68,402.32
青岛港融资担保有限公司	751,509.20	117,107.33
烟台港股份有限公司	663,502.01	126,184.82
山港山海物业(日照)有限公司	641,627.67	1,207,373.49
山东日照碧波茶业有限公司	608,106.00	37,774.35
山东陆海服务发展集团有限公司	509,175.32	
山东省港口集团潍坊港有限公司	441,473.51	47,126.29
日照港集装箱发展有限公司网络数据中心	342,053.94	
山东港口工程管理咨询有限公司	259,150.94	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东渤海湾浩运供应链有限公司	256,880.73	
山东港口科技集团有限公司	243,334.62	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	240,431.74	35,765.98
日照港口医院	192,500.00	6,363.00
山港山海汽车租赁(山东)有限公司	167,250.54	
潍坊港集团有限公司	155,320.30	
青岛青港通达能源有限公司	142,477.90	84,070.81
山东港湾(烟台)建设有限公司	127,841.66	
山港山海物业(潍坊)有限公司	110,513.19	
日照临港国际物流有限公司	85,047.28	
新疆日照港物流园区有限公司	76,050.00	2,655.50
滨州港务集团有限责任公司	61,200.00	
山港山海保安(山东)有限公司	52,646.23	
山东港口医养健康管理集团有限公司	40,639.73	
日照金港物业服务有限公司	26,886.79	13,360.25
山东港口集团文化传媒有限公司	24,938.97	1,667.98
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	21,729.27	
山港山海生产保障(山东)有限公司	20,588.49	150.00
日照碧波国际旅行社有限公司	17,734.22	
山东陆海通数字科技有限公司	15,854.45	
青岛青港国际旅行社有限责任公司	15,000.00	
山东港口商业保理有限公司	14,009.46	
日照口岸信息技术有限公司	9,433.96	707.68
日照港集团有限公司碧波大酒店	9,391.42	
山东陆海装备集团青岛有限公司	5,855.45	
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	4,814.16	
山东港云数字科技有限公司	1,495.79	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东港口产城融合发展集团有限公司	976.06	
日照港股份岚山港务有限公司	369.46	434,501.55
青岛港文化传媒有限公司	30.97	
日照港融港口服务有限公司	0.01	
山东港口科技集团青岛有限公司		5,577,981.65
青岛港国际股份有限公司	-17,699.11	17,699.12
青岛港港口工程设计院有限公司	-140,189.34	442,441.56
日照港股份有限公司	-616,288.80	672,127.91
山东蓝象建筑工程有限公司	-974,733.23	
日照港机工程有限公司	-22,736,547.13	65,327,003.89
日照港船机工业有限公司		238,707,093.85
中交天津航道局有限公司		33,335,605.62
山东港口日照港集团有限公司		14,715,579.16
青岛港口装备制造有限公司		7,069,581.10
日照港山钢码头有限公司		837,588.50
山东港口国际贸易集团青岛有限公司		775,196.88
日照港集团岚山港务有限公司		171,967.80
山东潍坊渤海重滚船务有限公司		161,005.10
山东港口产城融合发展烟台有限公司		114,892.50
潍坊港通关服务有限公司		95,361.87
山东港口集团服务发展集团有限公司		91,530.98
青岛港通洋商贸有限公司		81,874.65
山东港口陆海国际物流集团有限公司		42,268.92
山东港口产城融合发展日照有限公司		25,045.87
山东港口国际交流中心管理有限公司		17,554.42
山东大宗商品交易中心有限公司		15,688.07
威海青威集装箱码头有限公司		12,385.32

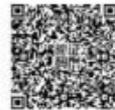


山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
日照港集团上海商业保理有限公司		9,633.03
烟台中理外轮理货有限公司		3,949.01
青岛山港创意产业有限公司		1,185.13
合计	1,224,996,906.00	850,223,751.37

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
日照港裕廊股份有限公司	427,528,118.82	493,039,876.44
日照港股份岚山港务有限公司	261,330,405.08	518,529,655.52
烟台港集团有限公司	245,802,438.78	
日照港山钢码头有限公司	177,753,006.11	289,874,526.75
青岛港董家口通用码头有限公司	157,023,152.17	51,091,797.53
山东港口产城融合发展日照有限公司	150,485,150.27	282,341,008.83
日照港油品码头有限公司	127,149,529.25	3,448,009.34
日照港集装箱发展有限公司	123,701,094.61	36,065,060.01
山东港口日照港集团有限公司	120,068,909.14	12,053,107.51
山东日照瑞盛造修船有限公司	119,036,263.64	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	80,366,627.45	24,051,271.34
山港能源发展(潍坊)有限公司	75,335,012.51	
青岛港国际股份有限公司	56,414,541.90	1,426,551.06
山东陆海有色矿业有限公司	36,901,562.49	
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	34,416,905.01	3,706,422.02
日照港集团岚山港务有限公司	31,935,779.82	61,357,698.10
日照港机工程有限公司	29,419,524.54	7,437,332.38
山港陆海国际物流(济南)有限公司	28,032,991.43	138,754,807.70
山港能源发展(日照)有限公司	26,816,513.77	
山东港源管道物流有限公司	25,714,494.39	20,487,920.33
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	24,585,323.09	131,906,424.78
山东港口烟台港集团有限公司	24,291,293.30	172,654,863.28



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
日照临港国际物流有限公司	23,745,444.22	7,021,464.43
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	19,425,148.85	
青岛心血管病医院有限公司	17,076,232.90	
潍坊港区散货码头有限公司	16,538,189.51	770,905.66
山东陆海装备集团海阳有限公司	15,783,182.44	
山东港湾航务工程有限公司	11,533,529.62	648,584.07
山港陆海智慧冷链物流(青岛)有限公司	9,968,377.47	125,528,691.76
山东港口威海港有限公司	8,250,402.85	44,940,772.80
日照港凤凰湾开发建设有限公司	8,050,615.09	
日照恒瑞园区运营管理有限公司	5,998,165.13	
青岛港(集团)港务工程有限公司	5,857,930.48	1,812,119.33
山东港口阳光慧采服务有限公司	5,730,312.04	5,384,138.16
龙口滨港液体化工码头有限公司	5,554,864.50	1,548,351.68
威海鼎信建筑工程有限公司	4,666,541.26	
山港山海物业(日照)有限公司	2,997,164.71	1,974,623.50
日照港陆达建设有限公司	2,777,530.63	3,725,827.44
青岛红星物流实业有限责任公司	2,759,559.63	
山东港湾工程材料有限公司	2,648,478.52	19,632.74
威海国际物流园发展有限公司	2,489,793.08	
山东远洋海运集团日照有限公司	2,438,212.70	
山东四新建筑设计有限公司	2,250,415.59	699,622.64
山港产融产业发展(日照)有限公司	2,106,281.53	42,648,990.82
黄河三角洲建设工程有限公司	2,057,034.78	180,000.00
滨州港务集团有限责任公司	1,698,008.87	6,156,245.48
山东陆海装备集团日照有限公司	1,240,132.74	
日照港口医院	1,036,697.25	
烟台港股份有限公司	946,648.58	446,180.75
山东港口国际贸易集团有限公司	932,791.43	3,450,516.24
山东港口陆海国际物流日照有限公司	706,422.02	3,217,627.06



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
龙口港集团有限公司	574,107.54	733,876.66
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	479,278.31	842,389.13
日照港达船舶重工有限公司	443,443.13	47,169.81
山港(山东)海工装备有限公司	342,945.28	
山东港福医养有限公司	250,113.21	
山东蓝象建筑工程有限公司	204,346.66	
山东港口陆海国际物流集团有限公司	135,789.37	1,467,889.91
日照港集团有限公司	109,333.33	
日照金港物业服务有限公司	108,442.20	
烟台港运营保障有限公司	105,735.19	14,467.92
山东山海邮享酒店管理有限公司	96,010.17	
山东港口海外发展集团有限公司	69,724.77	8,859,028.13
山东威海港发展有限公司	48,891.51	874,579.59
山东省船员培训中心有限公司	31,698.11	
青岛港通用码头有限公司	21,113.20	
烟台港集装箱码头有限公司	14,811.32	
山东大宗商品交易中心有限公司	14,143.40	522,935.78
日照港发展有限公司	13,459.43	
山东港口产城融合发展集团有限公司	10,949.79	10,138,085.42
青岛港供电有限公司	886.18	
日照港股份有限公司		169,969,756.74
山东省港口集团潍坊港有限公司		130,457,981.52
日照恒瑞置业有限公司		75,245,684.07
山东港口青岛港集团有限公司		37,997,653.02
山东渤海湾港港华码头有限公司		8,758,257.92
山东港口装备集团有限公司		4,939,504.50
日照保税物流中心有限公司		3,092,326.72
日照港船机工业有限公司		395,365.67
日照港集团上海商业保理有限公司		321,100.91
龙口宏港码头有限公司		250,733.94



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
烟台港西港区发展有限公司		99,245.28
山东青东管道有限公司		35,746.34
日照中理检验检测认证有限公司		28,301.89
合计	2,574,447,968.09	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	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	/
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	2,666,955.41	2021-1-1	2026-12-31	2,666,955.41	合同	2,666,955.41
山港山海汽车租赁(山东)有限公司	山东港湾建设集团有限公司	车辆	208,849.56	2024-9-1	2028-8-31	/	合同	/

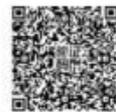
4. 关联担保情况

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	208,440,000.00	2019-07-01	2034-07-01	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
日照港山钢码头有限公司	794,545,500.00	842,882,500.00
山东港口日照港集团有限公司	242,482,118.51	274,979,332.67



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展日照有限公司	213,121,289.19	232,114,335.63
日照港股份岚山港务有限公司	156,896,293.91	211,052,454.67
山东港口烟台港集团有限公司	117,336,150.87	70,241,806.77
日照港集装箱发展有限公司	95,343,603.93	99,438,914.03
日照港集团岚山港务有限公司	86,103,500.00	71,187,100.00
山东日照瑞盛造船有限公司	77,662,654.51	54,960,054.51
新疆日照港物流园区有限公司	61,149,649.13	61,149,649.13
山东港湾航务工程有限公司	57,201,342.76	54,172,477.07
日照港裕廊股份有限公司	54,249,000.72	42,906,565.00
滨州港务集团有限责任公司	42,386,620.16	13,067,757.82
山东港源管道物流有限公司	42,098,497.43	
山港陆海国际物流(济南)有限公司	37,218,459.62	38,716,589.49
青岛港董家口通用码头有限公司	34,946,321.14	
日照港油品码头有限公司	26,668,015.93	12,000.00
山港能源发展(潍坊)有限公司	17,412,095.55	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	15,150,608.54	3,914,969.51
山港能源发展(日照)有限公司	15,055,848.09	
青岛心血管病医院有限公司	14,362,451.92	
山东陆海装备集团日照有限公司	14,305,047.50	
山东陆海装备集团海阳有限公司	13,762,935.08	
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	13,428,260.71	42,774,923.19
山东省港口集团潍坊港有限公司	11,035,340.34	30,316,345.85
潍坊港区散货码头有限公司	9,217,003.98	817,160.00
日照港凤凰湾开发建设有限公司	8,706,731.87	
日照临港国际物流有限公司	7,479,838.90	120,000.00
青岛港国际股份有限公司	7,422,576.02	
龙口滨港液体化工码头有限公司	5,902,889.93	
山东港口威海港有限公司	4,826,530.12	6,027,998.75
山东港口阳光慧采服务有限公司	3,679,707.32	1,254,269.16
青岛港(集团)港务工程有限公司	3,181,432.11	3,022,737.00
山东四新建筑设计有限公司	3,135,011.40	741,600.00
日照恒瑞园区运营管理有限公司	3,000,946.10	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
威海鼎信建筑工程有限公司	2,691,234.14	
青岛红星物流实业有限责任公司	2,406,336.00	
黄河三角洲建设工程有限公司	1,933,200.00	
山港山海物业(日照)有限公司	1,751,695.64	1,944,000.00
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	1,657,741.89	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	1,386,000.00	1,076,904.46
烟台港股份有限公司	904,246.66	472,951.60
山东威海港发展有限公司	856,901.52	1,621,901.52
龙口港集团有限公司	619,278.00	16,278.00
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	511,829.78	122,132.48
日照港湾工程检测有限公司	481,000.00	481,000.00
日照港工程设计咨询有限公司	396,000.00	
山东省港口集团滨州港有限公司	387,928.00	687,928.00
山东港口国际贸易集团有限公司	380,238.91	2,364,152.71
山港(山东)海工装备有限公司	363,522.00	
山东港口陆海国际物流集团有限公司	308,010.41	1,600,000.00
烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	292,529.48	500,000.00
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	283,664.25	3,232,000.00
山东蓝象建筑工程有限公司	262,179.55	4,202,413.89
日照港口医院	230,000.00	
日照港陆达建设有限公司	124,950.00	21,560.00
山东大宗商品交易中心有限公司	114,000.00	570,000.00
烟台港运营保障有限公司	112,079.30	
日照港集团上海商业保理有限公司	70,000.00	350,000.00
日照港达船舶重工有限公司	42,123.35	443,760.00
山港产融产业发展(日照)有限公司	24,552.00	25,224,427.37
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	2,707.70	6,052,407.89
山东渤海湾港港华码头有限公司	18.00	123,557,802.12
山东港口青岛港集团有限公司		40,169,368.50
日照恒瑞置业有限公司		14,430,995.68
山东港口海外发展集团有限公司		9,638,784.97
日照港机工程有限公司		5,299,920.00



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
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
烟台港西港区发展有限公司		105,200.00
山东港湾工程材料有限公司		22,185.00
山港陆海智慧冷链物流(青岛)有限公司		999.99
合计	2,329,068,239.87	2,402,872,326.63

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
黄河三角洲建设工程有限公司	163,200,802.61	54,232,290.55
山东港湾航务工程有限公司	32,542,190.47	31,329,647.77
山东港口烟台港集团有限公司	31,154,841.67	31,154,841.67
山东港口日照港集团有限公司	17,273,991.24	14,334,807.54
日照金桥节能科技有限公司	16,930,863.17	23,011,663.17
山东日照瑞盛造船有限公司	14,296,893.00	227,825.00
山东港湾工程材料有限公司	11,005,395.06	17,676,291.83
山东港口集团文化传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
日照港湾工程检测有限公司	4,899,656.25	4,700,643.75
威海鼎信建筑工程有限公司	4,229,138.89	4,081,111.11
青岛港(集团)港务工程有限公司	4,064,695.29	2,669,838.31
日照港集装箱发展有限公司	2,773,759.68	776,603.24
山东港口阳光慧采服务有限公司	2,143,154.40	2,515,047.00
山东港口青岛港集团有限公司	1,413,273.28	
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	220,000.00	220,000.00
山港山海物业(日照)有限公司	114,980.28	
山东港口国际贸易集团有限公司	68,032.79	68,032.79
日照港裕廊股份有限公司	28,295.54	28,295.54
山港山海物业(青岛)有限公司	26,540.00	
青岛青港通达能源有限公司	20,000.00	
山东港湾市政建设有限公司	9,141.12	
山东四新建筑设计有限公司	8,652.00	1,854.00
日照港股份岚山港务有限公司	6,000.00	13,228,142.87
滨州港务集团有限责任公司	6,000.00	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	4,264.40	
日照港油品码头有限公司		12,917,948.91
日照港船机工业有限公司		5,000,000.00
日照港集团岚山港务有限公司		571,164.00
日照港工程设计咨询有限公司		382,442.90
山东港口工程管理咨询有限公司		160,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司		120,354.24
龙口兴港实业有限公司		90.00
合计	311,440,561.14	224,408,936.19

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
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
山东陆海装备集团日照有限公司	407,015,835.01	
青岛港(集团)港务工程有限公司	173,908,334.62	96,304,234.48
黄河三角洲建设工程有限公司	169,581,488.27	176,760,981.42
青岛港供电有限公司	147,594,942.11	50,515,447.16
山东港湾航务工程有限公司	99,157,012.32	87,574,200.86
日照港陆达建设有限公司	88,775,458.00	51,296,165.52
日照港集装箱发展有限公司	87,814,143.36	40,022,880.94
山东港口科技集团日照有限公司	37,842,600.65	10,896,323.08
山东港口烟台港集团有限公司	29,832,000.00	
北京鲁港控股发展集团有限公司	19,727,971.88	25,171,043.61
日照港达船舶重工有限公司	16,120,189.70	20,583,184.75
日照金桥节能科技有限公司	14,720,828.10	6,073,558.76
日照港发展有限公司	13,821,046.57	27,585,054.00
日照港工程设计咨询有限公司	12,522,250.89	17,213,605.11
山东陆海装备集团青岛有限公司	11,075,337.93	
日照港集团有限公司	8,621,507.49	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
龙口兴港实业有限公司	8,305,888.62	6,218,428.98
山东港湾市政建设有限公司	8,107,665.13	
威海鼎信建筑工程有限公司	6,293,664.71	14,627,004.23
烟台港运营保障有限公司	5,011,543.00	
山东港口国际贸易集团有限公司	4,523,556.87	9,339,165.48
山东陆海装备集团烟台有限公司	4,521,879.48	
山东四新建筑设计有限公司	3,933,089.00	2,883,800.00
山东港口阳光慧采服务有限公司	3,468,578.41	52,973.99
山东港口日照港集团有限公司	2,336,400.00	22,048,760.04
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	2,006,700.00	6,575.18
日照港湾工程检测有限公司	1,760,997.04	1,215,112.09
山东港口产城融合发展日照有限公司	1,311,500.00	67,500.00
山东威海港发展有限公司	904,000.00	11,162.03
山东陆海服务发展集团有限公司	607,790.72	
山东港湾(烟台)建设有限公司	452,985.24	452,985.24
山东蓝象建筑工程有限公司	451,413.56	3,211,009.17
山港山海物业(日照)有限公司	277,962.24	924,974.87
山东省港口集团潍坊港有限公司	230,040.00	230,040.00
青岛港港口工程设计院有限公司	227,002.00	2,968,050.79
山东港湾工程材料有限公司	208,546.74	39,438.00
日照临港国际物流有限公司	96,009.02	
青岛青港国际旅行社有限责任公司	57,500.00	
山东日照碧波茶业有限公司	39,564.00	6,894.00
日照港口医院	35,699.20	18.00
潍坊港集团有限公司	23,093.00	
青岛港融资担保有限公司	11,017.01	
日照港集装箱发展有限公司网络数据中心	1,956.09	
新疆日照港物流园区有限公司	1,612.00	1,612.00
日照碧波国际旅行社有限公司	700.00	700.00
日照港船机工业有限公司		210,127,365.16
日照港机工程有限公司		178,905,689.94
中交天津航道局有限公司		116,228,837.60



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
青岛港口装备制造有限公司		40,019,098.87
山东陆海重工有限公司		9,536,557.62
山东港口科技集团青岛有限公司		2,858,465.76
山东港口集团服务发展集团有限公司		2,802,668.00
山东港口科技集团有限公司		1,578,153.03
日照港股份有限公司		642,285.45
烟台港股份有限公司		606,279.48
山东潍营渤海重滚船务有限公司		455,495.56
潍坊港通关服务有限公司		383,944.44
日照港融港口服务有限公司		204,648.31
日照港股份岚山港务有限公司		132,880.00
山港山海物业(潍坊)有限公司		117,376.34
潍坊港航运服务中心有限公司		114,126.00
青岛港通泽商贸有限公司		91,957.99
山港山海物业(青岛)有限公司		1,319.00
山东港口产城融合发展集团威海有限公司		21.04
合计	1,393,339,299.98	1,239,110,053.37

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
青岛港(集团)港务工程有限公司	154,885,827.15	1,409,762.28
日照港集团上海商业保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
日照港工程设计咨询有限公司	15,067,604.16	
山东港口渤海湾港集团有限公司	9,880,960.24	9,880,960.24
山东港湾(烟台)建设有限公司	8,191,841.66	64,000.00
山东港湾航务工程有限公司	3,045,957.68	5,776,774.52
黄河三角洲建设工程有限公司	1,259,680.42	
山东港口青岛港集团有限公司	1,203,744.33	1,203,744.33
威海鼎信建筑工程有限公司	1,000,000.00	
山东港口科技集团日照有限公司	843,013.10	525,853.79
山东陆海装备集团日照有限公司	366,447.20	
日照金桥节能科技有限公司	264,971.23	229,251.13
日照港集装箱发展有限公司	223,590.60	1,295,875.53



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展日照有限公司	167,845.36	
龙口兴港实业有限公司	125,399.77	67,806.90
山东港口烟台港集团有限公司	50,000.00	50,000.00
青岛港港口工程设计院有限公司	43,125.37	
山港山海物业(日照)有限公司	31,165.60	11,595.85
青岛港供电有限公司	10,954.41	
山东港口科技集团青岛有限公司		684,694.82
青岛港融资担保有限公司		647,968.92
日照港机工程有限公司		202,941.44
山东港湾工程材料有限公司		93,405.96
日照港达船舶重工有限公司		21,213.50
合计	246,662,128.28	72,165,849.21

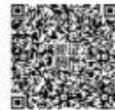
6. 关联方合同资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展日照有限公司	509,467,400.40	439,380,010.00
日照港集装箱发展有限公司	463,006,131.52	700,614,467.35
日照港股份岚山港务有限公司	336,496,617.57	451,867,007.35
日照港山钢码头有限公司	281,586,500.00	260,509,500.00
山东港口日照港集团有限公司	281,280,952.73	337,939,878.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	200,902,338.69	200,902,338.69
日照港裕廊股份有限公司	197,632,097.38	116,717,862.39
山东港口烟台港集团有限公司	127,133,061.54	70,363,148.84
青岛港董家口通用码头有限公司	98,122,973.44	55,620,021.66
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	90,609,020.10	80,960,408.54
山东渤海湾港港华码头有限公司	84,485,559.18	84,485,559.18
滨州港务集团有限责任公司	38,403,114.58	68,559,125.40
日照恒瑞园区运营管理有限公司	36,602,342.78	
山东港口威海港有限公司	35,655,035.21	40,509,613.89
山东港源管道物流有限公司	33,964,654.10	53,058,480.20
青岛港国际股份有限公司	27,817,499.82	9,965,251.10
日照港油品码头有限公司	27,733,652.25	1,598,000.00
山港能源发展(潍坊)有限公司	24,634,549.10	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展日照有限公司	509,467,400.40	439,380,010.00
日照港集装箱发展有限公司	463,006,131.52	700,614,467.35
日照港股份岚山港务有限公司	336,496,617.57	451,867,007.35
日照港山钢码头有限公司	281,586,500.00	260,509,500.00
山东港口日照港集团有限公司	281,280,952.73	337,939,878.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	200,902,338.69	200,902,338.69
日照港裕廊股份有限公司	197,632,097.38	116,717,862.39
山东港口烟台港集团有限公司	127,133,061.54	70,363,148.84
青岛港董家口通用码头有限公司	98,122,973.44	55,620,021.66
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	90,609,020.10	80,960,408.54
山东渤海湾港港华码头有限公司	84,485,559.18	84,485,559.18
滨州港务集团有限责任公司	38,403,114.58	68,559,125.40
日照恒瑞园区运营管理有限公司	36,602,342.78	
山东港口威海港有限公司	35,655,035.21	40,509,613.89
山东港源管道物流有限公司	33,964,654.10	53,058,480.20
青岛港国际股份有限公司	27,817,499.82	9,965,251.10
日照港股份有限公司	24,130,000.00	24,130,000.00
山东日照瑞盛造船有限公司	21,918,500.00	
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	21,281,588.30	10,945,471.70
山港产融产业发展(日照)有限公司	19,519,438.37	19,103,220.00
日照港集团岚山港务有限公司	18,706,500.00	13,485,000.00
山港陆海智慧冷链物流(青岛)有限公司	18,641,385.86	34,255,392.82
山东陆海有色矿业有限公司	12,679,720.81	
山东港湾航务工程有限公司	8,593,221.73	7,760,687.42
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	8,310,885.29	808,000.00
潍坊港区散货码头有限公司	8,278,685.19	
山港陆海国际物流(济南)有限公司	7,952,749.38	30,319,107.98
山东陆海装备集团日照有限公司	6,724,980.00	
山港能源发展(日照)有限公司	5,846,000.00	
日照临港国际物流有限公司	5,292,822.98	1,506,000.00
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	5,136,781.53	
青岛心血管病医院有限公司	3,722,618.77	



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
山东港口产城融合发展日照有限公司	509,467,400.40	439,380,010.00
日照港集装箱发展有限公司	463,006,131.52	700,614,467.35
日照港股份岚山港务有限公司	336,496,617.57	451,867,007.35
日照港山钢码头有限公司	281,586,500.00	260,509,500.00
山东港口日照港集团有限公司	281,280,952.73	337,939,878.00
山东省港口集团潍坊港有限公司	200,902,338.69	200,902,338.69
日照港裕廊股份有限公司	197,632,097.38	116,717,862.39
山东港口烟台港集团有限公司	127,133,061.54	70,363,148.84
青岛港董家口通用码头有限公司	98,122,973.44	55,620,021.66
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	90,609,020.10	80,960,408.54
山东渤海湾港港华码头有限公司	84,485,559.18	84,485,559.18
滨州港务集团有限责任公司	38,403,114.58	68,559,125.40
日照恒瑞园区运营管理有限公司	36,602,342.78	
山东港口威海港有限公司	35,655,035.21	40,509,613.89
山东港源管道物流有限公司	33,964,654.10	53,058,480.20
青岛港国际股份有限公司	27,817,499.82	9,965,251.10
山东陆海装备集团海阳有限公司	3,440,733.78	
山东远洋海运集团日照有限公司	2,657,651.84	
山港山海物业(日照)有限公司	2,440,233.60	196,000.00
山东威海港发展有限公司	1,650,000.00	885,000.00
威海鼎信建筑工程有限公司	1,581,957.49	
龙口滨港液体化工码头有限公司	1,359,615.71	1,687,703.33
山东省港口集团滨州港有限公司	791,952.00	791,952.00
青岛红星物流实业有限责任公司	601,584.00	
龙口港集团有限公司	250,216.00	182,886.00
日照金港物业服务服务有限公司	118,202.00	
日照恒瑞置业有限公司		23,599,385.82
日照港机工程有限公司		2,712,357.07
山东港口青岛港集团有限公司		1,413,273.28
日照保税物流中心有限公司		570,460.00
龙口宏港码头有限公司		67,330.00
合计	3,107,161,525.02	3,147,469,900.01



山东港湾建设集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 关联方合同负债

关联方(项目)	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
山东港口日照港集团有限公司	21,122,892.95	
山东陆海装备集团海阳有限公司	15,173,927.08	
山港能源发展(日照)有限公司	2,997,267.08	
合计	45,440,876.11	14,171,100.66

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

本集团2024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

二零二五年四月二十日

